



Jahresabschluss zum 31.12.2022

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	99
8. Anlagenübersicht	115
9. Forderungsübersicht	117
10. Verbindlichkeitenübersicht	119
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	121
12. Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen	123

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
		in €				
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.726.928	27.945.000	31.689.976	3.744.976	3.963.048
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	12.522.043	12.967.400	13.349.523	382.123	827.480
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	777.365	672.300	915.314	243.014	137.949
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.370.201	4.900.300	5.770.492	870.192	1.400.292
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.927.319	3.231.170	2.728.961	-502.209	801.643
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	674.650	1.002.800	841.919	-160.881	167.269
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.329.758	5.587.100	2.958.190	-2.628.910	-371.568
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.328.264	56.306.070	58.254.376	1.948.306	6.926.112
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-19.869.663	-21.895.900	-21.166.027	729.873	-1.296.364
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.851.415	-10.226.020	-7.989.799	2.236.221	-1.138.384
E 11	- Abschreibungen	-5.419.571	-5.303.900	-5.749.108	-445.208	-329.537
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.393.084	-14.510.150	-14.788.366	-278.216	-395.282
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-510.265	-763.000	-1.257.404	-494.404	-747.139
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.457.476	-3.172.970	-7.077.344	-3.904.374	-3.619.869
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-50.501.474	-55.871.940	-58.028.048	-2.156.108	-7.526.574
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	826.790	434.130	226.328	-207.802	-600.462
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	52.454	118.540	45.304	-73.236	-7.150
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-208.881	-305.360	-119.030	186.330	89.850
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-156.426	-186.820	-73.726	113.094	82.700
E 20	Ordentliches Ergebnis	670.364	247.310	152.602	-94.708	-517.762
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-3.082.295	-5.361.250	-5.675.101	-313.851	-2.592.807
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.082.295	5.361.250	5.675.101	313.851	2.592.807
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	670.364	247.310	152.602	-94.708	-517.762

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
lfd. Nr.		Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
		in €				
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.729.366	27.945.000	28.657.829	712.829	928.464
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	11.242.535	11.328.300	11.663.141	334.841	420.606
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	693.086	672.300	1.039.007	366.707	345.920
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	3.253.826	3.710.400	4.364.913	654.513	1.111.086
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.038.103	3.231.170	2.778.586	-452.584	740.482
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	722.912	1.002.800	790.159	-212.641	67.247
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.579.317	4.790.100	1.621.049	-3.169.051	-958.267
F 8	Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	48.259.145	52.680.070	50.914.683	-1.765.387	2.655.538
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-19.585.137	-21.129.100	-20.492.941	636.159	-907.804
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.026.843	-10.426.020	-8.011.706	2.414.314	-984.862
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.040.040	-14.510.150	-14.732.256	-222.106	-692.216
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-440.945	-763.000	-1.344.417	-581.417	-903.472
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-2.556.320	-3.022.970	-2.827.629	195.341	-271.308
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-43.649.286	-49.851.240	-47.408.948	2.442.292	-3.759.663
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.609.859	2.828.830	3.505.735	676.905	-1.104.124
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.797	118.540	52.631	-65.909	-1.166
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-202.517	-305.360	-119.566	185.794	82.950
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	-148.720	-186.820	-66.935	119.885	81.785
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.461.140	2.642.010	3.438.800	796.790	-1.022.339
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.461.140	2.642.010	3.438.800	796.790	-1.022.339
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	112.714	9.331.850	194.517	-9.137.333	81.803
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	147.315	852.900	143.004	-709.897	-4.311
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	152.692	1.731.850	87.024	-1.644.826	-65.668
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	412.721	11.916.600	424.545	-11.492.055	11.823
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-755.663	-7.773.100	-763.355	7.009.745	-7.692
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.850.007	-14.324.850	-4.744.480	9.580.370	-894.474
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen		-1.675.000	-1.400.000	275.000	-1.400.000
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-37.759	-20.000	-50.354	-30.354	-12.595
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.643.428	-23.792.950	-6.958.189	16.834.761	-2.314.760
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.230.707	-11.876.350	-6.533.644	5.342.706	-2.302.937
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	230.433	-9.234.340	-3.094.844	6.139.496	-3.325.276
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	1.891.653	9.975.840	1.263.691	-8.712.150	-627.963
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	-2.256.942	-741.500	-1.167.593	-426.093	1.089.349
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-365.289	9.234.340	96.097	-9.138.243	461.386
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	3.732.628		-634.727	-634.727	-4.367.356
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.367.339	9.234.340	-538.630	-9.772.970	-3.905.970
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	37.587		65.416	65.416	27.829
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	3.404.927	9.234.340	-473.214	-9.707.554	-3.878.141
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder)	3.770.216		-569.311	-569.311	-4.339.527
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	2.204.198	1.900.510	2.271.207	370.697	67.009

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

3. Teilrechnungen

Übersicht über die Teilrechnungen

Teilhaushalt	Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
	Jahres- überschuss / Jahres- fehlbetrag	Finanzmittel- überschuss / Finanzmittel- fehlbetrag
Teilhaushalt 1 Innere Dienste	-4.180.502	-4.277.675
Teilhaushalt 2 Kultur und Veranstaltungen	-1.864.096	-1.698.736
Teilhaushalt 3 Wirtschaft und Tourismus	-145.141	-464.926
Teilhaushalt 4 Zentrale Finanzleistungen	18.357.837	17.240.331
Teilhaushalt 5 Bauen und Umwelt	-6.569.092	-8.705.936
Teilhaushalt 6 Baubetriebshof	-61.290	71.289
Teilhaushalt 7 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-1.623.721	-1.758.312
Teilhaushalt 8 Soziales und Sport	-3.761.394	-3.500.880
Gesamt	152.602	-3.094.844

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	436.614	259.000	235.986	-23.014	-200.628
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	422.048				-422.048
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	86.559	75.400	73.537	-1.863	-13.022
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	315.829	732.300	336.603	-395.697	20.774
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	249.933	552.300	251.831	-300.469	1.898
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	976.257	1.128.100	1.573.393	445.293	597.136
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.487.240	2.747.100	2.471.350	-275.750	-15.890
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-3.928.074	-4.264.000	-4.005.568	258.432	-77.494
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-621.352	-1.161.350	-614.410	546.940	6.942
E 11	- Abschreibungen	-528.622	-371.300	-533.963	-162.663	-5.341
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-394.438	-354.500	-281.834	72.666	112.604
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.081.594	-1.042.200	-986.797	55.403	94.796
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.554.079	-7.193.350	-6.422.573	770.777	131.506
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.066.839	-4.446.250	-3.951.223	495.027	115.616
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			11.179	11.179	11.179
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen			11.179	11.179	11.179
E 20	Ordentliches Ergebnis	-4.066.839	-4.446.250	-3.940.044	506.206	126.795
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-94.890	-197.700	-243.957	-46.257	-149.067
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.614	3.200	3.499	299	885
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-92.276	-194.500	-240.458	-45.958	-148.182
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-4.159.115	-4.640.750	-4.180.502	460.248	-21.387

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.537.256	-4.013.050	-3.766.900	246.150	-229.644
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	26		11.179	11.179	11.153
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.537.229	-4.013.050	-3.755.721	257.329	-218.492
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-92.276	-194.500	-240.458	-45.958	-148.182
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.629.505	-4.207.550	-3.996.179	211.371	-366.673
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	4.182		12.995	12.995	8.813
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.182		12.995	12.995	8.813
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-33.432	-96.400	-43.355	53.045	-9.923
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-142.902	-152.500	-238.141	-85.641	-95.239
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.182		-12.995	-12.995	-8.813
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-180.515	-248.900	-294.491	-45.591	-113.975
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-176.334	-248.900	-281.496	-32.596	-105.162
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.805.839	-4.456.450	-4.277.675	178.775	-471.836

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 2: Kultur und Veranstaltungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	179.058	224.450	210.279	-14.171	31.221
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	424.913	473.000	534.132	61.132	109.220
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	24.000	816.900	640.114	-176.786	616.113
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	14.807	103.450	8.437	-95.013	-6.370
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.930	300	35.651	35.351	32.721
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	645.708	1.618.100	1.428.613	-189.487	782.906
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.129.136	-1.414.300	-1.357.725	56.575	-228.588
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.195	-985.660	-761.350	224.310	-545.156
E 11	- Abschreibungen	-75.638	-206.100	-236.715	-30.615	-161.077
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-88.507	-125.050	-107.445	17.605	-18.939
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-278.154	-527.370	-554.893	-27.523	-276.739
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.787.629	-3.258.480	-3.018.128	240.352	-1.230.499
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.141.921	-1.640.380	-1.589.515	50.865	-447.594
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-1.141.921	-1.640.380	-1.589.515	50.865	-447.594
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-8.856	-298.350	-274.748	23.602	-265.892
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			167	167	167
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-8.856	-298.350	-274.581	23.769	-265.724
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.150.777	-1.938.730	-1.864.096	74.634	-713.318

Teilhaushalt 2: Kultur und Veranstaltungen						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.108.350	-1.530.480	-1.349.081	181.399	-240.731
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.108.350	-1.530.480	-1.349.081	181.399	-240.731
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.856	-298.350	-274.581	23.769	-265.724
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.117.206	-1.828.830	-1.623.661	205.169	-506.455
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.200	60.000		-60.000	-5.200
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.080		1.350	1.350	270
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.280	60.000	1.350	-58.650	-4.930
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-10.000		10.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.000	-145.000	-75.074	69.926	-73.074
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen			-1.350	-1.350	-1.350
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.000	-155.000	-76.424	78.576	-74.424
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.280	-95.000	-75.074	19.926	-79.354
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.112.926	-1.923.830	-1.698.736	225.094	-585.810

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 3: Wirtschaft und Tourismus						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.056	20.600	21.725	1.125	20.669
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	702.808	854.500	827.524	-26.976	124.716
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	123.578	40.000	78.596	38.596	-44.982
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	6.412	5.000	25.476	20.476	19.065
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	43.324	151.000	64.704	-86.296	21.380
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	877.176	1.071.100	1.018.024	-53.076	140.848
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-593.985	-687.600	-658.202	29.398	-64.217
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-319.488	-395.600	-236.291	159.309	83.197
E 11	- Abschreibungen	-3.366	-23.300	-53.303	-30.003	-49.938
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		-1.000		1.000	
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-629.483	-184.250	-142.182	42.068	487.302
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.546.322	-1.291.750	-1.089.978	201.772	456.344
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-669.146	-220.650	-71.954	148.696	597.192
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-669.146	-220.650	-71.954	148.696	597.192
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-18.204	-38.700	-73.681	-34.981	-55.477
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	134		494	494	360
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-18.070	-38.700	-73.187	-34.487	-55.117
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-687.216	-259.350	-145.141	114.209	542.075

Teilhaushalt 3: Wirtschaft und Tourismus						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-151.283	-217.850	-148.335	69.515	2.948
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-151.283	-217.850	-148.335	69.515	2.948
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-18.070	-38.700	-73.187	-34.487	-55.117
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-169.354	-256.550	-221.523	35.027	-52.169
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	240		5.057	5.057	4.817
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	240		5.057	5.057	4.817
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-430.000		430.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-78.729	-150.000	-242.916	-92.916	-164.188
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen			-5.544	-5.544	-5.544
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.729	-580.000	-248.460	331.540	-169.732
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-78.489	-580.000	-243.403	336.597	-164.914
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-247.843	-836.550	-464.926	371.624	-217.083

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	27.726.928	27.945.000	31.689.976	3.744.976	3.963.048
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	4.236.514	3.668.000	4.585.123	917.123	348.609
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.434	2.900	2.434	-466	
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	221.096	606.300	281.270	-325.030	60.174
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	32.186.973	32.222.200	36.558.804	4.336.604	4.371.831
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen	-51.429	-51.400	-266.952	-215.552	-215.523
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-13.219.056	-13.190.000	-13.582.783	-392.783	-363.727
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-203.927	-108.200	-4.262.652	-4.154.452	-4.058.725
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.474.411	-13.349.600	-18.112.387	-4.762.787	-4.637.975
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	18.712.561	18.872.600	18.446.417	-426.183	-266.144
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	50.829	117.720	29.875	-87.845	-20.953
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-202.881	-222.600	-118.456	104.144	84.425
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-152.052	-104.880	-88.580	16.300	63.472
E 20	Ordentliches Ergebnis	18.560.509	18.767.720	18.357.837	-409.883	-202.672
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen					
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	18.560.509	18.767.720	18.357.837	-409.883	-202.672

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	19.226.400	18.498.600	19.438.676	940.076	212.275
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	-150.372	-104.880	-78.345	26.535	72.027
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.076.029	18.393.720	19.360.331	966.611	284.302
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	19.076.029	18.393.720	19.360.331	966.611	284.302
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		6.500.000		-6.500.000	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		6.500.000		-6.500.000	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-720.000	-7.220.000	-720.000	6.500.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen		-1.675.000	-1.400.000	275.000	-1.400.000
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-720.000	-8.895.000	-2.120.000	6.775.000	-1.400.000
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-720.000	-2.395.000	-2.120.000	275.000	-1.400.000
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	18.356.029	15.998.720	17.240.331	1.241.611	-1.115.698

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.295.807	1.598.650	661.541	-937.109	-634.266
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.470.468	1.597.650	1.533.211	-64.439	62.743
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.272.859	1.363.450	1.347.149	-16.301	74.291
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	150.135	125.700	246.891	121.191	96.757
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.211.224	3.371.700	578.518	-2.793.182	-632.706
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.400.492	8.057.150	4.367.311	-3.689.839	-1.033.182
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.821.740	-1.979.600	-2.135.878	-156.278	-314.138
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.459.022	-5.060.150	-3.724.386	1.335.764	-265.364
E 11	- Abschreibungen	-4.247.650	-4.197.100	-3.669.370	527.730	578.280
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-305.974	-365.000	-351.022	13.978	-45.047
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-370.024	-399.950	-289.769	110.181	80.256
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.204.410	-12.001.800	-10.170.424	1.831.376	33.986
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.803.918	-3.944.650	-5.803.114	-1.858.464	-999.195
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	890	820	4.250	3.430	3.360
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-82.760	-575	82.185	-575
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	890	-81.940	3.675	85.615	2.785
E 20	Ordentliches Ergebnis	-4.803.028	-4.026.590	-5.799.439	-1.772.849	-996.410
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-2.024.949	-2.418.100	-2.792.580	-374.480	-767.632
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	98.200	2.313.100	2.022.927	-290.173	1.924.727
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.926.749	-105.000	-769.653	-664.653	1.157.096
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-6.729.777	-4.131.590	-6.569.092	-2.437.502	160.685

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnis- veränderung gegenüber 2021
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.872.435	-2.152.950	-4.363.304	-2.210.354	-1.490.869
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	890	-81.940	230	82.170	-659
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.871.545	-2.234.890	-4.363.074	-2.128.184	-1.491.529
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.926.749	-105.000	-769.653	-664.653	1.157.096
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.798.294	-2.339.890	-5.132.727	-2.792.837	-334.433
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.995	2.514.350	53.839	-2.460.511	34.844
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.464	852.900	11.042	-841.858	-10.422
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	107.106	1.731.850	38.261	-1.693.589	-68.845
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147.565	5.099.100	103.142	-4.995.958	-44.422
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.101.615	-12.171.000	-3.675.497	8.495.503	-573.882
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-4.405	-20.000	-854	19.146	3.551
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.106.020	-12.191.000	-3.676.351	8.514.649	-570.332
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.958.455	-7.091.900	-3.573.209	3.518.691	-614.754
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-7.756.749	-9.431.790	-8.705.936	725.854	-949.187

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	3.391		1.555	1.555	-1.835
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte			1.015	1.015	1.015
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	15.906	18.600	13.875	-4.725	-2.031
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	118.511	50.200	18.860	-31.340	-99.652
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	137.808	68.800	35.305	-33.495	-102.503
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-2.514.620	-2.783.200	-2.503.549	279.651	11.071
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-418.244	-544.000	-474.635	69.365	-56.391
E 11	- Abschreibungen	-164.519	-154.100	-174.370	-20.270	-9.851
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-108.913	-139.800	-128.872	10.928	-19.960
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.206.296	-3.621.100	-3.281.427	339.673	-75.131
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.068.488	-3.552.300	-3.246.122	306.179	-177.634
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E 20	Ordentliches Ergebnis	-3.068.488	-3.552.300	-3.246.122	306.179	-177.634
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen		-608.600	-109.630	498.970	-109.630
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.843.046	2.897.700	3.294.461	396.761	451.416
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	2.843.046	2.289.100	3.184.832	895.732	341.786
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-225.442	-1.263.200	-61.290	1.201.910	164.152

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.853.149	-3.397.900	-3.053.124	344.776	-199.975
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.853.149	-3.397.900	-3.053.124	344.776	-199.975
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.843.046	2.289.100	3.184.832	895.732	341.786
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.104	-1.108.800	131.707	1.240.507	141.811
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	11.394		2.626	2.626	-8.768
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.394		2.626	2.626	-8.768
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-128.423	-257.000	-60.418	196.582	68.005
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.173		-2.626	-2.626	-453
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-130.596	-257.000	-63.044	193.956	67.552
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-119.202	-257.000	-60.418	196.582	58.784
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-129.306	-1.365.800	71.289	1.437.089	200.595

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 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	55.663	41.500	60.018	18.518	4.355
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.168.022	1.185.550	2.028.426	842.876	860.404
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.251	1.200	28.025	26.825	24.774
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	8.525	6.150	30.520	24.370	21.995
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	735.409	276.900	374.498	97.598	-360.911
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.970.870	1.511.300	2.521.486	1.010.186	550.616
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.477.262	-1.678.300	-1.731.528	-53.228	-254.267
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-544.316	-581.990	-764.435	-182.445	-220.119
E 11	- Abschreibungen	-186.959	-155.900	-259.661	-103.761	-72.701
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-16.552	-23.900	-23.576	324	-7.024
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-313.664	-389.020	-381.797	7.223	-68.133
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.538.753	-2.829.110	-3.160.996	-331.886	-622.243
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-567.883	-1.317.810	-639.510	678.300	-71.627
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	736				-736
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	736				-736
E 20	Ordentliches Ergebnis	-567.147	-1.317.810	-639.510	678.300	-72.363
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-587.346	-784.800	-1.001.734	-216.934	-414.388
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.101	24.250	17.524	-6.726	10.423
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-580.245	-760.550	-984.211	-223.661	-403.965
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-1.147.392	-2.078.360	-1.623.721	454.639	-476.329

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-885.881	-1.239.010	-632.721	606.289	253.161
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	736				-736
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-885.145	-1.239.010	-632.721	606.289	252.425
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-580.245	-760.550	-984.211	-223.661	-403.965
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.465.391	-1.999.560	-1.616.931	382.629	-151.541
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.555	92.700	12.644	-80.056	-4.911
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	125.851		131.961	131.961	6.110
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.051		485	485	-566
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	144.457	92.700	145.090	52.390	633
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.231	-6.700		6.700	2.231
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-228.470	-920.500	-285.986	634.514	-57.516
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.050		-485	-485	565
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-231.751	-927.200	-286.471	640.729	-54.720
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.294	-834.500	-141.381	693.119	-54.087
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.552.685	-2.834.060	-1.758.312	1.075.748	-205.627

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	6.313.941	7.155.200	7.573.295	418.095	1.259.355
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	355.317	672.300	915.314	243.014	559.997
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	517.432	714.200	773.662	59.462	256.231
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	185.368	274.420	295.025	20.605	109.657
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	228.933	191.600	264.889	73.289	35.956
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	21.006	2.600	31.297	28.697	10.290
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.621.997	9.010.320	9.853.483	843.163	2.231.486
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-8.404.846	-9.088.900	-8.773.576	315.324	-368.730
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.272.799	-1.497.270	-1.414.291	82.979	-141.493
E 11	- Abschreibungen	-161.388	-144.700	-554.775	-410.075	-393.386
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-368.558	-450.700	-441.706	8.994	-73.148
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-510.265	-763.000	-1.257.404	-494.404	-747.139
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-471.717	-382.180	-330.382	51.798	141.335
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.189.573	-12.326.750	-12.772.135	-445.385	-1.582.561
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.567.576	-3.316.430	-2.918.652	397.778	648.925
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-6.000				6.000
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-6.000				6.000
E 20	Ordentliches Ergebnis	-3.573.576	-3.316.430	-2.918.652	397.778	654.925
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-348.049	-1.015.000	-1.178.771	-163.771	-830.722
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	131.200	123.000	336.029	213.029	204.829
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-216.849	-892.000	-842.742	49.258	-625.893
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-3.790.425	-4.208.430	-3.761.394	447.036	29.032

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilfinanzrechnung						
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2021	Ansatz 2022 einschl. Nachträge	Ergebnis 2022	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2022	Ergebnisveränderung gegenüber 2021
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.208.187	-3.118.530	-2.619.475	499.055	588.711
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.208.187	-3.118.530	-2.619.475	499.055	588.711
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-216.849	-892.000	-842.742	49.258	-625.893
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.425.035	-4.010.530	-3.462.217	548.313	-37.181
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	70.964	164.800	128.034	-36.766	57.070
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	27.640		26.250	26.250	-1.390
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	98.604	164.800	154.284	-10.516	55.680
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-10.000		10.000	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-167.868	-528.850	-166.447	362.403	1.420
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-25.950		-26.500	-26.500	-550
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-193.818	-538.850	-192.947	345.903	870
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.213	-374.050	-38.664	335.386	56.550
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-3.520.249	-4.384.580	-3.500.880	883.700	19.368

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

4. Bilanz

Bilanz zum 31.12.2022

AKTIVA

Posten	Bezeichnung	31.12.2021 €	31.12.2022 €
1	Anlagevermögen	208.318.151	219.024.899
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	17.469.489	28.450.545
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	127.071	176.950
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.000.632	13.941.187
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	161.786	152.408
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.180.000	14.180.000
1.2	Sachanlagen	153.076.236	151.626.198
1.2.1	Wald, Forsten	15.721.935	15.724.059
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.792.432	6.649.962
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	51.256.412	53.000.535
1.2.4	Infrastrukturvermögen	66.289.541	63.514.921
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	29.649	27.440
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	623.831	621.871
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.200.247	5.912.559
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.498.211	2.412.699
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.663.978	3.762.152
1.3	Finanzanlagen	37.772.426	38.948.156
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.788.788	18.973.265
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	116.824	108.077
2	Umlaufvermögen	17.644.229	24.986.848
2.1	Vorräte	2.018.622	2.018.653
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	15.242	15.274
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.003.379	2.003.379
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.986.192	20.202.256
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.607.501	12.917.920
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	388.438	453.849
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.468.652	5.731.597
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	97	7.781
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	14.407	364.235
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	507.097	726.875
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.639.415	2.765.939
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4	Rechnungsabgrenzungsposten	146.319	170.433
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	146.319	170.433
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Bilanzsumme	226.108.699	244.182.180

Bilanz zum 31.12.2022

PASSIVA

Posten	Bezeichnung	31.12.2021 €	31.12.2022 €
1	Eigenkapital	117.627.675	117.780.277
1.1	Kapitalrücklage	116.957.311	117.627.675
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	670.364	152.602
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2	Sonderposten	58.210.345	66.836.749
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.710.901	1.710.901
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	54.675.001	63.279.523
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	37.897.055	47.558.436
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	16.234.889	15.170.962
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	543.056	550.125
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		11.796
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	1.479.465	1.490.558
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	344.979	343.971
3	Rückstellungen	19.298.159	18.637.936
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	15.041.259	15.055.289
3.2	Steuerrückstellungen	516.000	65.600
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.740.900	3.517.047
4	Verbindlichkeiten	30.785.486	40.721.914
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.205.961	6.036.984
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.205.961	6.036.984
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	1.353.981	1.018.191
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	116.459	125.979
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	13.550.727	23.941.264
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8.938.371	8.243.154
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	106.391	136.877
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	513.596	1.219.465
5	Rechnungsabgrenzungsposten	187.033	205.303
	Bilanzsumme	226.108.699	244.182.180

5. Anhang

I. Rechtsgrundlagen

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim zum 31.12.2022 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 2022 gab es weder bei den Beiträgen für die Wirtschaftswege noch bei den Gebühren für den Weinbergschutz 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 2022 in €	davon gegenüber der Stadtwerke GmbH in €
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	1.343.737,62	1.343.737,62
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	347.368,70	347.368,70
Ausfallbürgschaft (Therme)	8.400.000,00	8.400.000,00
Ausfallbürgschaft (Therme)	4.125.041,00	4.125.041,00
Ausfallbürgschaft (Therme)	3.883.324,00	3.883.324,00
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	3.415.382,40	3.415.382,40
Summe	21.514.853,72	21.514.853,72

Die Aufzählung beinhaltet die jeweils zum 31.12.2022 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 2022 in €	davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde
11410009 Städt. Mietgebäude	350.000	0
54110026 Im Rustengut	500.000	0
Summe	850.000	0

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 zu erwartenden Baukosten sind bereits zu einem großen Teil durch Ausschreibungsverfahren fixiert.

Die Bauphase fällt jedoch in eine durch multiple Krisen 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. Sollten sich im weiteren Verlauf des Projekts maßgebliche Mehrkosten ergeben, entstünde eine zusätzlich, bisher nicht im Jahresabschluss ausgewiesene finanzielle Verpflichtung gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH.

Inflation

Das Jahr 2022 war unter anderem im Hinblick auf die Entwicklung der Energiepreise geprägt. Angesichts von sich entspannenden Energiepreisen, spielen die hohen Tarifabschlüsse in diesem Jahr eine entscheidende Rolle, und es muss davon ausgegangen werden, dass die Personalkosten bei der Aufstellung von zukünftigen Haushalten das zu planende Jahresergebnis stark beeinflussen werden.

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

Maßnahme	Fertigstellung	Gehobene Vorausleistungen in €	(Voraussichtliche) Höhe der Beiträge in €	(Voraussichtlicher) Zeitpunkt der Erhebung
Kaiserslauterer Straße (B37, Ortsdurchfahrt Hardenburg)	Aug. 2015	480.000	655.000	November 2023
Ausbau Geh- und Fahrweg Gerberstraße	Okt. 2018	0,00	95.640	November 2023
Summe		480.000	750.640	

13. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung für Arbeitnehmer

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

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

- Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sind bei der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden - Bayerische Versorgungskammer München in 81925 München versichert.
- Versorgungszusagen für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer bestehen aufgrund von Tarifrecht; § 61 Abs. 3 GemO i. V. m. § 25 TVöD und § 2 ATV-K, Altersvorsorge-TV-Kommunal.
- Nach einer Wartezeit von 60 Monaten erhält ein Versicherter eine Betriebsrente. Die Kasse zahlt als Betriebsrente:
 - Altersrenten für Versicherte,
 - Erwerbsminderungsrenten für Versicherte und
 - Hinterbliebenenrenten für Witwen, Witwer und Waisen der Versicherten.
- Der Versicherungsfall tritt am Ersten des Monats ein, von dem an der Anspruch auf eine gesetzliche Rente wegen Alters als Vollrente bzw. wegen teilweiser oder voller Erwerbsminderung besteht.
- Die Betriebsrente der Zusatzversorgung ist beitragsorientiert ausgestaltet. Die Betriebsrente wird nach einem Punktesystem ermittelt.
- Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2021 7,75 % der Bruttoentgeltsumme. Der Umlagesatz hat sich im Jahr 2022 nicht geändert.

- Die umlagepflichtigen Entgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 14.028.229,57 € (Haushaltsvorjahr 2021: 13.443.913,35 €).
- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr 2022 an die Bayerische Versorgungskammer 1.084.095,39 € (Haushaltsvorjahr 2021: 1.043.177,12 €).

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 ebenfalls gesondert in der Aufstellung des Anteilbesitzes unter Punkt 19 des Anhangs.

19. Aufstellung des Anteilbesitzes

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

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital	Abschluss-jahr	Eigenkapital bzw. Kapitalkonto	Jahresergebnis bzw. Überschussermittlung	Uneingeschränkte Haftung der Gemeinde ?
Stadtwere Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2021	19.919.091,62 €	53.924,84 €	ja
Stadtwere Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2021	26.999.327,10 €	-4.056.123,93 €	nein
Staatsbad Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2021	-146.798,84 € *	-22.821,17 €	nein
Stadthalle Bad Dürkheim Anlagegesellschaft des bürgerlichen Rechts	GbR	Bad Dürkheim	60/71	GJ 2021	349.381,36 €	-44.958,75 €	nein
Rhein-Haardtahn GmbH (mittelbare Beteiligung)	GmbH	Bad Dürkheim	10 %	GJ 2021	2.771.626,25 €	1.672,03 €	nein

* Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

20. Durchschnittlicher Personalbestand 2022

Personal	Bestand
Beamtinnen / Beamte	24,75
davon: auf Probe ernannt	
davon: teilzeitbeschäftigt	8,17
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	416,33
davon: teilzeitbeschäftigt	221,75
Insgesamt	441,08
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	3
Auszubildende	17,42
Insgesamt	20,42
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0,75
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	6,08
Insgesamt	6,83
Leiharbeiter	0

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2022.

21. Mitglieder des Stadtrates 2022

01.01.2022 – 31.12.2022
Bürgermeister Christoph Glogger
Gerd Ester
Johannes Steiniger
Markus Wolf
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Christine Michler
Rolf Bart
Andreas Wolf
Thomas Kalbfuß
Thorsten Brand
Ralf Lang
Jonny Papistok
Reinhard Brenzinger
Kerstin Kissel
Dieter Walther
Karlheinz Bayer
Ina Stepp
Thomas Geis
Monika Maleri
Horst Bäuml
Prof. Thomas Giel
Laura Knipser
Elke Spaeth
Sibylle Heißler
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, 30.06.2023

6. Rechenschaftsbericht

I. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2022 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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.328.263,95	56.306.070,00	58.254.376,16	1.948.306,16	3,46
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.501.473,87	55.871.940,00	58.028.047,67	2.156.107,67	3,86
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	826.790,08	434.130,00	226.328,49	-207.801,51	-47,87
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	52.454,48	118.540,00	45.304,00	-73.236,00	-61,78
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	208.880,85	305.360,00	119.030,45	-186.329,55	-61,02
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-156.426	-186.820	-73.726	113.093	60,54
E20 - Ordentliches Ergebnis	670.363	247.310	152.602	-94.707	-38,30
E23 - Jahresergebnis	670.363	247.310	152.602	-94.707	-38,30

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 226.328 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -600.462 €. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -207.801 €.

E 19 Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von - 73.726 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 82.700 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 113.093 € verändert.

E 20 Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit 152.602 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um - 517.761 € abweicht.

E 23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt 152.602 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -517.761 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 247.310 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -94.708 €.

Die Veränderung in Bezug auf das Haushaltsvorjahr ist sowohl auf höhere Erträge (6.926.113 € / 13,5%) als auch auf höhere Aufwendungen (7.526.574 € / 14,9%) zurückzuführen. Im Wesentlichen sind sämtliche Erträge gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Insbesondere die Steuereinnahmen (3.963.048 € / 14,3%), die privatrechtlichen (801.643 / 41,6%) und öffentlich-rechtlichen (1.400.292 € / 32,0%) Leistungsentgelte sind gestiegen. Als wesentliche Ursache kann hier die Rückkehr in „normales Fahrwasser“ nach Beendigung der Einschränkungen durch Corona angenommen werden. Die Höhe der Erträge genügte um die auch im die gegenüber dem Vorjahr und der Planung erhöhten Aufwendungen auszugleichen.

Erträge

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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	27.726.928,28	27.945.000,00	31.689.976,44	3.744.976,44	13,40
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.522.043,25	12.967.400,00	13.349.523,13	382.123,13	2,95
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	777.365,33	672.300,00	915.314,09	243.014,09	36,15
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.370.200,64	4.900.300,00	5.770.492,14	870.192,14	17,76
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.927.318,66	3.231.170,00	2.728.961,40	-502.208,60	-15,54
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	674.650,17	1.002.800,00	841.919,20	-160.880,80	-16,04
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.329.757,62	5.587.100,00	2.958.189,76	-2.628.910,24	-47,05
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	51.328.263,95	56.306.070,00	58.254.376,16	1.948.306,16	3,46
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	52.454,48	118.540,00	45.304,00	-73.236,00	-61,78
Gesamtertrag	27.726.928	27.945.000	31.689.976	3.744.976	13,40

Die Erträge in Höhe von 58.254.376 € weichen um 6.926.112 € vom Vorjahresergebnis und um 1.948.306 € von der Haushaltsplanung ab.

E 01 Erträge aus Steuern und Abgaben

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Grundsteuer A	109.540,31	110.000,00	104.057,10	-5.942,90	-5,40
Grundsteuer B	3.181.615,48	3.100.000,00	3.213.922,78	113.922,78	3,67
Gewerbesteuer	10.590.837,64	11.150.000,00	13.977.782,00	2.827.782,00	25,36
Anteil Einkommenssteuer	10.600.999,01	10.500.000,00	11.005.351,81	505.351,81	4,81
Anteil Umsatzsteuer	1.880.491,16	1.650.000,00	1.694.482,31	44.482,31	2,70
Vergnügungssteuer	153.041,44	450.000,00	437.149,98	-12.850,02	-2,86
Hundesteuer	136.050,20	135.000,00	133.121,65	-1.878,35	-1,39
Ausgleichsleistungen	1.074.353,04	850.000,00	1.124.108,81	274.108,81	32,25
Summe	27.726.928	27.945.000	31.689.976	3.744.976	13,40

Die Erträge weichen vom Planansatz in Höhe von 27.945.000 € um 3.744.976 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die Erträge um 3.960.048 € auf 31.689.976 €, dies entspricht einer Veränderung von 14,3%.

Wesentlich ist hierbei die Erhöhung der Gewerbesteuer um 3.386.944 € auf 13.977.782 € sowie der Vergnügungssteuer um 284.108 € auf 437.150 €.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer hat sich um 404.353 € auf 11.005.352 € erhöht.

E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Schlüsselzuweisungen	2.217.027,00	2.168.000	2.133.494,00	-34.506,00	-1,59
Zuweisungen a. d. Ausgleichsstock	100.330,00	--	--	--	--
Sonstige allgemeine Zuweisungen	2.068.466,77	1.524.200	2.261.805,98	737.605,98	48,39
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.480.828,62	7.636.100	7.032.481,14	-603.618,86	-7,9
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.655.390,86	1.639.100	1.656.748,26	17.648,26	1,08
Tilgungszuschuss von sonst. öffentl. Sonderrechn.	--	--	264.993,75	264.993,75	
Summe Zuwendungen	12.522.043	12.967.400	13.349.523	382.123	2,95

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar. Im Haushaltsjahr 2022 waren dies 13.349.523 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 827.480 € und im Vergleich zum Haushaltsplan 382.123 €.

Die Erträge aus den Schlüssel- und Investitionszuweisungen sind um -83.533 € gesunken. Die Spielbankabgaben sind um 167.148 € und die Zuwendungen der Kreisverwaltung um 1.120.126 € gestiegen.

E 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialen Leistungen	355.317,00	672.000,00	908.005,62	236.005,62	35,12
Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	422.048,33	300,00	7.308,47	7.008,47	2.336,16
Summe Erträge der sozialen Sicherung	777.365,33	672.300,00	915.314,09	243.014,09	36,15

Die Erträge der sozialen Sicherung setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen. Im Haushaltsjahr 2022 waren dies 915.314 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 137.949 € und im Vergleich zum Haushaltsplan 243.014 €.

E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Verwaltungsgebühren	303.240,50	271.300,00	332.862,40	61.562,40	22,69
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	1.797.462,13	2.045.450,00	2.919.691,94	874.241,94	42,74
Beteiligung Essenskosten	358.704,50	543.650,00	502.010,38	-41.639,62	-7,66
Sonstige zweckgebundene Abgaben	702.729,05	850.000,00	820.504,03	-29.495,97	-3,47
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.064.934,80	1.064.900,00	1.064.935,75	35,75	0,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	6.041,81	--	--	--	--
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	137.087,85	125.000,00	130.487,64	5.487,64	4,39
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.370.200	4.900.300	5.770.492	870.192	17,76

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 2022 auf 5.770.492 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 1.400.292 € und ist um 870.192 € höher als geplant.

Wesentlich sind hier Mehrerträge gegenüber dem Vorjahr in den Bereichen Parkgebühren (1.122.230 € / 62,4%), Essenskosten (143.306 € / 40,0%) Ausweisgebühren (29.622 € / 9,8%) sowie bei dem Tourismusbeitrag (35.895 € / 12,5%) zu verzeichnen, was ebenfalls auf die Aufhebung der Einschränkungen aufgrund der Corona-Pandemie zurückzuführen ist.

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 2022 auf 2.728.961 €. Das bedeutet zum Vorjahresergebnis einen Anstieg um 801.643 €. Gegenüber dem Haushaltsplan verzeichnen wir aufgrund der Änderung der Buchungssystematik beim Limburg-Dürkheimer-Wald eine Abweichung von -502.209 €.

E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenerstattungen und -umlagen von verbundenen Unternehmen	64.392,40	409.000,00	43.202,53	-365.797,47	-89,44
Kostenerstattungen und -umlagen von Sondervermögen	66.463,92	62.000,00	68.181,47	6.181,47	9,97
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	368.179,62	301.550,00	591.752,97	290.202,97	96,24
Kostenerstattungen und -umlagen vom privaten Bereich	57.724,37	134.500,00	38.637,52	-95.862,48	-71,27
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	117.889,86	95.750,00	100.144,71	4.394,71	4,59
Summe Kostenerstattungen und -umlagen	674.650	1.002.800	841.919	-160.880	-16,04

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

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 841.919 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 167.269 € bzw. um -160.881 € gegenüber dem Haushaltsplan.

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

E 07 Sonstige laufende Erträge

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Aktivierete Personalkosten	99.006,27	50.000,00	15.733,47	-34.266,53	-68,53
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	858.434,46	3.357.700,00	21.242,27	-3.336.457,73	-99,37
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	1.604.811,78	1.382.000,00	1.456.144,18	74.144,18	5,36
Sonstige Steuererstattungen	490,02	400,00	346,12	-53,88	-13,47
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	767.003,09	797.000,00	1.464.600,72	667.600,72	83,76
Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12,00	--	123,00	123,00	--
Summe Sonstige laufende Erträge	3.329.757	5.587.100	2.958.189	-2.628.910	-47,05

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 2022 auf 2.942.456 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -288.295 € bzw. um -2.628.910 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Die Veränderung ist im Wesentlichen ein Resultat aus verminderten Verkaufserträgen aus Grundstücken (-837.192 €) und verminderten Versicherungserstattungen (-290.960 €). Im Jahr 2022 wurde der Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich nicht aufgelöst.

Die Abweichung zum Plan resultiert im Wesentlichen aus nicht realisierten Verkäufen von Grundstücken (-3.357.700 €). Dieser Umstand wurde zum Teil durch die Auflösung von Rückstellungen bei den nicht zahlungswirksamen ordentlichen Erträgen etwas kompensiert (667.601 €).

E 17 Zins- und Finanzerträge

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	0,00	500,00	4.939,71	4.439,71	887,94
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	15,88	20,00	21,18	1,18	5,90
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	52.438,60	118.020,00	40.343,11	-77.676,89	-65,82
Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge	52.454	118.540	45.304	-73.236	-61,78

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 2022 auf 45.304 €. Es ergibt sich eine

Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -7.150 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 118.020 € um -73.236 € ab.

Aufwendungen

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

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	19.869.662,70	21.895.900,00	21.166.026,53	-729.873,47	-3,33
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.851.415,03	10.226.020,00	7.989.798,56	-2.236.221,44	-21,87
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	5.419.570,94	5.303.900,00	5.749.108,29	445.208,29	8,39
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.393.084,15	14.510.150,00	14.788.365,66	278.215,66	1,92
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	510.265,46	763.000,00	1.257.404,49	494.404,49	64,80
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	3.457.475,59	3.172.970,00	7.077.344,14	3.904.374,14	123,05
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	50.501.473,87	55.871.940,00	58.028.047,67	2.156.107,67	3,86
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	208.880,85	305.360,00	119.030,45	-186.329,55	-61,02
Gesamtaufwendungen	50.710.354	56.177.300	58.147.078	1.969.778	3,51

Die Aufwendungen in Höhe von 58.147.078 € weichen um 7.436.723 € vom Vorjahresergebnis und um -1.969.778 € von der Haushaltsplanung ab. Wesentlicher Grund für die Erhöhung sind notwendige Forderungsabschreibungen in den sonstigen laufenden Aufwendungen.

E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	213.294,13	231.400,00	216.169,58	-15.230,42	-6,58
Dienstbezüge und dergleichen	13.043.626,14	18.430.600,00	13.769.466,70	-4.661.133,30	-25,29
Beiträge zu Versorgungskassen	1.276.348,95	313.500,00	1.309.059,86	995.559,86	317,56
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.709.517,83	38.600,00	2.865.032,36	2.826.432,36	7.322,36
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	174.254,81	149.700,00	195.673,32	45.973,32	30,71
Personalnebenaufwendungen	13.119,50	4.100,00	14.881,14	10.781,14	262,95
Zuführung zu Rückstellungen	1.720.283,47	1.610.000,00	1.965.437,79	355.437,79	22,08
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	29.881,53	0,00	28.953,19	28.953,19	--
Versorgungsaufwendungen	689.336,34	1.118.000,00	801.352,59	-316.647,41	-28,32
Summe	19.869.662	21.895.900	21.166.026	-729.873	-3,33

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 2022 auf 21.166.027 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.296.364 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 21.895.900 € um -729.783 € ab.

Die Erhöhung gegenüber 2021 lässt sich im Wesentlichen auf die Neubesetzung von freien Stellen zurückführen.

E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.479.972,06	1.600.910,00	1.396.651,59	-204.258,41	-12,76
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.265.823,08	2.491.850,00	1.686.063,66	-805.786,34	-32,34
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	480.625,68	501.400,00	489.233,90	-12.166,10	-2,43
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.093.921,91	1.560.700,00	1.009.682,18	-551.017,82	-35,31
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	71.070,35	222.500,00	108.106,60	-114.393,40	-51,41
Fahrzeugunterhaltung	195.485,04	187.500,00	230.588,18	43.088,18	22,98
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	91.490,80	80.150,00	101.564,56	21.414,56	26,72
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.747,90	53.100,00	16.936,22	-36.163,78	-68,11
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.061.460,77	1.408.890,00	1.224.432,46	-184.457,54	-13,09
Kostenerstattungen	330.688,60	719.150,00	471.532,22	-247.617,78	-34,43
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	752.128,84	1.399.870,00	1.255.006,99	-144.863,01	-10,35
Summe	6.851.415	10.226.020	7.989.798	-2.236.221	-21,87

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 2022 auf 7.989.799 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.138.384 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 10.226.020 € um -2.236.221 € ab.

Im Wesentlichen ist die Erhöhung zum Vorjahr auf die Unterhaltung der Grundstücke (450.241 € / 33,2%) und die Sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (502.878 € / 66,9%) zurückzuführen.

E 11 Abschreibungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	188.752,09	187.000,00	200.718,84	13.718,84	7,34
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	174.668,18	173.100,00	177.974,44	4.874,44	2,82
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	866.443,21	852.200,00	947.893,95	95.693,95	11,23
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.374.400,79	3.341.700,00	3.373.786,94	32.086,94	0,96
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	2.209,18	2.200,00	2.209,18	9,18	0,42
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	8.553,38	8.600,00	8.553,38	-46,62	-0,54
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	802.430,40	735.800,00	822.067,18	86.267,18	11,72
Sonstige und außerplanmäßige Abschreibungen	653,57	--	215.904,38	215.904,38	--
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	1.460,14	3.300,00	--	-3.300,00	--
Summe	5.419.570	5.303.900	5.749.108	445.208	8,39

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 2022 auf 5.749.108 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 329.537 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 5.303.900 € um 445.208 € ab.

E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.174.028,36	1.320.150,00	1.205.582,68	-114.567,32	-8,68
Gewerbesteuerumlage	1.041.487,79	1.090.000,00	1.030.840,98	-59.159,02	-5,43
Allgemeine Umlagen	12.177.568,00	12.100.000,00	12.551.942,00	451.942,00	3,74
<i>davon Allgemeine Umlagen an das Land</i>	173.386,00	400.000,00	232.067,00	-167.933,00	-41,98
<i>davon Kreisumlage</i>	12.004.182,00	11.700.000,00	12.319.875,00	619.875,00	5,30
Summe	14.393.084	14.510.150	14.788.365	278.215	1,92

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 2022 auf 14.788.356 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 395.282 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 14.510.150 € um 278.216 € ab.

E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	103.335,77	120.000,00	130.179,04	10.179,04	8,48
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	--	1.000,00	40.000,00	39.000,00	3.900,00
Sonstige Leistungen	406.929,69	642.000,00	1.087.225,45	445.225,45	69,35
Aufwendungen der sozialen Sicherung	510.265	763.000	1.257.404	494.404	64,80

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 2022 auf 1.257.404 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 747.139 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 763.000 € um 494.404 € ab.

E 14 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	319.417,68	323.600,00	284.160,19	-39.439,81	-12,19
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.283.982,31	1.501.980,00	1.288.280,64	-213.699,36	-14,23
Geschäftsaufwendungen	496.226,10	473.820,00	544.046,95	70.226,95	14,82
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	469.758,98	499.030,00	489.087,86	-9.942,14	-1,99
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	301.330,98	150.000,00	11.873,75	-138.126,25	-92,08
Aufwendungen für Steuern	522.170,17	60.890,00	8.399,57	-52.490,43	-86,21
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	64.589,37	163.650,00	4.451.495,18	4.287.845,18	2.620,13
Summe	3.457.475	3.172.970	7.077.344	3.907.374	123,05

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 2022 auf 7.077.344 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 3.619.887 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 3.172.970 € um 3.907.374 € ab.

Die Erhöhung der Aufwendungen ist im Wesentlichen durch Verluste aus Einzelwertberichtigungen in Höhe von 4.054.811 € zu erklären.

E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinsen an den öffentlichen Bereich	--	--	574,79	574,79	--
Zinsen an den inländischen Geldmarkt	192.840,85	255.360,00	90.411,66	-164.948,34	-64,59
Zinsen an sonstigen inländischen Bereich	6.000,00	0,00	--	-0,00	--
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.040,00	50.000,00	28.044,00	-21.956,00	-43,91
Summe Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	208.880	305.360	119.030	-186.329	-61,02

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 2022 auf 119.030 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -89.850 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 305.360 € um -186.330 € ab.

E 21 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind im Jahr 2022 nicht angefallen.

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 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	48.259.144,98	52.680.070,00	50.914.683,41	-1.765.386,59	-3,35
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	43.649.285,66	49.851.240,00	47.408.948,18	-2.442.291,82	-4,90
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.609.859,32	2.828.830,00	3.505.735,23	676.905,23	23,93
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.797,05	118.540,00	52.631,45	-65.908,55	-55,60
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	202.516,72	305.360,00	119.566,48	-185.793,52	-60,84
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-148.719,67	-186.820,00	-66.935,03	119.884,97	64,17
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.461.139,65	2.642.010,00	3.438.800,20	796.790,20	30,16
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.461.139,65	2.642.010,00	3.438.800,20	796.790,20	30,16
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	412.721,26	11.916.600,00	424.544,73	-11.492.055,27	-96,44
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.643.428,36	23.792.950,00	6.958.188,82	-16.834.761,18	-70,76
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.230.707,10	-11.876.350,00	-6.533.644,09	5.342.705,91	44,99
Finanzmittelergebnis	230.432,55	-9.234.340,00	-3.094.843,89	6.139.496,11	66,49
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	64.398.054,67	17.475.840,00	72.904.195,87	55.428.355,87	317,17
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	61.030.715,24	8.241.500,00	73.442.826,10	65.201.326,10	791,13
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.367.339	9.234.340	-538.630	-9.772.970	-105,83

Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	427.253,99	--	366.060,67	366.060,67	--
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	389.666,61	--	300.644,25	300.644,25	--

F 20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2022 auf 3.438.800 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.022.339 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 2.642.010 € um 796.790 € ab.

F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Abweichung Plan	Abweichung %
Investitionszuwendungen	112.713,92	9.331.850,00	194.516,87	-9.137.333,13	-97,92
Beiträge und ähnliche Entgelte	124.306,71	852.900,00	135.334,12	-717.565,88	-84,13
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	23.008,14	--	7.669,38	7.669,38	--
Einzahlungen für Sachanlagen	4.002,00	0,00	3.758,27	3.758,27	--
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	57.561,89	14.400,00	64.571,93	50.171,93	348,42
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	91.128,60	1.717.450,00	18.694,16	-1.698.755,84	-98,91
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	412.721,26	11.916.600,00	424.544,73	-11.492.055,27	-96,44
Investitionszuwendungen	6.290,64	7.636.400,00	--	-7.636.400,00	--
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	749.372,17	11.216.700,00	763.354,68	-10.453.345,32	93,19
Auszahlungen für Sachanlagen	3.850.006,61	3.244.850,00	4.744.480,14	1.499.630,14	46,22
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	--	1.675.000,00	1.400.000,00	-275.000,00	-16,42
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	30.536,76	20.000,00	50.354,00	30.354,00	151,77
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	7.222,18	--	--	--	--
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.643.428	23.792.950	6.958.188	-16.834.761	-70,76
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.230.707	-11.876.350	-6.533.644	5.342.705	44,99

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 424.545 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 11.823 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 11.916.600 € um -11.492.055 € ab.

Die Planabweichung ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass der geplante Landeszuschuss für den Bau der Therme noch nicht erfolgt ist.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 6.958.189 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.314.761 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 23.792.950 € um -16.834.761 € ab.

Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die geplante Einzahlung des Landeszuschusses für den Bau der Therme (11.080.000 €) nicht an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH weitergeleitet wurde.

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

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
62610004	Bet. Verb. Unternehmen – Stadtwerke GmbH	1.200.000
62610003	Zuschuss Therme	720.000
11410009	FM Städt. Mietobjekte	650.120
54110047	Barrierefreier Radweg Bruchgebiet	448.394
54110026	Im Rustengut	375.978
11410030	FM Salierschule	303.823
11410028	FM Pestalozzischule	302.508
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	297.503
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	206.308
6261002	Staatsbad GmbH	200.000

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug -6.958.189 € und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 2.314.760 € erhöht.

F 34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich im Haushaltsjahr 2022 auf 3.094.844 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -3.325.276 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von -9.234.340 € um 6.139.496 € ab.

F 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 96.097 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 461.386 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 9.234.340 € um -9.138.243 € ab.

Es wurde ein Investitionskredit bei der Investitions- und Strukturbank für den Hausener Weg in Höhe von 618.319 € 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 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-4.159.115 €	-4.180.500 €	-4.640.750 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-3.805.839 €	-4.277.675 €	-4.456.450 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-460.248 € / -9,9%); der Fehlbetrag ist um 21.387 € (0,5%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 178.775 € (-4,0%) geringer als geplant und um 471.836 € (12,4%) höher als im Haushaltsjahr 2021.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um 275.749 € (-10,0%) vermindert. Zwar verminderten sich die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (-300.469 € / -54,4%) sowie die Privatrechtlichen Leistungsentgelte (-395.697 € / -54,0%), jedoch stehen diesen höhere Sonstige laufende Erträge (445.294 € / 39,5%) gegenüber.

Die Aufwendungen sind um 781.957 € (-10,9%) geringer als geplant. Diese Minderaufwendungen sind vor allem bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-546.940 € / -47,1%) und den Zuwendungen / Umlagen (-72.666 € / -20,5%) entstanden.

Mehraufwendungen sind vor allem bei den Abschreibungen (162.663 € / 43,8%) entstanden.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung geringeren Fehlbetrag sind die um 45.958 € / 23,6% höheren Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILV).

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2021

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 erhöht sich die Summe der Erträge aus Verwaltungstätigkeit um 15.890 € (0,6%). Während sich die Zuwendungen / Umlagen (-200.628 € / -46,0%) und die Erträge der sozialen Sicherung (-422.048 € / kein Ergebnis 2022) vermindert haben, sind die Sonstigen laufenden Erträge (597.136 € / 61,2%) gestiegen.

Diesen Änderungen bei den Erträgen stehen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr geringere Aufwendungen von 142.686 € (-2,2%) gegenüber und sind im Wesentlichen auf niedrigere Aufwendungen für Zuwendungen / Umlagen (-112.604 € / -28,5%) und geminderte Sonstige laufende Aufwendungen (-94.796 € / -8,8%) zurückzuführen.

Teilhaushalt 2: Kultur und Veranstaltungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-1.150.777 €	-1.864.096 €	-1.938.730 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-1.112.926 €	-1.698.736 €	-1.923.830 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-74.634 € / -3,8%); allerdings ist der Fehlbetrag um 713.318 € (62,0%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 225.094 € (-11,7%) geringer als geplant und um 585.809 € (52,6%) höher als im Haushaltsjahr 2021.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge sind gegenüber der Planung um 275.999 € (-10,0%) vermindert.

Im Wesentlichen sind die Mindererträge bei den Kostenerstattungen (-95.013 € / -91,8%) und den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (-176.786 € / -21,6%) entstanden. Lediglich die Sonstigen laufenden Erträge sind gegenüber der Planung gestiegen (35.351 € / 11.783,7%).

Die Aufwendungen reduzierten sich gegenüber der Planung um insgesamt 240.352 € (-7,4%). Dabei spielten geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-224.310 € / -22,8%) und geringere Personal- und Versorgungsaufwendungen (-56.575 € / -4,0%) eine wichtige Rolle.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung geringeren Fehlbetrag sind die um 23.769 € (-8,0%) niedrigeren Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILV).

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2021

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Erträge um 782.906 € (121,2%).

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (616.114 € / 2.567,1%) sowie den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (109.220 € / 25,7%) entstanden.

Die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1.230.499 € (68,8%) gestiegen.

Gegenüber 2021 ist die ILV um 265.725 € (3.000,5%) gestiegen.

Teilhaushalt 3: Wirtschaft und Tourismus

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-687.216 €	-145.141 €	-259.350 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-247.842 €	-464.926 €	-836.550 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-114.209 € / -44,0%); allerdings hat sich der Fehlbetrag um 542.075 € (78,9%) gegenüber dem Vorjahr verbessert.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-371.624 € / -44,4%) und um 217.083 € (87,6%) höher als im Haushaltsjahr 2021.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um 53.075 € (-5,0%) verringert.

Wesentlich sind hier die Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-86.296 € / -57,1%), wohingegen sich die Privatrechtlichen Leistungsentgelte um 38.596 € (96,5%) erhöht haben.

Die Summe der laufenden Aufwendungen weicht um -201.772 € (-15,6%) von den geplanten Aufwendungen ab.

Vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-159.309 € / -40,3%) haben sich vermindert.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2021

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge um 140.848 € (16,1%) erhöht.

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte haben sich um 44.981 € (-36,4%) vermindert, jedoch haben sich die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte um 124.717 € (17,7%) erhöht.

Die laufenden Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 456.343 € (-29,5%) gesunken.

Wesentlicher Grund für die Verminderung sind die in 2021 gebildeten Steuerrückstellungen in Höhe von 460.000 €.

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresüberschuss	18.560.509 €	18.357.837 €	18.767.720 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelüberschuss	18.356.029 €	17.240.331 €	15.998.720 €

Der Jahresüberschuss ist geringer als geplant (-409.883 € / -2,2%) und um -202.672 € geringer als im Vorjahr.

Der Finanzmittelüberschuss ist höher als geplant (1.241.611 € / 7,8%), allerdings geringer als 2021 (- 1.115.698 € / -6,1%).

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge liegen mit 36.558.803 € wesentlich über dem Planansatz (4.336.603 € / 13,5 %). Jedoch liegen die laufenden Aufwendungen ebenfalls weit über dem Planansatz (4.746.488 € / 35,3%). Es handelt sich bei den Erträgen um hohe Gewerbesteuerforderungen gegen ein einzelnes Unternehmen. Diese Forderungen mussten jedoch noch im selben Jahr niedergeschlagen werden.

Eine weitere wesentliche Änderung ergab sich bei den geplanten Abschreibungen. Diese liegen mit 266.952 € um 215.552 € über der Planung. Grund hierfür ist eine außerplanmäßige Abschreibung auf eine Finanzanlage (Staatsbad GmbH) in Höhe von 215.523,14 €.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2021

Auch im Vergleich zum Haushaltsvorjahr sind sowohl die Erträge (4.371.831 € / 13,6%) als auch die Aufwendungen (4.574.504 € / 33,6%) wesentlich höher ausgefallen. Grund hierfür ist ebenfalls der außergewöhnliche hohe Gewerbesteuerertrag und die Niederschlagung in gleicher Höhe.

Es erfolgten Einlagen i. H. v. insgesamt 1.400.000 € (1.200.000 € in die Stadtwerke GmbH und 200.000 € in die Staatsbad GmbH).

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-6.729.777 €	-6.569.092 €	-4.131.590 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-7.756.749 €	-8.705.936 €	-9.431.790 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (2.437.502 € / 59,0%) und um 160.685 € (-2,4%) geringer als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag hingegen ist geringer als geplant (-725.854 € / -7,7%), jedoch um 949.187 € (12,2%) höher als im Vorjahr.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind die um 3.689.839 € geringeren Erträge (-45,8 %). Dies ist im Wesentlichen auf die Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-2.793.183 € / -82,8%) zurückzuführen, da der Verkauf von Grundstücken zum Teil nicht wie geplant realisiert wurde.

Die Aufwendungen sind um 1.916.989 € (-15,9%) niedriger als geplant. Dies ist vor allem auf die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.335.764 € / -26,4%) und die geringeren Abschreibungen (-527.730 € / -12,6%) zurückzuführen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2021

Die Summe der Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.033.181 € (-19,1 %) verringert. Eine wesentliche Veränderung ist bei den Sonstigen laufenden Erträgen (-632.705 € / -52,2%) zu verzeichnen, da im Vorjahr mehr Grundstücksverkäufe getätigt wurden.

Dem gegenüber stehen Aufwendungen, die sich in Summe in etwa auf Vorjahresniveau bewegen (36.772 € / 0,4%). Die geringe Abweichung ergibt sich aus erhöhten Personal- (314.138 € / 17,2%) und Sachaufwendungen (265.364 € / 7,7%) sowie aus geringeren Abschreibungen (-578.280 € / -13,6%).

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-225.442 €	-61.290 €	-1.263.200 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-129.306 €	71.289 €	-1.365.800 €

Das Jahresergebnis ist um 1.201.910 € (95,1%) höher als geplant und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 164.152 € (72,8%) erhöht.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-1.437.089 € / -105,2%) und um 200.595 € (-155,1%) geringer als im Haushaltsjahr 2021.

Der Teilhaushalt 6 (Baubetriebshof) ist geprägt von den Erträgen interner Leistungsverrechnungen. Das ordentliche Ergebnis weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen Fehlbetrag von -3.246.122 € aus

Dieser Fehlbetrag konnte durch Erträge aus internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 3.184.832 € größtenteils ausgeglichen werden.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge sind gegenüber der Planung um 33.496 € (-48,7%) geringer ausgefallen.

Die Summe der laufenden Aufwendungen weicht um -339.674 € (-9,4%) vom Planansatz ab. Wesentlich sind hier die geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen (-279.651 €/-10,0%), sowie Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-69.365 € / -12,8%).

Das ordentliche Ergebnis, ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung somit um 306.178 € (8,6 %) besser ausgefallen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2021

Das ordentliche Ergebnis hat sich vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um 177.633 € (5,8%) verbessert.

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-1.147.392 €	-1.623.721 €	-2.078.360 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-1.552.685 €	-1.758.312 €	-2.834.060 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-454.639 € / -21,9%), und um 476.329 € (41,5%) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-1.075.748 € / -38,0%) aber höher als im Vorjahr (205.627 € / 13,2%).

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Ein Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind erhöhte Erträge (1.010.188 € / 66,8%). Dies ist im Wesentlichen auf erhöhte öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (842.876 € / 71,1%) zurückzuführen

Des Weiteren sind die Aufwendungen um 331.887 € (11,7%) höher als geplant ausgefallen. Vor allem die Sach- und Dienstleistungen (182.445 € / 31,3%) und die Abschreibungen haben zu den Mehraufwendungen gegenüber der Planung beigetragen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2021

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 sind die Erträge um 550.617 € (27,9%) gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (860.404 € / 73,7%) zurückzuführen.

Die Aufwendungen haben sich gegenüber 2021 um 622.980 € (24,5%) erhöht. Mehraufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (254.267 € / 17,2%), Sach- und Dienstleistungen (220.119 € / 40,4%) sowie bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (68.133 € / 21,7%) entstanden.

Der Saldo aus internen Leistungsbeziehungen ist gegenüber 2021 um 403.965 € (69,6%) höher ausgefallen.

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Jahresfehlbetrag	-3.790.425 €	-3.761.394 €	-4.208.430 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Plan 2022
Finanzmittelfehlbetrag	-3.520.249 €	-3.500.880 €	-4.384.580 €

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (-447.036 € / -10,6%) und niedriger als im Vorjahr (-29.032 € / -0,8%).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-883.700€ / -20,2%) und um 19.368 € (-0,6%) geringer als im Haushaltsjahr 2021.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Gegenüber der Planung sind erhöhte Erträge in Höhe von 843.165 (9,4%) zu verzeichnen. Die Erträge der sozialen Sicherung sind um 243.014 € (36,1%) gestiegen, die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen fielen um 418.097 € (5,8%) höher aus als zunächst geplant.

Die Aufwendungen hingegen sind um 445.384 € (3,6%) höher ausgefallen, was im Wesentlichen auf erhöhte Abschreibungen (410.075 € / 283,4 %) zurückzuführen ist. Maßgebliche Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Personalaufwendungen (-315.324 € / 3,5%) zu verzeichnen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2021

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2021 sind gestiegene Erträge (2.231.485 € / 29,3%) zu verzeichnen. Erhöhte Erträge waren im Teilhaushalt 8 durchweg gegeben. Die größten Abweichungen zum Vorjahr waren bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (1.259.354 € / 719,9%), den Erträgen der sozialen Sicherung (559.997 € / 157,6%) und bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (256.232 € / 49,5%) zu beobachten.

Die Summe der Aufwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 1.576.561 € (14,1 %). Dabei fallen insbesondere die erhöhten Personalaufwendungen (368.730 € / 4,4 %) sowie die gestiegenen Abschreibungen (393.386 € / 243,8%) ins Gewicht. Dem wirkten die geringeren Sonstigen laufenden Aufwendungen (-141.335 € / -30,0 %) entgegen.

Wesentliche Investitionen 2022 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €), Seite 1 von 2

Invest.-Nr.	TH	Bezeichnung der Maßnahme	Bilanz-zugang	Ansatz	HH-Reste aus 2021	Summe ÜPL/APL	Summe Ansatz, HH-Reste, über-außerplanmäßige Zu- und Abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11460002	1	EDV: Software / Lizenzen	44.290 €	40.000 €		4.290 €	44.290 €	Überschreitung	Deckung über 11470001
11460003	1	EDV: Hardware	41.387 €	105.000 €			105.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57332004	2	Veranstaltungen allgemein	46.251 €	130.000 €			130.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57110003	3	Breitbandausbau	27.282 €	390.000 €			390.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57510001	3	Tourismus (BgA)	86.146 €	190.000 €	81.000 €		271.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
62610002	4	Staatsbad GmbH	200.000 €	200.000 €			200.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
62610003	4	Zuschuss Therme	11.080.000 €	7.220.000 €			7.220.000 €	Überschreitung	Zahlungswirksam sind jedoch nur 720.000 €
62610004	4	Bet. verb. Unternehmen - Stadtwerke GmbH	1.200.000 €	1.475.000 €			1.475.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410009	5	FM Städt. Mietobjekte	583.637 €	400.000 €	282.936 €	44.184 €	727.120 €	Überschreitung	Deckung über 57321001
11410018	5	FM Baubetriebshof	191.920 €			200.000 €	200.000 €	Überschreitung	Deckung über Aufwand KTR 114100
11410019	5	FM Feuerwehrgerätehaus	33.363 €	50.000 €			50.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410028	5	FM Pestalozzischule	279.066 €	100.000 €	251.140 €	20.000 €	371.140 €	Überschreitung	Deckung über 11410034

Wesentliche Investitionen 2022 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €), Seite 2 von 2

11410029	5	FM Grundschule Grethen	79.993 €		55.360 €	56.750 €	112.110 €	Überschreitung	Deckung über 11410044, 11410034, 11410031
11410030	5	FM Salierschule	131.926 €		64.850 €	117.079 €	181.929 €	Überschreitung	Deckung über 11410044, 11410034
11410037	5	FM Kindergarten Leistadt	61.799 €	266.000 €	5.200 €		271.200 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410038	5	FM Kindergarten Hardenburg	115.202 €	296.000 €	53.703 €		349.703 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410040	5	FM Haus für Kinder	30.117 €	338.000 €	38.724 €		376.724 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410045	5	FM KITA Schatzkiste	30.942 €	258.000 €			258.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410070	5	FM An den Drei Mühlen	56.377 €		84.184 €	25.816 €	110.000 €	Überschreitung	Deckung über 11410009
11420088	5	Liegenschaften: Ankauf unbebaute Grundstücke	40.982 €	75.000 €		68.725 €	143.725 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54110026	5	Im Rustengut	428.876 €	600.000 €	308.037 €	-47.435 €	860.602 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54110047	5	Barrierefreier Radweg Bruchgebiet	448.485 €	500.000 €	500.000 €		1.000.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54130042	5	Str. bel. Im Rustengut	47.862 €		518 €	47.435 €	47.953 €	Überschreitung	Deckung über 54110026
55120010	5	Kurpark: Eingang Saline Süd	154.039 €	50.000 €	248.847 €	100.000 €	398.847 €	Überschreitung	Deckung über 54110042
57321001	5	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	329.838 €	5.000.000 €	4.900.000 €	-70.000 €	9.830.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11430005	6	Baubetriebshof: Arbeitsgeräte	28.443 €	43.000 €	14.000 €		57.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54140001	6	Straßenreinigung/Winterdienst: Fuhrpark	27.297 €	29.000 €			29.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610001	7	Feuerwehr: Fahrzeuge	206.308 €	635.000 €			635.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610002	7	Feuerwehr: techn. Ausstattung / Geräte	79.607 €	221.000 €			221.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel

V. Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen zum 31.12.2022.

<u>AKTIVA</u>	<u>244.182.180,21 €</u>
<u>A 1 Anlagevermögen</u>	<u>219.024.898,67 €</u>
<u>A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	<u>28.450.545,29 €</u>

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 Abschlussjahr ist die Abschreibung zeitanteilig monatsgenau berechnet.

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

<u>A 1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten</u>	<u>176.949,94 €</u>
---	----------------------------

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 Abschlussjahr (39.713 €) ergeben sich durch die Anschaffung von Softwareprodukten.

Abgänge waren keine zu verzeichnen.

Ferner gab es Umbuchungen i. H. v. 48.752 € nach Fertigstellung der Anlage im Bau Corporate Design.

<u>A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen</u>	<u>13.941.187,09 €</u>
--	-------------------------------

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 2022 beläuft sich insgesamt auf 11.093.310 €.

Davon entfallen 13.310 € auf die Zuwendung an den SKG Grethen für das Multifunktionsspielfeld und 11.080.000 € auf die Zuwendung an die Stadtwerke GmbH für den Thermenneubau. Der entsprechende Zuwendungsbescheid der Stadt Bad Dürkheim an die Stadtwerke GmbH wurde am 14.12.2022 erstellt. Gemäß diesem Bescheid wird der Betrag zur Auszahlung fällig, sobald die Stadt ihrerseits die damit in direktem Zusammenhang stehende, betragsgleiche Zuwendung des Ministeriums der Finanzen erhalten haben wird.

A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

152.408,26 €

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

Im Jahr 2022 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 €

In dieser Bilanzposition ergibt sich im Jahr 2022 keine Veränderung.

Für den Neubau einer Therme durch die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH hatte die Stadt 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

151.626.197,68 €

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. 21.242 € aus Vermögensabgängen. Die Buchverluste aus Vermögensabgängen belaufen sich auf 73 €.

Im Jahr 2022 wurden keine neuen Festwerte gebildet.

Stattdessen wurde die im Jahresabschluss 2017 begonnene Auflösung der Festwerte mit 381,25 € fortgesetzt und zugleich beendet. 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

15.724.059,20 €

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.

Die Zugänge im Jahr 2022 über 2.124 € erfolgten bei den sonstigen bewaldeten Flächen durch eine Übergabe und durch ein Vermächtnis.

Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

6.649.961,65 €

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

Das Insektenhotel im Kurpark führte zu einem Zugang von 2.511 €. Die Stromleitungen im Kurpark beliefen sich auf 32.993 €.

Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

53.000.534,73 €

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 2022 ergaben sich die Zugänge im Wesentlichen durch nachträgliche Anschaffungskosten für die Mehrfamilienhäuser Hausener Weg 24 und 26 (73.915 €), durch Kosten für die Mandelterrasse (31.471 €) sowie durch weitere Kosten für den Bürocontainer der Tourist Information (27.997 €). Ferner entstanden Ausgaben für Verbindungsflur in der Grundschule Grethen (17.387 €) und durch die Verkabelung der neuen Telefonanlage im Kindergarten An der Isenach (12.746 €). Daneben erfolgten weitere kleinere Zugänge zu dieser Bilanzposition.

Ferner gab es Umbuchungen i. H. v. 2.606.460 €, die aus den folgenden fertiggestellten Anlagen im Bau resultieren:

Mehrfamilienhäuser Hausener Weg 24 und 26, Gebäude Kindergarten Hardenburg, Stationäre Lüftungsanlagen in der Grundschule Grethen sowie in der Pestalozzi-Schule und Verbindungsflur in der Grundschule Grethen.

A 1.2.4 Infrastrukturvermögen

63.514.921,05 €

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 24.162 € ergaben sich hauptsächlich durch den Erwerb von Flächen für den Hochwasserschutz sowie durch die nachträglichen Kosten für Elektroarbeiten am Schrank mit zwölf Radboxen auf dem Bahnhofsvorplatz (1.679 €).

Der Abgang über 457 € ergab sich durch zwei Verkäufe.

Ferner gab es Umbuchungen i. H. v. insgesamt 575.463 € für die folgenden Anlagen im Bau: Barrierefreier Radweg Bruchgebiet, Salinenstraße, Radboxen am Bahnhofsvorplatz, diverse Radabstellanlagen, Straßenverbreiterung Rübental.

A 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

27.439,74 €

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 2022 gab es in dieser Bilanzposition keine Zu- oder Abgänge.

A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

621.871,10 €

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

- Kunstgegenstände
- bewegliche Kulturdenkmäler
- unbewegliche Kulturdenkmäler
- Denkmalzonen

Das Stadtmuseum verwaltet mehrere Hundert Kunstgegenstände. Diese Kunstgegenstände werden nicht einzeln in der Anlagenbuchhaltung geführt, sondern zusammen als eine Anlage mit der Summe der Anschaffungskosten aller Kunstgegenstände. Ab dem Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz wurden weitere Zugänge bei den Kunstgegenständen einzeln gebucht.

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 2022 gab es in dieser Bilanzposition zwei Zugänge über insgesamt 6.594 €. Es handelt sich zum einen um das Stadtkunstobjekt „Mosaik am Kneippbecken“ (4.794 €), zum andern um den Fotodruck „Dampfmaschine 2.0“ (1.800 €).

A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

5.912.559,38 €

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.

Die Zugänge belaufen sich insgesamt auf 144.344 €.

An Anschaffungen sind zu verzeichnen: ein Streuautomat für den Ladog (27.297 €), ein E-Fahrzeug als Lastentransporter (20.984 €), ein Lagerlift (18.000 €) und eine Abluftanlage für den Kompressorraum (9.591 €) sowie weitere kleinere Anschaffungen.

Ein Reifenmontiergerät wurde in Abgang gestellt (2.142 €).

Ferner gab es eine Umbuchung i. H. v. 11.341 € für den fertiggestellten Abrollcontainer der Feuerwehr.

A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.412.699,18 €

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 2022:

- UV-C-Leuchten für die Einrichtungen: 39.077 €
- Atemluftkompressor für die Feuerwehr: 36.377 €
- Atemschutzgeräte für die Feuerwehr: 14.936 €
- Speichersysteme IT: 14.101 €
- Zwei Drehliegen und eine Sitzbank für die Mandelterrasse: 13.290 €
- Terminal mit Monitor für das Bürgerbüro (Termin): 13.137 €
- Schaukasten mit drei Monitoren im Hof des Hauses Catoir: 12.148 €
- Klettergerüst für das Haus für Kinder: 12.106 €
- Hochwasserschutzsystem für Veranstaltungen: 10.968 €
- Tonanlage im Dürkheimer Haus: 10.380 €

Daneben gab es eine Vielzahl kleinerer Anschaffungen. Insgesamt belaufen sich die Zugänge auf 292.348 €.

Es sind Abgänge über 4.687 € zu verzeichnen, u. a. eine Wickelkommode (1.660 €).

Ferner gab es eine Umbuchung i. H. v. 1.289 € für den fertiggestellten Lichtmast bei der Michaelis-Kapelle.

A 1.2.9 Pflanzen und Tiere0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau3.762.151,65 €

Nachfolgend ein Überblick über die fertiggestellten Anlagen im Bau, die im Jahr 2022 umgebucht wurden:

AIB Corporate Design Stadt	-48.752,29 €
AIB Hausener Weg 24	-713.047,49 €
AIB Hausener Weg 26	-701.165,43 €
AIB KiGa Hardenburg Umbau DG+2. Fluchtweg	-495.973,31 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage GS Grethen	-318.876,29 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Pestalozzi-Schule	-364.441,76 €
AIB Verbindungsflur GS Grethen	-12.956,12 €
AIB 12 Radboxen Bahnhofsvorplatz	-32.169,82 €
AIB Barrierefreier Radweg Bruchgebiet	-448.485,40 €
AIB Fahrradabstellanlage Garage Rathaus	-9.969,82 €
AIB Radabstellanlagen, 3 Standorte noch unklar	-16.297,05 €
AIB Rübental Straßenverbreiterung	-21.116,70 €
AIB Salinenstraße	-47.424,35 €
AIB Lichtmast bei Michaelis-Kapelle	-1.288,50 €
AIB Abrollcontainer Feuerwehr	-11.340,70 €
Saldo Umbuchung von Anlagen im Bau	-3.243.305,03 €

Folgende Anlagen im Bau waren am 31.12.2022 noch nicht fertiggestellt:

AIB BBH: Modernisierung Werkst. u. Verwaltung	191.920,49 €
AIB Brandschutzmaßnahmen Pestalozzischule	25.214,72 €
AIB Breitbandausbau (Sonderauftrag Gewerbe)	30.512,60 €
AIB Brunnenhalle (BgA)	1.389.289,71 €
AIB Dammweg/Seebacher Str. Anpassung Gefälle	6.000,00 €
AIB Flurstücke für Hochwasserschutzprojekt	19.935,00 €
AIB Gelenkmastfahrzeug	202.905,61 €
AIB Kneipp-Becken	180.191,47 €
AIB MFH An den drei Mühlen 2	56.377,08 €
AIB NGA Breitbandausbau	15.130,97 €
AIB Ortsdurchfahrt Leistadt	30.386,57 €
AIB Parkplätze Kappesgärten	25.000,00 €
AIB Stadionkonzept Stadion Trift	9.280,00 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Kiga Grethen	14.052,43 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Kiga Hardenburg	13.856,71 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Kiga Haus für Kinder	22.716,38 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Kiga Leistadt	56.599,16 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Kiga Schatzkiste	28.715,51 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Kiga Ungstein	15.120,46 €
AIB Stationäre Lüftungsanlage Salierschule	480.099,76 €
AIB Str.Bel. Im Rustengut	49.546,03 €
AIB Straße Im Rustengut Ausbau TG 1	823.094,38 €
AIB Straße Spielbergweg	23.534,34 €
AIB Toilettenanlage am Gradierbau im Kurpark	10.984,84 €
AIB Valentin-Ostertag-Schule	41.687,43 €
Summe Anlagen im Bau	3.762.151,65 €
Anzahlungen	0,00 €
Summe Anzahlungen	0,00 €
Summe Bilanzposition	3.762.151,65 €

A 1.3 Finanzanlagen

38.948.155,70 €

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

18.973.264,64 €

Der Anteilsbesitz (100%) in Höhe von 18.973.265 € 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 Abschlussjahr erfolgte ein Zugang durch eine Kapitaleinlage i. H. v. 1.200.000 € in die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, nachdem letztmalig 2020 eine Kapitaleinlage über 1.000.000 € geleistet wurde.

Zum 01.01.2016 ging die **Staatsbad Bad Dürkheim GmbH** zu 100 % an die Stadt Bad Dürkheim 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.

Die damaligen Anschaffungskosten von 15.523 € setzten sich zusammen aus dem Kaufpreis i. H. v. 75 € und den Notarkosten über 15.448 €.

Im Abschlussjahr erfolgte ein Zugang durch eine Kapitaleinlage i. H. v. 200.000 € in die Staatsbad GmbH.

Außerdem wurde eine außerplanmäßige Abschreibung auf die Finanzanlage i. H. v. 215.523 € vorgenommen, um der Tatsache Rechnung zu tragen, dass es sich bei der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH nur noch um eine Hülle ohne wesentliche Funktionen handelt, die letzte Aufgaben abwickelt.

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 2022 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 € in den Büchern. Gemäß dem Jahresauszug belief sich der Wert des Fonds per 31.12.2022 auf 396.335 € und verlor somit gegenüber dem 31.12.2021 37.815 €.

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 2022 keine Veränderungen zu bilanzieren.

A 1.3.8 Sonstige Ausleihungen 108.076,57 €

Insgesamt werden sechs Sanierungsdarlehen bilanziert.

Die Abgänge von 14.955 € 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 152.395 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf 44.318 €. Somit ergibt sich der Barwert von 108.077 €.

A 2 Umlaufvermögen 24.986.848,48 €

A 2.1 Vorräte 2.018.653,39 €

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 15.273,99 €

Für die Bewertung des Betriebsstoffes Streusalz nach einem Verbrauchsfolgeverfahren wurden eine Lagerzugangsliste, eine Streumittelverbrauchsliste je Fahrzeug und die Bestände zum 31.12.2022 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 €

Diese Bilanzposition ist unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Zum 31.12.2022 stehen Grundstücke im Wert von 1.974.565 € zum zukünftigen Verkauf.

Außerdem ist hier der Warenbestand der Tourist-Info und des Bürgerbüros bilanziert (28.814 €).

A 2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte 0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 20.202.256,06 €

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 6.402.470 €.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos wurde eine Pauschalwertberichtigung vorgenommen. Der Pauschalwertberichtigungssatz beträgt 3%.

Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beträgt 66.350 €.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen **12.917.919,75 €**

Diese Bilanzposition beinhaltet:

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

Bei den Forderungen aus Transferleistungen wurde u. a. im Abschlussjahr die Forderung an das Ministerium der Finanzen über 11.080.000 € wegen des Thermenneubaus gebucht.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 5.824.674 €. Davon entfallen auf die Niederschlagung von Gewerbesteuerforderungen 3.979.034 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 52.167 €.

A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **453.848,71 €**

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 522.693 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 14.042 €.

A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen **5.731.597,13 €**

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 409.313 €.

Die Stadt bzw. der Eigenbetrieb haben außerdem Guthaben i. H. v. 5.310.935 € 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 11.349 €.

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 7.780,67 €

Es handelt sich um fünf Einzelforderungen gegen das Sondervermögen Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich 364.235,08 €

Es handelt sich um Forderungen gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim, gegenüber dem Landesbetrieb Mobilität sowie gegenüber dem Forstamt Bad Dürkheim aus der Abrechnung des Ruheforstes für das Jahr 2022 (267.505 €).

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände 726.874,72 €

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 (526.642 €). 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 55.104 €; der Bestand an Pauschalwertberichtigungen auf 140 €.

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

2.765.939,03 €

Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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 Bankkonten 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 (5.310.935 €).

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

Zuordnung der liquiden Mittel	Betrag
Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH	-409.312,54 €
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs	8.162.281,21 €
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	323.905,85 €
Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung	8.076.874,52 €
./. Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	-5.219.783,79 €
./. Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	-91.151,70 €
./. Zwischensumme Guthaben auf Bankkonten der Stadtwerke GmbH	-5.310.935,49 €
Bilanzposition per 31.12.2022	2.765.939,03 €

Erläuterung zu den beiden Bankkonten der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH:

Auf Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lautende Bankkonten	Betrag
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	5.219.783,79 €
Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	91.151,70 €
Summe Bankguthaben	5.310.935,49 €
davon:	
fremde Gelder (Stadtverwaltung bzw. Eigenbetrieb Kanalwerk)	-5.310.935,49 €
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 2.873.476 € verringert.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2022 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:

- 8.162.281 € 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 170.433,06 €
Für geleistete Vorauszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die - wirtschaftlich betrachtet - Aufwand des Haushaltsfolgejahres oder später 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 170.433,06 €

ARAP	Stand 31.12.2021	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022
Beamtenbesoldung Januar	113.132	-113.132	102.505	102.505
Kreditorenrechnungen	33.186	-33.186	67.928	67.928
Insgesamt	146.318	-146.319	170.433	170.433

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen des Haushaltsjahres 2022.

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

PASSIVA 244.182.180,21 €

P 1 Eigenkapital 117.780.276,99 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

P 1.1 Kapitalrücklage 117.627.674,95 €

Die Bilanzposition hat sich folgendermaßen entwickelt:

Kapitalrücklage	Betrag
Stand 31.12.2021	116.957.311 €
Umbuchung Jahresgewinn 2021	670.364 €
Stand 31.12.2022	117.627.675 €

P 1.2 Sonstige Rücklagen 0,00 €
Kein Bilanzansatz

P 1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag 152.602,04 €

Das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss i. H. v. 152.602 €.

P 1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 0,00 €
Kein Bilanzansatz

P 2 Sonderposten 66.836.749,44€

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

Der Sonderposten stellt sich wie folgt dar:

Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich	Betrag
Stand 31.12.2021	1.710.901 €
Stand 31.12.2022	1.710.901 €

P 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 63.279.522,87 €

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

47.558.436,04 €

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2022 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Zuwendungsbescheide bzw. Bewilligungsbescheide.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Zuwendungen	Betrag
Stand 31.12.2021	37.897.055
Zugang	11.318.130
Umbuchung	
Abgang	
Auflösung	-1.656.748
Stand 31.12.2022	47.558.436

In dieser Bilanzposition erfolgte u. a. die Passivierung der Zuwendung vom Land für unseren Investitionszuschuss an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Thermenneubau (11.080.000 €).

P 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

15.170.962,07 €

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte	Betrag
Stand 31.12.2021	16.234.889
Zugang	
Umbuchung	
Abgang	
Auflösung	-1.063.927
Stand 31.12.2022	15.170.962

P 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

550.124,76 €

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

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		Betrag
Stand 31.12.2021		543.056
Zugang		26.669
Stellplatzablöse	7.669	
Spende der Valentin-Ostertag-Stiftung	19.000	
Umbuchung		-19.601
Zuwendung Ralph-u.-Inge-Becker-Stiftung	-2.500	
Spende Nieth	-4.000	
Spende Sparkasse	-1.000	
Sozialfonds Hundt: Umb. in Ertrag	-3.001	
Spende Valentin-Ostertag-Stiftung: Umb. in Ertrag	-9.100	
Abgang		0
Auflösung		0
Stand 31.12.2022		550.125

P 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

11.796,24 €

Im Jahr 2022 ergab sich bei den Beiträgen für die Wirtschaftswege eine Kostenüberdeckung, die in den Sonderposten einzustellen ist und im übernächsten Jahr wieder aufgelöst werden wird. Beiträge für den zusätzlichen Weinbergsschutz wurden nicht gehoben.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Betrag
Stand 31.12.2021	0 €
Zugang	11.796 €
Umbuchung	
Abgang	
Auflösung	
Stand 31.12.2022	11.796 €

P 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

1.490.558,40 €

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 31.12.2021	1.479.465 €
Zugang	141.581 €
Umbuchung	0 €
Abgang	0 €
Auflösung	-130.488 €
Stand 31.12.2022	1.490.558 €

P 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte
Kein Bilanzansatz

0,00 €

P 2.7 Sonstige Sonderposten

343.970,93 €

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

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

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

Der Sonderposten für die Stiftung Kück beläuft sich unverändert auf 186.709,55 €.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung:

Sonstige Sonderposten	Betrag
Stand 31.12.2021	344.979 €
Zugang	0 €
Umbuchung	0 €
Abgang	
Auflösung Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen	-1.008 €
Stand 31.12.2022	343.971 €

P 3 Rückstellungen

18.637.936,28 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

15.055.289,00 €

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 31.12.2021	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2022
Aktive Beamte	3.013.223		-240.868	503.868		3.276.223
Versorgungsempfänger	8.773.368	-100.014	-240.368	63.121		8.496.107
Insgesamt	11.786.591	-100.014	-481.236	566.989	0	11.772.330

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ergibt sich durch den Weggang eines Mitarbeiters; die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger durch zwei Sterbefälle.

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 31.12.2021	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2022
Aktive Beamte	819.908		-72.929	95.596		842.575
Versorgungsempfänger	2.268.489	-53.712	-56.138	61.654		2.220.293
Insgesamt	3.088.397	-53.712	-129.067	157.250	0	3.062.868

Die Auflösung im Bereich der aktiven Beamten ergibt sich durch den Weggang eines Mitarbeiters; die Auflösung im Bereich der Versorgungsempfänger durch zwei Sterbefälle.

Die Rückstellungen für Ehrensold sind mit dem Barwert angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellungen werden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt. 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.

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 (in €):

Ehrensold- berechtigte	Stand 31.12.2021	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2022
Aktive Beamte	11.308			58.933		70.241
Versorgungsempfänger	154.963	-5.113				149.850
Insgesamt	166.271	-5.113	0	58.933	0	220.091

P 3.2 Steuerrückstellungen

65.600,18 €

Steuerrückstellung €	Stand 31.12.2021	Inanspruch- nahme	Auf- lösung	Zu- führung	Um- buchung	Stand 31.12.2022
BP: Kapitalertragsteuer- Nachzahlung BgA Tourismus 2017 - 2021	460.000	-394.400				65.600
BP: Umsatzsteuer- Nachzahlung SG 3.3 2017 - 2021	50.000	-48.696	-1.304			0
BP: Zinsen auf Umsatzst.- Nachzahlung SG 3.3 2017 - 2019	6.000		-6.000			0
Insgesamt	516.000	-443.096	-7.304	0	0	65.600

P 3.3 Rückstellungen für latente Steuern

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 3.4 Sonstige Rückstellungen

3.517.047,10 €

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

Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2021	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022
Unterlassene Instandhaltung Brücken	132.500	-24.404	-108.096		0
Unterlassene Instandhaltung Brunnen	18.000	-3.978	-14.022		0
Unterlassene Instandhaltung Gemeindestraßen	300.000	-42.934	-257.066		0
Nachsorge Deponie Bruchhübel	814.606	-19.775			794.831
Nicht genommene Urlaubstage	382.354	-382.354		430.402	430.402
Überstunden, Gleitzeitguthaben	754.150	-754.150		755.249	755.249
Altersteilzeit	457.751	-142.848	-32.508	121.390	403.785
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	18.643	-18.643		19.258	19.258
Abrechnung Vorjahr für den Limburg-Dürkheimer- Wald	178.276	-178.276		200.000	200.000
Abfindung Versorgung Beamte	0			21.226	21.226
Vollverzinsung der Gewerbesteuer	200.000		-150.000		50.000
Vergleich	500		-500		0
Überzahlte Umsatzsteueranteile 2022	0			27.500	27.500
Rückzahlung aus Abrechnung Stadtsanierung	0			490.000	490.000
Rittmannsperger/Brunnenhalle Architekt	45.905			4.095	50.000
Kohl, Frech/Brunnenhalle Haustechnik	13.604			36.396	50.000
Tragswerksplanung/Brunnenhalle	15.000			5.000	20.000
Arch. Schoberwalter/Hausener Weg 24	22.500	-14.875			7.625
Arch. Schoberwalter/Hausener Weg 26	22.500	-14.875			7.625
Energieberater/Hausener Weg 24	6.000		-6.000		0
Energieberater/Hausener Weg 26	6.000		-6.000		0
Arch./VOS Trakt III Bestandsaufnahme	574		-574		0
Fa. Schade u. a. / Abriss Mühlgasse	20.000		-20.000		0
Bürocontainer TI / Fa. Planwerk, Grünstadt	87.000	-73.109	-13.891		0
Bewilligung Stadtbildpflegefonds	16.000			19.000	35.000
Schlussrechnung Fa. Schwab-Magin	3.500				3.500
Schlussrechnung Fa. Rocker	1.500		-1.500		0
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873				873
Abbrucharbeiten / Café Traubenkur / Fa. Affeld, Maxdorf	11.000		-11.000		0
Planung Lufttechn. Anlagen Salierschule / Fa. Kohl & Frech	38.174	-38.174			0
Planung Lufttechn. Anlagen GS Grethen / Fa. Kohl & Frech	22.271	-22.271			0
Elktrarbeiten GS Grethen / Fa. Kohler	19.670	-10.000	-9.670		0
Planung Lufttechn. Anlagen Pestalozzisch./Fa. Kohl & Frech	23.061	-23.061			0
Planung Memoriam-Garten / Architekt Olschewski	3.372	-3.372			0
Brandmeldeanlage Kita Hardenburg / Fa. ROM	32.813	-26.134	-6.679		0
Sicherheitseinbehalt Fa. GHS Group, Bruchköbel	0			3.441	3.441
Sägmühlweg / Fa. Niederländer	15.000				15.000
OD Leistadt / Fa. R+T	4.000	-4.000			0
Im Rustengut Stützmauer / Fa. Horn	4.846		-4.846		0
Spielbergweg Entwurfsplanung / Fa. Project Consult	0			20.000	20.000
Dammweg-Seebacher Str. / Fa. Project Consult	0			6.000	6.000
Abfall-Container / Fa. Remondis	614	-614			0
Schwimmbadfahrten / Fa. BVZ	0			492	492
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	0			2.000	2.000
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung Asyl	18.341	-15.424	-2.917	11.700	11.700
Digitalisierung / Museumsgesellschaft	0			2.000	2.000
Gema-Gebühren Wurstmart 2022	0			51.840	51.840
Abrechnung Weihnachtsschubkärchler 2022	0			7.700	7.700
Div. Mieter/Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000	-14.838	-15.162	30.000	30.000
Insgesamt	3.740.900	-1.828.111	-660.431	2.264.689	3.517.047

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 2022.

Die Inanspruchnahmen ergeben sich aus der bestimmungsgemäßen Verwendung der Rückstellungen.

<u>P 4 Verbindlichkeiten</u>	<u>40.721.914,44 €</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>6.036.983,82 €</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>6.036.983,82 €</u>
--	-----------------------

Zum Bilanzstichtag sind 14 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge und Saldenbestätigungen zum 31.12.2022 nachgewiesen.

In 2022 wurde ein Darlehen neu aufgenommen. Außerdem erfolgte eine Umschuldung.

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen:

Jahresabschluss per 31.12.2022
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	335.973			45.889	14.010	4,47% / 3,4		290.083	30.12.2027	30.12.2027	5 J
KFW 269081	DARL-P002 KFW Kommunalkredit S.08.04.17	201227	315903	97.048			17.648	3.675	3,97%		79.400	15.02.2027	15.02.2027	4J 1M 16T
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205937	DARL-P003 Kommunaldarlehen - S.08.05.07	16306	315213	655.172	-645.372		9.800	6.945	3,89%			30.03.2022		
Aareal Bank AG 5339244000	DARL-P008 Kommunaldarlehen S.08.01.35	594737	315113	675.315			14.423	7.972	1,19%		660.893	28.02.2030	30.06.2081	36J 5M31T
Bayern LB 6/4175717	DARL-P009 Kommunaldarlehen S.08.01.36	613348	315403	203.590			24.523	8.635	4,44%		179.067	02.07.2029	30.03.2029	6J 2M31T
DZHYP 3024286101	DARL-P010 Kommunaldarlehen S.08.01.18	608508	315113	238.949			5.678	10.042	4,24%		233.271	30.03.2032	30.09.2046	23J 9MIT
LB Baden-Württemberg 610214012	DARL-P013 Kommunalkredit S.08.21.08	612652	315403	1.117.694			89.341	11.059	1,02%		1.028.353	30.12.2025	30.12.2033	11J
LB Baden-Württemberg 616586280	DARL-P014 Kommunaldarlehen S.08.22.08	612652	315403	321.056			48.194	2.697	0,89		272.862	30.06.2028	30.09.2028	5J3M

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 938412757	DARL-P016 Aufwendungsdarlehen S.01.29.08	201650	315403	356			356	166	4,00%	22				
ISB Rheinland-Pfalz 938412788	DARL-P017 Aufwendungsdarlehen S.01.30.08	201642	315403	493			493	216	4,00%	30				
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205960	DARL-P019 Kommunaldarlehen S.08.02.07	16306	315213	323.032			42.633	13.916	4,53%		280.399	30.01.2023	30.09.2028	5J 9M2T
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 340122062	DARL-P020 Kommunaldarlehen	617002	315113	96.009			13.462	564	0,62%		82.547	31.12.2028	31.12.2028	6 J
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 3401220770	DARL-P021 Kommunaldarlehen	617002	315113	274.312			38.463	1.611	0,62%		235.849	31.12.2028	31.12.2028	6 J
LB Baden-Württemberg 618827676	DARL-P024 Kommunaldarlehen	612652	315403	306.655			32.961	412	0,14%		273.694	30.03.2031	30.03.2031	8J3M
Sparkasse Rhein-Haardt 6768442011	DARL-P026 Kommunaldarlehen	16306	315213	1.295.314			106.171	3.767	0,30%		1.189.143	30.12.2033	30.12.2033	11J
N26 Bank GmbH 2427528486	DARL-P029 Kommunaldarlehen	640807	315113	0	645.372		32.269	2.259	0,70%		613.103	30.03.2032	30.03.2032	9J 3M
ISB Rheinland-Pfalz 3760000626	DARL-P031 (alt: DARL-P025) Öffentl. Wohnbaurdarlehen	414018	315403	264.994		618.319	264.994				618.319	Zinsfrei bis 01.08.2032	31.01.2046	23J 1M
Summe				6.205.961		618.319	787.295	87.945		51	6.036.984			

||

In der Summe der Tilgung ist der Tilgungszuschuss der ISB i. H. v. 264.994 € enthalten.

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.

Nachfolgend die Entwicklung während des Jahres 2022 (Werte in €):

Liquiditätskredit	Stand 31.12.2021	Zugang	Tilgung	Stand 31.12.2022
vom Eigenbetrieb	0	1.044.174	-1.044.174	0
von der Sparkasse	0	5.000.000	-5.000.000	0
Insgesamt	0	6.044.174	-6.044.174	0

P 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

1.018.191,27 €

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

- Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH über 193.542 € für diverse Aufträge
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Böckly über 92.239 € für diverse Tiefbauarbeiten
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. Bender GmbH i. H. v. 51.161 € für Straßenbauarbeiten im Rustengut
- Verbindlichkeit gegenüber der Fa. GHS Group GmbH i. H. v. 29.929 € für die Schadstoffsanierung im Baubetriebshof
- Verbindlichkeit gegenüber dem Architekturbüro Engelhard und Schoberwalter über 29.750 € für die Mehrfamilienhäuser im Hausener Weg
- Verbindlichkeit gegenüber Fa. Dietrich über 26.062 € für Sanitärarbeiten

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:

- 193.542 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH, Kreditor 68870).

P 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 125.978,62 €

Diese Bilanzposition besteht vorwiegend aus offenen Posten für Leistungen für Asylbewerber, Personal- und Sachkostenzuschüsse an das Bistum Speyer und Leistungen im Rahmen der Sportförderung.

P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 23.941.264,37 €

Diese Bilanzposition beinhaltet vor allem die 2021 erstmals bilanzierte Verbindlichkeit über nun noch 12.740.000 € gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH aus dem Zuwendungsbescheid hinsichtlich der Finanzierung des Therme-Neubaus.

Dazu kam im Jahr 2022 die Verbindlichkeit über 11.080.000 €, ebenfalls für den Thermenneubau. Diese Verbindlichkeit knüpft an die noch ausstehende, betragsgleiche Zahlung der Landeszuwendung an die Stadt, die unter den Forderungen ausgewiesen ist (A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen).

Daneben gibt es noch diverse Verbindlichkeiten aus der Energiekostenabrechnung für 2022.

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 8.243.154,21 €

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus dem positiven Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung, der sich auf 8.162.281 € beläuft.

In dieser Bilanzposition wird außerdem die Verbindlichkeit von 80.873 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aufgrund der anteiligen Pensionsverpflichtung für die Förster gezeigt.

P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 136.876,98 €

Es gibt hier zwei wesentliche Positionen: Zum einen die Verbindlichkeit gegenüber dem Land aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2022 (68.338 €), zum andern die Verbindlichkeit gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim über 58.681 € wegen der Abrechnung der FAG-Umlage 2022.

P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten 1.219.465,17 €

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

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (151.205 €). 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 beispielsweise die Einkaufsgutscheine Bad Dürkheim (221.172 €), die noch nicht wieder zurückgezahlten Sicherheitsleistungen (118.373 €) sowie die Gelder für die zum Wurstmarkt 2018 eingeführte „Worschtmark“ (36.215 €).

P 5 Rechnungsabgrenzungsposten

205.303,06 €

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2023 und später darstellen, sind passive Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

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

Es handelt sich hierbei um Abgrenzungen für zukünftige Abräumungen der Grabstätten, für Kartenvorverkäufe für Veranstaltungen der Tourist-Information und der Kultur und für erhaltene Pachtzahlungen.

PRAP	Stand 31.12.2021	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2022
Zukünftige Grababräumung	127.008	-135	27.064	153.937
Kartenvorverkäufe	51.767	-50.963	42.773	43.576
Pachten	8.258	-8.258	7.790	7.790
Insgesamt	187.033	-59.356	77.627	205.303

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 2022 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 31.12.2022 stellt sich wie folgt dar:

Fachbereich 1 Innere Dienste Organisation, Finanzen	Fachbereich 2 Bauen und Umwelt	Fachbereich 3 Bürgerdienste und soziale Einrichtungen	Fachbereich 4 Tourismus	nachrichtlich
<p><u>Sachgebiet 1.1</u> Allgemeine Verwaltung, Zentrale , Steuerung, Verwaltungsunterstützung, Organisation, Personal Statistik, Wahlen, Landwirtschaft, Weinbau, Forsten Pressestelle</p> <p><u>Sachgebiet 1.2</u> Informationstechnologie</p> <p><u>Sachgebiet 1.3</u> Finanzen, Finanzbuchhaltung, Steuern und Abgaben</p> <p><u>Sachgebiet 1.4</u> Stadtkasse</p>	<p><u>Sachgebiet 2.1</u> Stadtplanung einschließlich Raumordnung</p> <p><u>Sachgebiet 2.2</u> Hochbau, Liegenschaften und Gebäudemanagement</p> <p><u>Sachgebiet 2.3</u> Tiefbau</p> <p><u>Sachgebiet 2.4</u> Bauverwaltung und öffentliche Einrichtungen</p> <p><u>Sachgebiet 2.5</u> Baubetriebshof</p>	<p><u>Sachgebiet 3.1</u> Öffentliche Sicherheit und Ordnung Gefahrenabwehr, Straßenverkehr, Gewerbe, Feuerwehr, Überwachung ruhender Verkehr, Obdachlose, Sondernutzungen</p> <p><u>Sachgebiet 3.2</u> Bürgerbüro</p> <p><u>Sachgebiet 3.3</u> Soziales, Schulen, Kindertagesstätten, Sport</p> <p><u>Sachgebiet 3.4</u> Personenstands- u. Bestattungswesen</p>	<p><u>Sachgebiet 4.1</u> Kultur</p> <p><u>Sachgebiet 4.2</u> Tourismus</p>	<p>Kanalwerk</p> <p>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 117.780.277 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 152.602€ erhöht.

Das Anlagevermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 219.024.899 €.

Die Bilanz ist mit Verbindlichkeiten in Höhe von 40.721.914 € (+9.936.428 € ggü. Vorjahr) und Rückstellungen in Höhe von 18.637.936 € (-660.223 € ggü. Vorjahr) belastet.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 63.279.523 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als Sonderposten zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 8.604.522 € erhöht.

C.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 152.602 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil II.

C.1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -3.094.844 €.

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 2022 wurde demnach in der Ergebnisrechnung sowie in der Finanzrechnung erzielt. Das ausgewiesene Eigenkapital in der Bilanz ist weiterhin positiv und erhöht sich um 0,13 %.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 10.706.748 € (+ 5,14 %) erhöht. Der Zuwachs im Anlagevermögen ist im Wesentlichen auf die erhöhten immateriellen Vermögensgegenstände (+ 10.981.056 €) zurückzuführen. Hierbei handelt es sich um die bilanzielle Darstellung des Anspruchs gegenüber dem Land auf den Zuschuss zur Finanzierung der Therme.

C.2.1.1 Investitionen

Im Jahr 2022 wurden unter anderem folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Top 10 der Bilanzzugänge):

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
62610003	Zuschuss Therme	11.080.000
62610004	Bet. verb. Unternehmen - Stadtwerke GmbH (Einlage)	1.200.000
11410009	FM Städt. Mietobjekte	583.637
54110047	Barrierefreier Radweg Bruchgebiet	448.485
54110026	Im Rustengut	428.876
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	329.838
11410028	FM Pestalozzischule	279.066
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	206.308
62610002	Staatsbad GmbH (Einlage)	200.000
11410018	FM Baubetriebshof	191.920

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Anlagevermögen von insgesamt 172.468 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	Abgänge
1.1 Immaterielles Vermögen	0 €
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte	0 €
1.2 Sachanlagen	-157.513 €
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke	0 €
1.2.3 Bebaute Grundstücke	-81.466 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	-458 €
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-2.142 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.687 €
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	-68.760 €
1.3 Finanzanlagen	-14.955 €
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	-14.955 €

Die Abschreibungen in Höhe von 5.748.727 € sind um 330.616 € höher als 2021 ausgefallen, was zum Großteil auf die außerordentliche Abschreibung des verbundenen Unternehmens Staatsbad Bad Dürkheim GmbH zurückzuführen ist (-215.523 €).

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Jahr 2022 erfolgte eine Zuschreibung in Höhe von 6.207 € bei den sonstigen Ausleihungen in Zusammenhang mit der Auflösung eines Teiles der Abzinsung der Sanierungsdarlehen.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Kennzahl	Ermittlung	2021	2022	Bemerkung
Anlagenintensität	= AV/Bilanzsumme	92,1%	89,7%	Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens (AV) an der Bilanzsumme dar
Anlagendeckung I	= EK/AV	56,5%	53,8%	Eigenkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen
Anlagendeckung II	= (EK+langfr. FK)/AV	103,2%	110,3%	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 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 2.018.653 € enthalten.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Umlaufvermögen sind Forderungen im Wert von 20.202.256 € (+ 10.216.064 ggü. Vorjahr) enthalten. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die Forderung gegenüber dem Land auf den Zuschuss zum Bau der Therme zurückzuführen.

C.2.2.3 Forderungsquote

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

	2021	2022
Öffentlich-rechtliche Forderung	2.607.501 €	12.917.920
Öffentlich-rechtliche Erträge	32.097.129 €	37.460.469
Forderungsquote öffentlich-rechtlich	8,12%	34,5%

C.2.2.4 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um -2.873.476 € auf 2.765.939 € verringert.

	2021	2022	Delta
Liquide Mittel	5.639.415 €	2.765.939	-2.873.476
Cashflow	942.870 €	3.438.800	-1.022.339

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:

	2021	2022
Liquide Mittel	5.639.415 €	2.765.939 €
kurzfristige Forderungen	9.986.192 €	20.202.256 €
Vorräte	2.018.622 €	2.018.653 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	11.028.798 €	10.743.666 €

		2021	2022	Delta
Liquidität 1. Grades	Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	51,13%	25,74%	-25,39 %-Pkt.
Liquidität 2. Grades	Verhältnis von liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	141,68%	213,78%	+ 72,10 %-Pkt.
Liquidität 3. Grades	Verhältnis von liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräten zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	159,98%	232,57%	+ 72,59 %-Pkt.

C.2.3 Schulden

C.2.3.1 Verbindlichkeiten

In 2022 wurde ein Investitionskredit aufgenommen, zudem erfolgte eine Umschuldung. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten worden.

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

Investitionskredite	€	
Stand 31.12.2021	6.205.961	
Kreditaufnahme	618.319	
Kreditaufnahme aus Umschuldung	645.372	Umschuldung
planmäßige Tilgung	-787.295	
außerplanmäßige Tilgung	-645.372	Umschuldung
Stand 31.12.2022	6.036.984	

Im Jahr 2022 wurden jeweils einzelne Liquiditätskredite in Höhe von bis zu 2.000.000 € in Anspruch genommen. Insgesamt gab es im Haushaltsjahr einen Zugang über 6.044.174 €, der zum 31.12.2022 auf 0 € zurückgeführt werden konnte.

C.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung

	2021	2022
Eigenkapital	117.627.675 €	117.780.277
Fremdkapital	108.293.991 €	126.401.903
Verschuldungsgrad	92,07%	107,32%

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

C.2.3.3 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten

Jahr	Betrag
2022	6.036.984 €
2023	5.250.000 €
2024	5.058.000 €
2025	4.698.000 €

Um die anstehenden Großprojekt zu finanzieren, ist in den Folgejahren gegebenenfalls zusätzliches Fremdkapital nötig.

C.2.3.4 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Liquiditätskrediten

Jahr	Betrag
2022	0 €
2023	0 €
2024	0 €
2025	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 2022 erzielten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit sind um 1.948.306 € höher als geplant.

Die Steuererträge stellen auch in 2022 die wichtigste Einnahmequelle dar und liegen mit 31.689.976 € um 3.744.976 € oberhalb des Ansatzes.

Eine wesentliche Abweichung zeigt sich bei den sonstigen laufenden Erträgen, die um 2.628.910 € geringer als geplant ausfallen. Grund hierfür sind im Wesentlichen Grundstücksverkäufe, die nicht wie geplant vollzogen wurden.

Aufwendungen

Die Planansätze der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit wurden um insgesamt 2.156.108 € unterschritten.

Vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-2.236.221 €) sowie die Personal- und Versorgungsaufwendungen (-729.873 €) weisen Minderaufwendungen auf.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen hingegen waren mit 7.077.344 € um 3.904.374 € höher als geplant. Die erhöhten Aufwendungen lassen sich im Wesentlichen auf unerwartete Abschreibungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen zurückführen.

Finanzmittelüberschuss

Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 3.094.844 € und ist damit um 6.139.496 € geringer als der zunächst geplante Fehlbetrag.

Zwar ist die Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit um 1.765.387 € geringer als geplant, dafür ist sowohl die Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (-2.442.292 €) als auch die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-16.834.761 €) 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

	2021	2022
Eigenkapital	117.627.675 €	117.780.277 €
Bilanzsumme	226.108.699 €	244.182.180 €
EK-Quote	52,02%	48,23%

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 3.505.735 € und liegt damit um 676.905 € über dem Plan.

F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Auszahlungen für Kredit- und Darlehenszinsen sind um 185.794 € 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 3.438.800 € und ist damit 796.790 € 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 mit 6.533.644 € um 5.342.706 € geringer als zunächst geplant.

F 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Es wurde ein Darlehen neu aufgenommen, ein Darlehen wurde umgeschuldet. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 6.036.984 € 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 226.328 € aus.

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist negativ (-73.726 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Überschuss von 152.602 € aus.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind in 2022 nicht festzustellen.

Das Jahresergebnis in Höhe von 152.602 € ist gegenüber der Planung um 94.708 € geringer.

Der Jahresabschluss 2022 zeigt eine stabile Ertragslage, trotz einmaliger negativer Effekte im Bereich der Forderungsabschreibungen.

D.2. Kennzahlen zur Ertragslage

D.2.1 Steuern und Umlagen

	31.12.2021	31.12.2022
Anteil Steuern an Erträgen aus Verwaltungstätigkeit	54%	54%
Einwohner zum Stichtag (o. Nebenwohnsitz)	19.337	19.589
Steuern/Abgaben je Einwohner	1434	1618
Gewerbsteuer je Einwohner	548	714
Anteil Einkommensteuer je Einwohner	548	562
Anteil Kreisumlage je Einwohner	621	629

D.3.2 Soziale Sicherung

	31.12.2021	31.12.2022
Quote des Aufwands soziale Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	1,01%	2,17%
Aufwendungen der sozialen Sicherung je Einwohner	26 €	64 €

D.3.3 Weitere Kennzahlen

	31.12.2021	31.12.2022
Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	39%	36%
Personalaufwand je Einwohner	1.028 €	1.081 €
Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	13%	14%
Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner	354 €	408 €

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Keine

F. Teilhaushalte

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil IV.

Mit dem Jahresabschluss 2022 wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Bad Dürkheim dargestellt.

Nachdem sich die Liquidität der Stadt im Jahr 2020 pandemiebedingt verschlechtert hat, konnte in den Folgejahren 2021 und 2022 wieder eine Freie Finanzspitze erwirtschaftet werden.

In den Vorjahren wurden Investitionen regelmäßig mindestens in Höhe der Freien Finanzspitze getätigt, sodass Liquidität (insbesondere Liquidität 1. Grades) abgebaut wurde.

Ermittlung der freien Finanzspitze (in 1.000 €)			
	2020	2021	2022
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 252	4.461	3.439
Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten	- 439	- 365	-787
Freie Finanzspitze	- 691	4.096	2.651

Die Verschuldung konnte, wie in den vergangenen Jahren, planmäßig abgebaut werden (Verschuldung am 31.12.2022: 6.036.984 €).

Im Jahresabschluss 2022 wurde die Landesförderung zum Bau der Therme bilanziert, nachdem sämtliche Förderbedingungen im Jahr 2022 erfüllt wurden. In der Folge wurde zum 31.12.2022 eine Forderung gegenüber dem Land mit einem korrespondierenden Sonderposten gebucht. Des Weiteren wurde eine Verbindlichkeit gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH mit einem korrespondierenden immateriellen Wirtschaftsgut gebildet.

Risiken

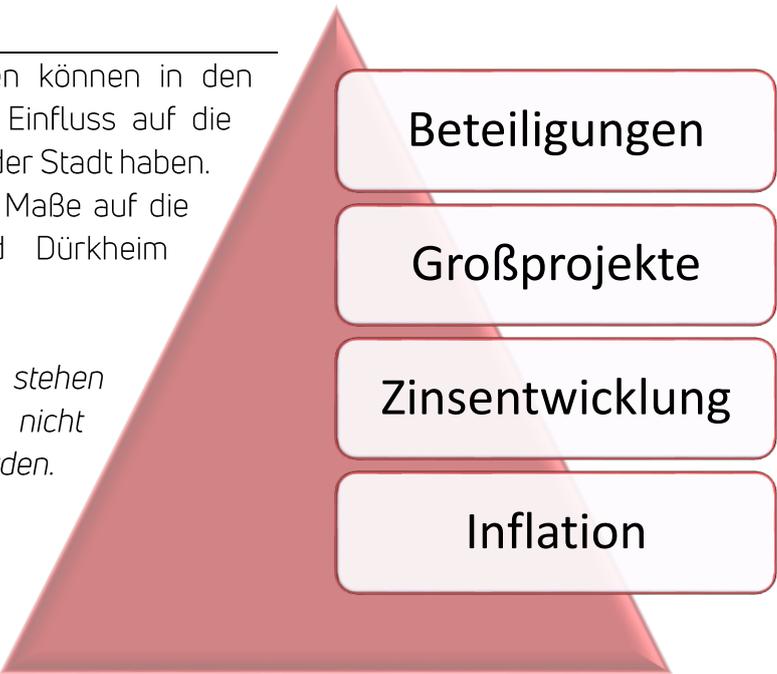
Die nachfolgend dargestellten Risiken können in den kommenden Jahren einen negativen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt haben. Sie können sich in unterschiedlichem Maße auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Dürkheim auswirken.

Die hier dargestellten Risikofaktoren stehen zwar jeweils für sich, können jedoch nicht unabhängig voneinander betrachtet werden.

Beteiligungen

Die Auswirkungen der verschiedenen Krisen haben sich auch in den Beteiligungen der Stadt bemerkbar

gemacht. So hat die Stadt in der Vergangenheit pandemiebedingte Verluste im Wege von Einlagen ausgeglichen. Insbesondere die Energiekrise hat in der profitabelsten Sparte der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH Spuren hinterlassen. So wird die GmbH womöglich nicht mehr, wie in der



Vergangenheit, sämtliche Verluste aus anderen klassischen, verlustträchtigen Sparten (Verkehr, Schwimmbad) selbst ausgleichen können.

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

Großprojekte

Die vergangenen Jahre waren gekennzeichnet von verschiedenen Krisen und haben gezeigt, dass Großprojekte selten von unvorhergesehenen Entwicklungen verschont bleiben. Jedem weiteren anvisierten größeren Projekt (Brunnenhalle, Valentin-Ostertag-Schule) sind unvorhersehbare, schwer planbare Risiken immanent.

Zinsen

Mittelfristig sind neben dem bereits begonnenen Neubau der Therme weitere größere Investitionen (Brunnenhalle, Valentin-Ostertag-Schule, städtischer Wohnungsbau) geplant, was einerseits den Schuldenstand, andererseits jedoch auch das Aktivvermögen der Stadt erhöhen könnte. Mit der Realisierung der im Haushalt 2023 bereits geplanten Investitionen müssen unter Umständen 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 2022 konnten bestehende Darlehen in Höhe von insgesamt rd. 0,6 Mio. € umgeschuldet werden. Hierbei konnte im März noch ein ausgesprochen niedriger Zinssatz (~ 0,7% p. a.) für weitere zehn Jahre gesichert werden. Nicht zuletzt deshalb ist die Handlungsfähigkeit der Stadt durch Zins- und Tilgungsleistungen derzeit 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.

Steuereinnahmen

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ hat im Mai 2023 die neuesten Steuerschätzungen des Steueraufkommens für die Jahre 2023 bis 2027 veröffentlicht. Darin gehen die Steuerschätzer in ihrer 162. Schätzung davon aus, dass die Steuereinnahmen bundesweit bis einschließlich 2027 in der Summe im Vergleich zur Schätzung im November 2021 insgesamt geringer ausfallen werden.

Der Hauptgrund für diese Korrektur: Inzwischen sind einige neue Steuergesetze in Kraft getreten. Unter anderem sollen damit die Auswirkungen der Inflation für die Steuerzahler gelindert werden - Fachleute sprechen von der "Kalten Progression". Solche Gesetzesänderungen dürfen von den Steuerschätzern immer erst dann berücksichtigt werden, wenn sie formal vom Gesetzgeber beschlossen sind - das war bei der Herbst-Schätzung noch nicht der Fall.

Auch in der für die kommunalen Haushalte maßgeblichen rationalisierten Steuerschätzung des Ministeriums der Finanzen in Mainz gehen die Steuerschätzer davon aus, dass sowohl in 2023 (-3,1%) als auch in 2024 (-5,2%) mit geringeren Gewerbesteuerereinnahmen zu rechnen sei.

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 2022

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	2021
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 2022

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Entfällt

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung für den JA 2022

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 2022
Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2021

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	0,27%
Cash-Flow in EURO	626.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	61,77%
Intensität Umlaufvermögen	38,23%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	133,49%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	134,61%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	82,45%
Fremdkapitalquote	17,55%
5. Liquidität	
Liquidität I	1629,14%
Liquidität II	3330,82%

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2022

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	2021
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 2022

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 Freunsch (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 2021
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2021
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)	außertariflicher Arbeitsvertrag (AT) § 286 Abs. 4 HGB

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2022

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

<p>Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen:</p> <p>"Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn</p> <ol style="list-style-type: none">1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	<p>Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3:</p> <p>dazu Lagebericht 2021</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 2022

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2021

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-15,02%
Cash-Flow in EURO	1.086.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	66,91%
Intensität Umlaufvermögen	33,09%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	49,29%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	68,73%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	32,98%
Fremdkapitalquote	67,02%
5. Liquidität	
Liquidität I	39,13%
Liquidität II	79,77%

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2022
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	2021
gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2021	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
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 2022

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 SBB</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 2021
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2021
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 2022

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 künftige Entwicklung sind im Lagebericht ausführlich dargestellt.</p>
--	---

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH für den Jahresabschluss 2022

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2021

1. Rentabilität		EK-Rentabilität ist bei EK von 0,00 € nicht mehr berechenbar
Eigenkapitalrentabilität		
Cash-Flow in EURO		
2. Vermögensaufbau		
Anlagenintensität		24,30%
Intensität Umlaufvermögen		75,70%
3. Anlagenfinanzierung		Anlagendeckung I ist wegen EK 0,00 € nicht berechenbar
Anlagendeckung I		
Anlagendeckung II		258,77%
4. Kapitalausstattung		
Eigenkapitalquote		0,00%
Fremdkapitalquote		100,00%
5. Liquidität		
Liquidität I		8,50%
Liquidität II		9,99%

Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2022

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	2022
Kapitalkonto	314.407,92 €
Veränderung im Geschäftsjahr	-34.973,44 €
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 2022

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 2022

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 2022 schließt nach der vorliegenden Abrechnung des Verwalters mit einem Verlust von 34.973,44 €.
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 und 2021 gestundet.</p> <p>Da das Hotel und die Halle in 2020 komplett geschlossen waren, wurde in einem Beschluss der Gesellschafter in 2021 festgelegt, dass auf die Pacht 2020 verzichtet wird, wenn die Pachten 2021 u. 2022 vollständig bezahlt werden.</p> <p>Die gestundete Pacht wurde im Jahr 2022 vollständig gezahlt.</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)	Kapitalzuführungen- per Saldo - des Vorjahres : 0 € Gewinnabführungen der letzten 3 Jahre: HJ 2020: 0,00 € HJ 2021: 0,00 € HJ 2022: 0,00 €
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr: 2022 : 6.000,00 €

Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR für den JA 2022

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>
--	--

Beteiligungsbericht Rhein-Hardtbahn GmbH für JA22

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein - Hardtbahn GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	12. Juli 1911 (Gesellschaftsgründung) 30. August 1913 (Betriebseröffnung) 30. Januar 1992
Geschäftsjahr	2021
Gezeichnetes Kapital am Ende des Geschäftsjahres 2021	1.661.698,61 €
Veränderung im Geschäftsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 Gemo)	Betrieb einer elektrischen Eisenbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen- Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie Betrieb eines Omnibuslinienverkehrs in ihrem Verkehrsbereich und Omnibusgelegenhetsverkehr

Beteiligungsbericht Rhein-Hardtbahn GmbH für JA22

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

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

Beteiligungsbericht Rhein-Haardtbahn GmbH für JA22

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Dieter Feid (kaufm. Geschäftsführer, Vorstand TWL AG) Thomas Mösl (techn. Geschäftsführer, Vorstand TWL AG) <u>Aufsichtsrat:</u> Alexander Thewalt (Diplom-Ingenieur) Vorsitzender des Aufsichtsrats Hans-Ulrich Ihlenfeld (Landrat) stellvertr. Vorsitzende des Aufsichtsrats Werner Baumann (Ortsbürgermeister) Stefan Beyer (Elektriker) Christoph Glogger (Bürgermeister) Holger Kesselring (Triebfahrzeugführer) Clemens Körner (Landrat) Hans Mindl (Rentner) Constanze Kraus (Vorstandsreferentin) Paul Poje (Bürgermeister) Elke Stachowiak (Ortsbürgermeisterin) Christian Schreider (Jurist/Bundestagsabgeordneter) Ralph Hubach (Zugsicherungsmonteur) Dr. Ciccarello Liborio (Dipl. Psychologe) Jens Brückner (Fachwirt Versicherungen)
Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Beteiligung an der Unternehmensgesellschaft Rhein-Neckar-Verkehr GmbH (RNV GmbH) Beteiligungsanteil: 2,42 %
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	dazu Lagebericht 2021
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2021
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2021

Beteiligungsbericht Rhein-Haardtbahn GmbH für JA22

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapital in Höhe von EUR 174.000 € wurde unterjährig als im Voraus geleisteter Zuschuss zum Projekt "HB 2010". Kapital wurde nicht entnommen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 9.000 €. Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Vergütung. Ihre Tätigkeit wird über eine Verwaltungsumlage von der TWL belastet.

Beteiligungsbericht Rhein-Haardtbahn GmbH für JA22

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

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen: "Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn 1. Der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt, 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3: dazu Lagebericht 2021 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 Rhein-Haardtbahn GmbH für JA22

Bilanzkennzahlen

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-2,69%
Cash-Flow in EURO	-444.000,00 €

2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	90,38%
Umlaufintensität	9,62%

3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	12,36%
Anlagendeckung II	33,23%

4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	11,17%
Fremdkapitalquote	88,83%

5. Liquidität	
Liquidität I	0,27%
Liquidität II	26,66%

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 31.12.2021	Zugänge 2022	Abgänge 2022	Umb. 2022	Stand zum 31.12.2022	kum. Abschr. zum 31.12.2021	Zuschr. in 2022	Abschr. in 2022	Umb. in 2022	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2022	Restbuchwerte am 31.12.2022	Restbuchwerte am 31.12.2021		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €														in %	
1.1	Immaterielles Vermögen	19.173.549	11.133.023		48.752	30.355.324	-1.704.060		-200.719			-1.904.779	28.450.545	17.469.489		1%	94%
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	550.067	39.713		48.752	638.533	-422.996		-38.587			-461.583	176.950	127.071		6%	28%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	4.011.319	11.093.310			15.104.628	-1.010.687		-152.754			-1.163.441	13.941.187	3.000.632		1%	92%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	432.163				432.163	-270.377		-9.378			-279.755	152.408	161.786		2%	35%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.180.000				14.180.000							14.180.000	14.180.000			100%
1.2	Sachanlagen	263.238.211	4.082.338	-157.513	-48.752	267.114.284	-110.161.975	-5.332.485		6.375	-115.488.086	151.626.198	153.076.236		2%	57%	
1.2.1	Wald, Forsten	16.009.909	2.124			16.012.033	-287.974					-287.974	15.724.059	15.721.935			98%
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.521.412	35.504			9.556.916	-2.728.980		-177.974			-2.906.955	6.649.962	6.792.432		2%	70%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.912.740	167.022	-81.466	2.606.460	80.604.757	-26.656.328		-947.894			-27.604.222	53.000.535	51.256.412		1%	66%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	137.404.141	24.162	-458	575.463	138.003.309	-71.114.601		-3.373.787			-74.488.388	63.514.921	66.289.541		2%	46%
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	95.253				95.253	-65.604		-2.209			-67.814	27.440	29.649		2%	29%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	739.057	6.594			745.650	-115.226		-8.553			-123.779	621.871	623.831		1%	83%
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.443.657	144.344	-2.142	11.341	11.597.200	-5.243.410		-443.372	2.141		-5.684.641	5.912.559	6.200.247		4%	51%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.447.989	292.348	-4.687	1.289	6.736.939	-3.949.778		-378.695	4.234		-4.324.240	2.412.699	2.498.211		6%	36%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74					-74					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.663.978	3.410.238	-68.760	-3.243.305	3.762.152							3.762.152	3.663.978			100%
1.3	Finanzanlagen	37.772.599	1.400.000	-14.955		39.157.644	-173	6.207	-215.523			-209.488	38.948.156	37.772.426		1%	99%
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	17.788.788	1.400.000			19.188.788			-215.523			-215.523	18.973.265	17.788.788		1%	99%
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	116.997		-14.955		102.042	-173	6.207			6.035		108.077	116.824			106%
	Summe	320.184.359	16.615.361	-172.468	0	336.627.252	-111.866.208	6.207	-5.748.727		6.375	-117.602.353	219.024.899	208.318.151		2%	65%

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.202.256	9.986.192
1. 1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.917.920	2.607.501
1. 2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	453.849	388.438
1. 3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.731.597	6.468.652
1. 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1. 5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale	7.781	97
1. 6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	364.235	14.407
1. 7	Sonstige Vermögensgegenstände	726.875	507.097

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2022 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	23.252.269	5.295.649	12.173.997	40.721.914	30.785.486
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	587.339	2.415.649	3.033.997	6.036.984	6.205.961
davon:						
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	587.339	2.415.649	3.033.997	6.036.984	6.205.961
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	1.018.191			1.018.191	1.353.981
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	125.979			125.979	116.459
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11.921.264	2.880.000	9.140.000	23.941.264	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	8.243.154			8.243.154	8.938.371
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	136.877			136.877	106.391
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.219.465			1.219.465	513.596

11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

**Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2022 hinaus geltenden
Haushaltsermächtigungen**

Ifde. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.792.950	5.086.431
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	248.900	113.610
	Teilhaushalt 2: Kultur	155.000	107.200
	Teilhaushalt 3: Touristik	580.000	80.000
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	8.895.000	
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	12.191.000	3.655.015
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	257.000	202.200
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	927.200	530.690
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	538.850	397.716
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		9.975.840	9.357.522
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	9.975.840	9.357.522
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Ausz.*		850.000	
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	850.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		

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

12. Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen

Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2022 nach 2023

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	112100	112010	11210001	Personalamt Digitalisierung	HR-Software (Übertrag zu 11460002)	3084	17.05.2023	50.000 €	50.000 €							
2	114600	111050	11460003	EDV: Hardware - Serverschrank	Beschaffung in 2023	3071	15.03.2023	63.610 €	63.610 €							
3	281300	213070	28130001	Stadtkunst	Fortsetzung Maßnahme Kneippbecken	3132	12.06.2023	5.200 €		5.200 €						
4	281300	213070	28130002	Kulturförderung	Fortsetzung Maßnahme Kneippbecken	3132	12.06.2023	18.300 €		18.300 €						
5	573320	241010	57332004	Veranstaltungen allgemein	Urbane Sicherheit; Parkleitsystem	3133	12.06.2023	83.700 €		83.700 €						
6	575100	314010	57510001	Tourismus (BgA)	Anschaffung Fahrzeug, Ausstattung Lagerhalle (Hochregal)	3134	12.06.2023	80.000 €			80.000 €					
7	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26 (Lfd.)	3058	01.02.2023	20.000 €					20.000 €			
8	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26 (Lfd.)	3067	08.03.2023	15.000 €					15.000 €			
9	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26 (Lfd.)	3072	15.03.2023	7.000 €					7.000 €			
10	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26 (Lfd.)	3075	03.04.2023	70.000 €					70.000 €			
11	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26 (Lfd.)	3086	17.05.2023	16.160 €					16.160 €			
12	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Hausener Weg 24+26 (HHR)	3086	17.05.2023	15.322 €					15.322 €			
13	114100	525312	11410012	FM Rathaus	Klimageräte	3087	17.05.2023	5.000 €					5.000 €			
14	114100	525315	11410015	FM Seebacher Haus	Vordach	3088	17.05.2023	5.000 €					5.000 €			
15	114100	525318	11410018	FM Baubetriebshof	Sanierung BBH	3089	17.05.2023	8.079 €					8.079 €			
16	114100	525319	11410019	FM Feuerwehr	Benzinlager	3090	17.05.2023	16.637 €					16.637 €			
17	114100	525321	11410021	FM Hauptfriedhof	Sternenkinder und Absturzsicherung	3128	05.06.2023	20.000 €					20.000 €			
18	114100	525323	11410023	FM Friedhof Grethen	historischer Grabstein	3092	01.06.2023	50.000 €					50.000 €			
19	114100	525328	11410028	FM Pestalozzischule	Lüftungsgeräte	3131	07.06.2023	5.000 €					5.000 €			
20	114100	525329	11410029	FM Grundschule Grethen	Lüftungsgeräte	3093	01.06.2023	31.885 €					31.885 €			
21	114100	525330	11410030	FM Salierschule	Lüftungsanlage	3063	22.02.2023	2.000 €					2.000 €			
22	114100	525330	11410030	FM Salierschule	Lüftungsanlage	3069	15.03.2023	9.829 €					9.829 €			
23	114100	525334	11410034	FM KITA an der Isenach	Erweiterung KITA	3113	01.06.2023	487.180 €					487.180 €			
24	114100	525335	11410035	FM Kindergarten Grethen	Lüftungsgeräte	3094	01.06.2023	137.880 €					137.880 €			
25	114100	525336	11410036	FM Kindergarten Ungstein	Lüftungsgeräte	3095	01.06.2023	165.292 €					165.292 €			
26	114100	525337	11410037	FM Kindergarten Leistadt	Lüftungsgeräte	3096	01.06.2023	209.400 €					209.400 €			
27	114100	525338	11410038	FM Kindergarten Hardenburg	Lüftungsgeräte	3097	01.06.2023	233.582 €					233.582 €			
28	114100	525340	11410040	FM Haus für Kinder	Lüftungsanlage	3091	01.06.2023	246.605 €					246.605 €			
29	114100	525342	11410042	FM Kinderhort Seebach	Lüftungsgeräte	3098	01.06.2023	7.500 €					7.500 €			
30	114100	525344	11410044	FM JuKiB	Brandschutz	3099	01.06.2023	231.170 €					231.170 €			
31	114100	525343	11410045	FM Kindergarten Schatzkiste	Lüftungsgeräte	3061	13.02.2023	25.000 €					25.000 €			
32	114100	525343	11410045	FM Kindergarten Schatzkiste	Lüftungsgeräte	3076	05.04.2023	25.000 €					25.000 €			

Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2022 nach 2023

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	
33	114100	525343	11410045	FM Kindergarten Schatzkiste	Lüftungsgeräte	3100	01.06.2023	177.057 €					177.057 €				
34	114100	525364	11410064	FM Hort Grethen	Gartenhaus	3101	01.06.2023	5.000 €					5.000 €				
35	114100	525341	11410068	FM Kinderhort Kurbrunnenstraße	Brandschutz	3102	01.06.2023	49.130 €					49.130 €				
36	114100	525309	11410088	FM Ankauf von Grundvermögen	Fläche Ungstein	3103	01.06.2023	350.000 €					350.000 €				
37	541100	523010	54110026	Im Rustengut	Fortsetzung der Maßnahme	3107	01.06.2023	431.723 €					431.723 €				
38	541100	523010	54110034	Radverkehrskonzept	Fahrradkarusselle	3104	01.06.2023	67.580 €					67.580 €				
39	551200	522010	55120006	Kurpark: Toilettenanlage Gradierbau	Fortsetzung der Maßnahme	3054	30.01.2023	10.000 €					10.000 €				
40	551200	522010	55120006	Kurpark: Toilettenanlage Gradierbau	Fortsetzung der Maßnahme	3078	13.04.2023	10.000 €					10.000 €				
41	551200	522010	55120006	Kurpark: Toilettenanlage Gradierbau	Fortsetzung der Maßnahme	3079	24.04.2023	219.015 €					219.015 €				
42	551200	521010	55120008	Kurpark allgemein	Kneippanlage	3108	01.06.2023	17.182 €					17.182 €				
43	551200	521010	55120010	Kurpark: Eingang Saline Süd	Fortsetzung der Maßnahme	3060	13.02.2023	60.000 €					60.000 €				
44	551200	521010	55120010	Kurpark: Eingang Saline Süd	Fortsetzung der Maßnahme	3105	01.06.2023	184.807 €					184.807 €				
45	551400	523010	55140001	Sonstige Erholungseinrichtungen	Kneippanlage	3109	01.06.2023	8.000 €					8.000 €				
46	114300	626068	11430004	Baubetriebshof: Fuhrpark	Anschaffung Fahrzeuge	3110	01.06.2023	180.000 €						180.000 €			
47	114300	626073	11430005	Baubetriebshof: Arbeitsgeräte	Anschaffung Geräte	3111	01.06.2023	17.200 €						17.200 €			
48	114300	626010	11430009	Baubetriebshof: Verwaltung	Büroeinrichtung	3112	01.06.2023	5.000 €						5.000 €			
49	126100	731060	12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	Gelenkmastfahrzeug	3083	17.05.2023	428.690 €							428.690 €		
50	126100	731060	12610002	Feuerwehr: techn. Ausstattung / Geräte	Sirenenanlage	3083	17.05.2023	102.000 €							102.000 €		
51	211100	834030	21110001	Pestalozzischule	Active Panels	3114	01.06.2023	10.000 €								10.000 €	
52	211100	834040	21110002	Grundschule Grethen	Active Panel und Tafel	3115	01.06.2023	7.269 €								7.269 €	
53	211100	834050	21110003	Salierschule	Active Panels und WLAN	3116	01.06.2023	13.000 €								13.000 €	
54	211100	834060	21110004	Valentin-Ostertag-Schule	Active Panels	3117	01.06.2023	9.426 €								9.426 €	
55	362100	834185	36210001	Jugend- u. Kinderbüro	Überdachung Grillplatz	3118	01.06.2023	20.721 €								20.721 €	
56	365200	834130	36520003	Kindergarten Hardenburg	Schrank	3119	01.06.2023	1.500 €								1.500 €	
57	365200	834100	36520009	Kindergarten Grethen	Einbauschränke	3120	01.06.2023	6.000 €								6.000 €	
58	365200	834150	36520010	Kindergarten Haus für Kinder	Küche	3124	01.06.2023	45.000 €								45.000 €	
59	365200	834110	36520011	Kindergarten Ungstein	Spielhaus	3125	01.06.2023	2.000 €								2.000 €	
60	365300	834162	36530003	Kinderhort Grethen	Gartenhaus	3121	01.06.2023	4.500 €								4.500 €	
61	366100	834210	36610001	Spielplätze	Spielplatzkonzept	3122	01.06.2023	228.300 €								228.300 €	
62	424100	834200	42410001	Kommunale Sportanlagen	Werfergelände	3123	01.06.2023	50.000 €								50.000 €	
Zwischensumme Investitionen								5.086.431 €	113.610 €	107.200 €	80.000 €	0 €	3.655.015 €	202.200 €	530.690 €	397.716 €	
Zwischensumme Aufwand								0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Summe								5.086.431 €	113.610 €	107.200 €	80.000 €	0 €	3.655.015 €	202.200 €	530.690 €	397.716 €	

