



Jahresabschluss zum 31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
1. Ergebnisrechnung.....	4
2. Finanzrechnung	6
3. Teilrechnungen.....	8
TH 1: Innere Dienste.....	9
TH 2: Kultur und Veranstaltungen.....	11
TH 3: Wirtschaft und Tourismus.....	13
TH 4: Zentrale Finanzleistungen.....	15
TH 5: Bauen und Umwelt.....	17
TH 6: Baubetriebshof.....	19
TH 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung.....	20
TH 8: Soziales und Sport.....	22
4. Bilanz.....	24
5. Anhang.....	27
5.1 Rechtsgrundlagen	28
5.2 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	28
5.3 Sonstige Anhangsangaben.....	28
5.4 Ort, Datum und Unterschrift der Bürgermeisterin.....	36

6.	Rechenschaftsbericht.....	37
6.1	Rechtsgrundlagen	38
6.2	Angaben zur Ergebnisrechnung.....	38
6.3	Angaben zur Finanzrechnung.....	51
6.4	Angaben zu den Teilrechnungen.....	54
6.5	Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz.....	63
6.6	Weitere Angaben.....	90
7.	Beteiligungsberichte.....	102
8.	Anlagenübersicht	118
9.	Forderungsübersicht.....	120
10.	Verbindlichkeitenübersicht.....	122
11.	Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.....	124
12.	Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen.....	126

1. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
		in €				
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	31.938.688	31.000.000	33.122.272	2.122.272	1.183.583
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	13.722.833	14.743.105	14.059.947	-683.158	337.114
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	898.742	850.000	642.608	-207.392	-256.134
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	6.661.490	5.905.550	5.762.646	-142.904	-898.844
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.866.021	4.032.010	3.396.393	-635.617	530.372
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.052.193	790.800	1.001.526	210.726	-50.668
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.538.780	6.179.300	4.141.210	-2.038.090	1.602.430
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.678.748	63.500.765	62.126.602	-1.374.163	2.447.855
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-24.066.899	-25.735.700	-26.782.099	-1.046.399	-2.715.200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.236.726	-10.633.070	-8.825.370	1.807.700	-588.644
E 11	- Abschreibungen	-5.582.853	-5.895.900	-5.711.680	184.220	-128.826
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.915.162	-16.195.550	-16.092.846	102.704	-1.177.684
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-1.100.688	-920.500	-1.059.104	-138.604	41.584
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-5.238.058	-3.795.820	-4.189.216	-393.396	1.048.843
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-59.140.387	-63.176.540	-62.660.314	516.226	-3.519.927
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	538.361	324.225	-533.711	-857.936	-1.072.072
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	145.911	93.320	215.041	121.721	69.131
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.910	-388.000	-321.322	66.678	-208.412
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	33.000	-294.680	-106.281	188.399	-139.281
E 20	Ordentliches Ergebnis	571.361	29.545	-639.992	-669.537	-1.211.354
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-6.079.998	-5.406.600	-6.240.237	-833.637	-160.238
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.079.998	5.406.600	6.240.237	833.637	160.238
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	571.361	29.545	-639.992	-669.537	-1.211.354

2. Finanzrechnung

Finanzrechnung						
Lfd. Nr.		Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
		in €				
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	30.610.873	31.000.000	33.209.703	2.209.703	2.598.829
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.769.347	12.558.705	12.067.550	-491.155	-701.796
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	418.189	850.000	1.216.485	366.485	798.295
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.381.982	4.630.550	4.836.226	205.676	454.244
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.454.172	4.032.010	3.773.837	-258.173	319.665
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.120.374	790.800	783.557	-7.243	-336.817
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.086.395	3.904.100	1.960.415	-1.943.685	-125.980
F 8	Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	54.841.333	57.766.165	57.847.773	81.608	3.006.441
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-22.588.296	-25.111.100	-25.168.259	-57.159	-2.579.963
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.865.062	-10.633.070	-8.313.383	2.319.687	551.680
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.665.834	-16.195.550	-16.045.833	149.717	-1.379.999
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-1.152.574	-920.500	-987.888	-67.388	164.686
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-4.067.027	-3.461.420	-3.750.479	-289.059	316.548
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-51.338.794	-56.321.640	-54.265.842	2.055.798	-2.927.048
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.502.539	1.444.525	3.581.931	2.137.406	79.393
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100.380	93.320	27.765	-65.555	-72.615
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-113.565	-388.000	-338.990	49.010	-225.425
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen	-13.184	-294.680	-311.224	-16.544	-298.040
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.489.354	1.149.845	3.270.707	2.120.862	-218.647
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	3.489.354	1.149.845	3.270.707	2.120.862	-218.647
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.732.985	9.460.000	4.346.725	-5.113.275	-386.260
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	34.349	625.000	716.090	91.090	681.741
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	67.777	500.000	66.397	-433.603	-1.380
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.835.110	10.585.000	5.129.211	-5.455.789	294.101
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.957.972	-13.925.600	-5.347.790	8.577.810	-2.389.817
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-7.084.511	-16.262.235	-2.849.354	13.412.881	4.235.156
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-280.719	-649.000	-1.172.054	-523.054	-891.336
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-46.260	-4.000	-65.908	-61.908	-19.648
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.369.461	-30.840.835	-9.435.106	21.405.729	934.356
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.534.352	-20.255.835	-4.305.895	15.949.940	1.228.457
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.044.997	-19.105.990	-1.035.188	18.070.802	1.009.810
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten		16.405.655	8.169.500	-8.236.155	8.169.500
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	-562.547	-786.200	-752.605	33.595	-190.058
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-562.547	15.619.455	7.416.895	-8.202.560	7.979.442
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	-567.154		-11.356.340	-11.356.340	-10.789.186
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.343.732		156.268		-2.187.463
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.214.031	15.619.455	-3.783.177	-19.402.632	-4.997.208
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-60.094		49.602	49.602	109.696
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.153.937	15.619.455	-3.733.575	-19.353.030	-4.887.512
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder)	-627.248		-11.306.738	-11.306.738	-10.679.490
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	2.926.808	363.645	2.518.102	2.154.457	-408.705

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

3. Teilrechnungen

Teilhaushalt		Ergebnis- rechnungen	Finanz- rechnungen
Teilhaushalt 1	Innere Dienste	-6.514.963	-5.106.551
Teilhaushalt 2	Kultur und Veranstaltungen	-2.432.214	-2.366.114
Teilhaushalt 3	Wirtschaft und Tourismus	-192.676	-375.819
Teilhaushalt 4	Zentrale Finanzleistungen	23.626.247	19.097.677
Teilhaushalt 5	Bauen und Umwelt	-7.279.898	-5.089.259
Teilhaushalt 6	Baubetriebshof	-219.664	-88.957
Teilhaushalt 7	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-2.377.185	-2.518.543
Teilhaushalt 8	Soziales und Sport	-5.249.640	-4.587.622
Gesamt		-639.992	-1.035.188
		Jahres- fehlbetrag	Finanzmittel- fehlbetrag

TH 1: Innere Dienste

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	302.467	410.100	262.959	-147.141	-39.508
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	70.403	67.600	74.759	7.159	4.356
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	337.979	1.237.950	485.445	-752.505	147.467
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	173.572	281.700	271.032	-10.668	97.460
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.303.949	2.034.800	1.298.129	-736.671	-5.820
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.188.370	4.032.150	2.392.325	-1.639.825	203.955
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-4.852.741	-4.965.300	-5.703.034	-737.734	-850.293
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-600.702	-1.091.650	-638.087	453.563	-37.385
E 11	- Abschreibungen	-555.360	-581.900	-570.831	11.069	-15.470
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-382.721	-360.950	-247.750	113.200	134.971
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.674.655	-1.744.820	-1.516.945	227.875	157.710
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.066.179	-8.744.620	-8.676.646	67.974	-610.468
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-5.877.809	-4.712.470	-6.284.321	-1.571.851	-406.513
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	-5.877.809	-4.712.470	-6.284.321	-1.571.851	-406.513
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-325.994	-236.000	-234.278	1.722	91.716
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	48.687	3.900	3.637	-263	-45.051
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-277.307	-232.100	-230.642	1.458	46.665
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-6.155.115	-4.944.570	-6.514.963	-1.570.393	-359.848

Teilhaushalt 1: Innere Dienste						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.595.771	-4.753.470	-4.625.137	128.333	-29.366
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.595.771	-4.753.470	-4.625.137	128.333	-29.366
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-277.307	-232.100	-230.642	1.458	46.665
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.873.078	-4.985.570	-4.855.779	129.791	17.299
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	691		200	200	-491
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	691		200	200	-491
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-17.815	-339.400	-18.400	321.000	-585
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-336.450	-285.500	-217.214	68.286	119.236
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-890		-15.358	-15.358	-14.468
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-355.155	-624.900	-250.972	373.928	104.183
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-354.464	-624.900	-250.772	374.128	103.692
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-5.227.541	-5.610.470	-5.106.551	503.919	120.991

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 2: Kultur und Veranstaltungen

Teilhaushalt 2: Kultur und Veranstaltungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige + Transfererträge	208.057	285.965	203.280	-82.685	-4.777
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	564.352	527.400	572.150	44.750	7.799
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	731.621	917.100	1.030.741	113.641	299.120
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	33.752	35.200	28.670	-6.530	-5.081
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	32.770	17.700	55.359	37.659	22.589
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.570.552	1.783.365	1.890.201	106.836	319.650
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-1.623.620	-1.583.000	-2.012.642	-429.642	-389.022
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.020.125	-1.223.500	-1.025.645	197.855	-5.520
E 11	- Abschreibungen	-108.493	-110.200	-108.853	1.347	-360
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-112.187	-114.500	-156.876	-42.376	-44.689
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-590.915	-514.100	-722.249	-208.149	-131.335
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.455.339	-3.545.300	-4.026.265	-480.965	-570.926
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.884.788	-1.761.935	-2.136.064	-374.129	-251.276
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-42				42
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und - aufwendungen	-42				42
E 20	Ordentliches Ergebnis	-1.884.830	-1.761.935	-2.136.064	-374.129	-251.234
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-310.067	-396.850	-297.327	99.523	12.740
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.029	200	1.176	976	-853
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-308.037	-396.650	-296.151	100.499	11.887
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-2.192.867	-2.158.585	-2.432.214	-273.629	-239.347

Teilhaushalt 2: Kultur und Veranstaltungen						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.683.465	-1.691.835	-2.062.594	-370.759	-379.129
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen	-42				42
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.683.507	-1.691.835	-2.062.594	-370.759	-379.087
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-308.037	-396.650	-296.151	100.499	11.887
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.991.544	-2.088.485	-2.358.745	-270.260	-367.200
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen			500	500	500
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			500	500	500
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-32.270	-16.500	-5.369	11.131	26.901
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen			-2.500	-2.500	-2.500
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.270	-16.500	-7.869	8.631	24.401
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.270	-16.500	-7.369	9.131	24.901
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.023.814	-2.104.985	-2.366.114	-261.129	-342.300

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 3: Wirtschaft und Tourismus

Teilhaushalt 3: Wirtschaft und Tourismus						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnisveränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	51.641	30.600	31.654	1.054	-19.986
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	822.249	875.400	897.653	22.253	75.403
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	129.399	89.200	87.558	-1.642	-41.842
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	26.513	22.800	130.128	107.328	103.614
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	57.179	150.200	49.896	-100.304	-7.283
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.086.982	1.168.200	1.196.889	28.689	109.907
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-688.652	-839.200	-798.326	40.874	-109.674
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-305.732	-242.900	-252.726	-9.826	53.006
E 11	- Abschreibungen	-59.425	-59.300	-59.800	-500	-375
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-384	-10.000	-10.000		-9.616
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-203.245	-102.600	-178.110	-75.510	25.135
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.257.438	-1.254.000	-1.298.963	-44.963	-41.525
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-170.456	-85.800	-102.074	-16.274	68.382
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-457				457
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-457				457
E 20	Ordentliches Ergebnis	-170.913	-85.800	-102.074	-16.274	68.839
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-80.113	-39.500	-92.553	-53.053	-12.440
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	549	500	1.952	1.452	1.403
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-79.564	-39.000	-90.601	-51.601	-11.037
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-250.478	-124.800	-192.676	-67.876	57.802

Teilhaushalt 3: Wirtschaft und Tourismus						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-502.174	-44.000	-276.385	-232.385	225.789
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-502.174	-44.000	-276.385	-232.385	225.789
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-79.564	-39.000	-90.601	-51.601	-11.037
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-581.738	-83.000	-366.986	-283.986	214.752
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.081		3.261	3.261	-2.820
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.081		3.261	3.261	-2.820
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-39.600	-25.000	-2.194	22.806	37.405
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-6.100		-9.900	-9.900	-3.800
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.700	-25.000	-12.094	12.906	33.605
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-39.619	-25.000	-8.833	16.167	30.786
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-621.357	-108.000	-375.819	-267.819	245.538

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 4: Zentrale Finanzleistungen

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	31.938.688	31.000.000	33.122.272	2.122.272	1.183.583
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	4.185.338	4.030.500	4.270.685	240.185	85.347
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte					
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	5.082	2.500	3.541	1.041	-1.541
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen					
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	160.845	1.481.300	1.833.129	351.829	1.672.284
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.289.953	36.514.300	39.229.626	2.715.326	2.939.674
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E 11	- Abschreibungen	-51.429	-51.400	-51.429	-29	-0
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-13.651.962	-14.820.000	-14.961.331	-141.331	-1.309.369
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.644.205	-201.600	-481.338	-279.738	1.162.867
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-15.347.595	-15.073.000	-15.494.097	-421.097	-146.502
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	20.942.358	21.441.300	23.735.530	2.294.230	2.793.172
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	145.173	92.520	212.040	119.520	66.867
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.411	-388.000	-321.322	66.678	-208.911
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	32.762	-295.480	-109.282	186.198	-142.044
E 20	Ordentliches Ergebnis	20.975.120	21.145.820	23.626.247	2.480.427	2.651.128
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	20.975.120	21.145.820	23.626.247	2.480.427	2.651.128

Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	21.626.712	20.295.700	22.601.627	2.305.927	974.916
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen	-17.324	-295.480	-311.895	-16.415	-294.571
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.609.388	20.000.220	22.289.732	2.289.512	680.344
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	21.609.388	20.000.220	22.289.732	2.289.512	680.344
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.206.260	8.820.000	3.309.390	-5.510.610	1.103.130
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.206.260	8.820.000	3.309.390	-5.510.610	1.103.130
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.926.260	-13.040.000	-5.329.390	7.710.610	-2.403.130
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen					
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-280.719	-649.000	-1.172.054	-523.054	-891.336
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.206.979	-13.689.000	-6.501.444	7.187.556	-3.294.466
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.000.719	-4.869.000	-3.192.054	1.676.946	-2.191.336
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	20.608.669	15.131.220	19.097.677	3.966.457	-1.510.992

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 5: Bauen und Umwelt

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	1.245.231	1.646.350	1.072.011	-574.339	-173.220
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung					
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	1.579.534	2.059.950	1.676.897	-383.053	97.363
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	1.351.679	1.432.700	1.471.140	38.440	119.460
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	458.032	272.800	255.932	-16.868	-202.100
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	199.216	2.013.000	398.436	-1.614.564	199.220
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.833.693	7.424.800	4.874.416	-2.550.384	40.724
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-2.428.873	-2.419.500	-2.563.345	-143.845	-134.472
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.010.457	-4.800.750	-4.123.357	677.393	-112.900
E 11	- Abschreibungen	-3.819.102	-4.080.400	-3.867.092	213.308	-47.990
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-376.014	-357.500	-334.918	22.582	41.095
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-434.229	-346.350	-510.271	-163.921	-76.042
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.068.674	-12.004.500	-11.398.983	605.517	-330.309
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.234.982	-4.579.700	-6.524.567	-1.944.867	-289.585
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	737	800	3.001	2.201	2.264
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	737	800	3.001	2.201	2.264
E 20	Ordentliches Ergebnis	-6.234.244	-4.578.900	-6.521.565	-1.942.665	-287.321
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-3.074.279	-2.778.050	-3.114.189	-336.139	-39.910
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.258.001	1.971.550	2.355.857	384.307	97.856
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-816.278	-806.500	-758.332	48.168	57.946
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-7.050.522	-5.385.400	-7.279.898	-1.894.498	-229.375

Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.553.330	-2.769.500	-4.261.826	-1.492.326	291.503
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen	4.182	800	671	-129	-3.510
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.549.148	-2.768.700	-4.261.155	-1.492.455	287.993
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-816.278	-806.500	-758.332	48.168	57.946
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.365.426	-3.575.200	-5.019.487	-1.444.287	345.939
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.509.105	360.000	924.788	564.788	-1.584.318
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	23.539	625.000	690.616	65.616	667.076
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	23.714	500.000	21.586	-478.414	-2.128
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.556.358	1.485.000	1.636.989	151.989	-919.369
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.448				12.448
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-6.028.965	-13.464.100	-1.706.761	11.757.339	4.322.204
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-430	-4.000		4.000	430
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.041.843	-13.468.100	-1.706.761	11.761.339	4.335.082
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.485.485	-11.983.100	-69.772	11.913.328	3.415.713
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-8.850.911	-15.558.300	-5.089.259	10.469.041	3.761.652

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 6: Baubetriebshof

Teilhaushalt 6: Baubetriebshof						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.031.991	-3.353.000	-3.318.524	34.476	-286.533
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.031.991	-3.353.000	-3.318.524	34.476	-286.533
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.136.261	3.113.650	3.289.292	175.642	153.032
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	104.270	-239.350	-29.232	210.118	-133.502
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.790		1.800	1.800	-3.990
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.790		1.800	1.800	-3.990
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-122.839	-425.800	-59.725	366.075	63.114
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-5.790		-1.800	-1.800	3.990
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-128.629	-425.800	-61.525	364.275	67.104
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-122.839	-425.800	-59.725	366.075	63.114
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-18.569	-665.150	-88.957	576.193	-70.388

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	54.919	51.500	80.407	28.907	25.488
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	200				-200
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	2.838.865	1.519.300	1.684.047	164.747	-1.154.818
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.448	27.700	29.918	2.218	26.470
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	20.093	13.500	24.116	10.616	4.023
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	432.446	428.500	438.939	10.439	6.494
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.349.971	2.040.500	2.257.428	216.928	-1.092.543
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-2.037.125	-2.170.000	-2.186.040	-16.040	-148.915
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-320.396	-810.600	-721.769	88.831	-401.373
E 11	- Abschreibungen	-235.639	-239.100	-262.915	-23.815	-27.276
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-24.080	-25.400	-25.847	-447	-1.767
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung					
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-248.387	-407.060	-338.821	68.239	-90.434
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.865.627	-3.652.160	-3.535.392	116.768	-669.765
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	484.343	-1.611.660	-1.277.964	333.696	-1.762.307
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	484.343	-1.611.660	-1.277.964	333.696	-1.762.307
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-1.162.650	-897.700	-1.118.024	-220.324	44.626
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.399	17.600	18.803	1.203	-17.597
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.126.250	-880.100	-1.099.221	-219.121	27.029
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-641.907	-2.491.760	-2.377.185	114.575	-1.735.278

Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-377.494	-1.400.560	-849.809	550.751	-472.315
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-377.494	-1.400.560	-849.809	550.751	-472.315
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.126.250	-880.100	-1.099.221	-219.121	27.029
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.503.745	-2.280.660	-1.949.031	331.629	-445.286
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.666		100.000	100.000	80.334
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.809		13.399	13.399	2.590
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.051				-1.051
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	31.526		113.399	113.399	81.873
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.450	-530.600		530.600	1.450
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-99.920	-369.000	-682.911	-313.911	-582.992
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.050				1.050
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-102.419	-899.600	-682.911	216.689	-580.492
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.893	-899.600	-569.512	330.088	-498.619
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-1.574.638	-3.180.260	-2.518.543	661.717	-943.905

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

TH 8: Soziales und Sport

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	7.673.361	8.288.090	8.138.083	-150.007	464.722
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	898.542	850.000	642.608	-207.392	-255.934
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	786.087	855.900	857.140	1.240	71.053
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	302.713	324.360	281.352	-43.008	-21.361
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	335.292	157.800	281.701	123.901	-53.590
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	270.903	3.600	20.707	17.107	-250.196
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.266.897	10.479.750	10.221.591	-258.159	-45.306
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-9.920.367	-11.031.800	-10.725.195	306.605	-804.828
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.529.440	-1.912.970	-1.588.270	324.700	-58.830
E 11	- Abschreibungen	-573.212	-607.200	-616.489	-9.289	-43.277
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-367.814	-507.200	-356.124	151.076	11.690
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-1.100.688	-920.500	-1.059.104	-138.604	41.584
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-324.640	-346.190	-311.703	34.487	12.938
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.816.162	-15.325.860	-14.656.885	668.975	-840.723
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.549.265	-4.846.110	-4.435.294	410.816	-886.029
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	-3.549.265	-4.846.110	-4.435.294	410.816	-886.029
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-1.038.684	-1.026.300	-1.280.997	-254.697	-242.313
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	509.860	267.000	466.652	199.652	-43.209
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-528.824	-759.300	-814.346	-55.046	-285.522
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	-4.078.089	-5.605.410	-5.249.640	355.770	-1.171.551

Teilhaushalt 8: Soziales und Sport						
Teilfinanzrechnung						
Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
in €						
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.379.949	-4.838.810	-3.625.420	1.213.390	-245.471
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzen- und auszahlungen					
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.379.949	-4.838.810	-3.625.420	1.213.390	-245.471
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-528.824	-759.300	-814.346	-55.046	-285.522
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.908.773	-5.598.110	-4.439.765	1.158.345	-530.992
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-2.046	280.000	12.547	-267.453	14.593
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			12.075	12.075	12.075
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	30.450		39.050	39.050	8.600
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.404	280.000	63.672	-216.328	35.268
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-15.600		15.600	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-424.467	-1.676.335	-175.179	1.501.156	249.288
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-32.000		-36.350	-36.350	-4.350
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-456.467	-1.691.935	-211.529	1.480.406	244.938
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-428.063	-1.411.935	-147.857	1.264.078	280.206
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.336.836	-7.010.045	-4.587.622	2.422.423	-250.786

Der Ansatz beinhaltet die Übertragung der Haushaltsermächtigungen.

4. Bilanz

Bilanz zum 31.12.2024			
AKTIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2023 €	31.12.2024 €
1	Anlagevermögen	222.017.206	219.157.088
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	29.523.517	29.345.260
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	148.776	127.410
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	13.739.263	13.591.749
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	155.478	146.100
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert		15.480.000
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	15.480.000	
1.2	Sachanlagen	152.687.244	149.426.253
1.2.1	Wald, Forsten	15.725.874	15.727.831
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.801.696	7.667.498
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.337.243	54.559.596
1.2.4	Infrastrukturvermögen	60.291.663	58.368.822
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	301.359	295.694
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	623.126	614.573
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.820.719	6.410.389
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.549.785	2.367.718
1.2.9	Pflanzen und Tiere		
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.235.779	3.414.132
1.3	Finanzanlagen	39.806.445	40.385.575
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	19.838.994	20.426.038
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	100.636	92.723
2	Umlaufvermögen	21.792.938	25.613.383
2.1	Vorräte	2.009.302	2.622.551
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.922	14.332
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.003.379	2.608.219
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.739.523	22.829.238
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.724.057	7.888.429
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	437.199	290.165
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.342.472	13.992.781
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	202.828	9.636
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.740	64.719
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.020.226	583.509
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	1.044.113	161.594
3	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4	Rechnungsabgrenzungsposten	254.685	426.994
4.1	Disagio		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	254.685	426.994
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Bilanzsumme	244.064.829	245.197.465

Bilanz zum 31.12.2024			
PASSIVA			
Posten	Bezeichnung	31.12.2023 €	31.12.2024 €
1	Eigenkapital	118.351.638	117.711.646
1.1	Kapitalrücklage	117.780.277	118.351.638
1.2	Sonstige Rücklagen		
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	571.361	-639.992
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2	Sonderposten	65.117.860	63.568.075
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.710.901	1.148.320
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	63.051.429	62.082.562
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	48.351.237	47.745.616
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	14.173.742	13.766.836
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	526.450	570.110
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	12.568	771
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7	Sonstige Sonderposten	342.963	336.422
3	Rückstellungen	19.739.089	20.742.563
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.117.249	17.104.311
3.2	Steuerrückstellungen	100.916	11.324
3.3	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.520.924	3.626.928
4	Verbindlichkeiten	40.521.302	42.742.350
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.793.377	15.709.538
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.449.645	12.889.109
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.343.732	2.820.429
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen		
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.053.884	1.157.309
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	95.585	101.524
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	24.243.003	16.958.496
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		45.875
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.277.699	7.000.598
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	442.735	428.177
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.615.021	1.340.833
5	Rechnungsabgrenzungsposten	334.939	432.830
	Bilanzsumme	244.064.829	245.197.465

5. Anhang

5.1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang des Jahresabschlusses der Stadt Bad Dürkheim 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.

5.1.1.1 Gliederung des Jahresabschlusses

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

5.2 Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

5.3 Sonstige Anhangsangaben

5.3.1 Kostenunterdeckungen

Bei den Beiträgen für die Wirtschaftswege ergab sich im Abschlussjahr eine Kostenunterdeckung i. H. v. 16.846,08 €.

5.3.2 Trägerschaften bei Sparkassen

Trägerschaften bei Sparkassen existieren nicht.

5.3.3 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.

5.3.4 Fremdkapitalzinsen

Fremdkapitalzinsen sind nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

5.3.5 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

5.3.6 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungsbildung

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

5.3.7 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.

5.3.8 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

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

5.3.9 Sonstige Haftungsverhältnisse ohne Bilanzausweis

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

Haftungsverhältnis	Gesamtbetrag 2024 in €	davon gegenüber der Stadtwerke GmbH in €
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	1.107.963,16	1.107.963,16
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	274.565,69	274.565,69
Ausfallbürgschaft (Therme)	7.770.000,00	7.770.000,00
Ausfallbürgschaft (Therme)	3.685.106,60	3.685.106,60
Ausfallbürgschaft (Therme)	3.483.292,00	3.483.292,00
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	3.046.147,20	3.046.147,20
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	1.366.648,00	1.366.648,00
Ausfallbürgschaft (Investitionsdarlehen)	2.200.000,00	2.200.000,00
Ausfallbürgschaft (Zwischenfinanz. Therapie)	4.400.000,00	4.400.000,00
Summe	27.333.722,65	27.333.722,65

Die Aufstellung beinhaltet die jeweils zum 31.12.2024 abgerufenen Darlehensbeträge.

5.3.10 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 2024 in €	davon in Anspruch genommen, ohne dass eine Verbindlichkeit begründet wurde
11410069 FM Triftweg 50-58	750.000	0
11410071 FM Am Stadion 13+15	1.000.000	0
11420188 Liegenschaften: Ankauf bebautes Grundstück	500.000	0
54110026 Im Rustengut	200.000	0
57321001 Verpachtung Brunnenhalle	8.900.000	0
Summe	11.350.000	0

5.3.11 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Neubau der Therme / Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Die im Jahr 2021 begonnene Großinvestition in den Neubau der Therme ist weiterhin ein zentrales Projekt der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH. Die im Zuge der Baukostensteigerungen entstandenen Mehrbedarfe wurden im Nachtragshaushalt 2025 abgebildet. Der aktuelle Zeitplan sieht eine Eröffnung der Therme im Jahr 2025 vor. Mit der Berücksichtigung der bekannten Mehrkosten reduziert sich das Risiko zusätzlicher, erheblicher finanzieller Verpflichtungen gegenüber der Stadtwerke GmbH. Ein wirtschaftliches Restrisiko bleibt jedoch im Hinblick auf den künftigen Betrieb der Einrichtung bestehen.

Allgemeines Investitionsniveau der Stadt

Die mittelfristige Haushaltsplanung weist weiterhin ein hohes Investitionsvolumen aus, das mit erheblichen Kreditaufnahmen verbunden ist. Daraus können in den kommenden Jahren zusätzliche finanzielle Verpflichtungen entstehen, die die freie Finanzspitze der Stadt weiter belasten.

5.3.12 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
Ausbau Rustengut (wiederkehrender Beitrag)	Dez. 2023	0,00	300.000	1. Halbjahr 2026
Ausbau Rustengut (wiederkehrender Beitrag)	Dez. 2024	0,00	300.000	1. Halbjahr 2026
Summe		0,00	600.000	

5.3.13 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 Tariffrecht; § 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 2024 7,75 % der Bruttoentgeltsumme. Der Umlagesatz hat sich im Jahr 2024 nicht geändert.
- Die umlagepflichtigen Entgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 16.818.594,23 € (Haushaltsvorjahr 2023: 14.675.684,43 €).

- Die Stadt zahlte im Haushaltsjahr 2024 an die Bayerische Versorgungskammer 1.305.183,91 € (Haushaltsvorjahr 2023: 1.137.506,99 €).

5.3.14 Derivative Finanzinstrumente

Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

5.3.15 Abschreibungsmethode

Die planmäßige Abschreibung erfolgt durchgehend nach der linearen Methode.

5.3.16 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Eine Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgte nicht.

5.3.17 Beteiligungen

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

5.3.18 Organisationen, für die die Stadt uneingeschränkt haftet

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

5.3.19 Aufstellung des Anteilbesitzes

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

Name	Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital	Abschluss-jahr	Eigenkapital bzw. Kapitalkonto	Jahresergebnis bzw. Überschuss-ermittlung	Uneingeschränkte Haftung der Gemeinde ?
Stadtwerte Bad Dürkheim - Abwasserbeseitigungseinrichtung	Eigenbetrieb	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2023	19.838.934,23 €	4.797,61 €	ja
Stadtwerte Bad Dürkheim GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	100 %	GJ 2023	27.970.469,16 €	1.416.813,58 €	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 2023	251.864,23 €	-62.543,69 €	nein

* Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

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

Rhein-Haardtbahn GmbH	GmbH	Bad Dürkheim	10 % **	GJ 2023	2.784.237,81 €	-61.922,47 €	nein
PfalzLader GmbH	GmbH	Deidesheim	33,33 % **	***	***	***	nein

** unmittelbare Beteiligung der Stadtwerte Bad Dürkheim GmbH

*** die Eröffnung des Betriebs erfolgt zum 01.01.2025

5.3.20 Durchschnittlicher Personalbestand 2024

Personal	Bestand
Beamtinnen / Beamte	28,67
davon: auf Probe ernannt	2
davon: teilzeitbeschäftigt	9,92
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	442,67
davon: teilzeitbeschäftigt	240,92
Insgesamt	471,34
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1,83
Auszubildende	19,58
Insgesamt	21,41
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub	0,42
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub	17,33
Insgesamt	17,75
Leiharbeiter	0

Die Berechnung des durchschnittlichen Personalbestandes erfolgt über das arithmetische Mittel der Summe der zwölf Einzelmonate des Jahres 2024.

5.3.21 Mitglieder des Stadtrates 2024

01.01.2024 – 31.12.2024
Bürgermeisterin Natalie Bauernschmitt
Gerd Ester (bis 9.7.2024)
Gerd Ester (ab 9.7.2024 Beigeordneter)
Johannes Steiniger, MdB
Markus Wolf, MdL
Helmut Darting
Gisela Hoffmann
Christine Michler
Rolf Bart
Andreas Wolf
Thomas Kalbfuß
Thorsten Brand
Jana Zaczekiewicz (ab 1.7.2024)
Judith Busch (ab 1.7.2024)
Peter Schneeganß (ab 9.7.2024)
Ralf Lang
Ina Stepp
Kerstin Kissel
Alexander Brust (ab 1.7.2024)
Isabel Mackensen-Geis, MdB (ab 1.7.2024)
Karl Brust (Beigeordneter bis 9.7.2024)
Karl Brust (Ratsmitglied ab 9.7.2024)
Jonny Papistok (bis 30.6.2024)
Reinhard Brenzinger (bis 30.6.2024)
Dieter Walther (bis 30.6.2024)
Karlheinz Bayer (bis 30.6.2024)
Thomas Geis (bis 30.6.2024)
Horst Bäuml (bis 30.6.2024)
Laura Knipser (bis 30.6.2024)
Elke Spaeth (bis 30.6.2024)
Prof. Thomas Giel
Sibylle Heißler
Johanna Bruns (ab 1.7.2024)
Ralph Mühlbeier (ab 1.7.2024)
Judith Hagen (Beigeordnete bis 9.7.2024)
Judith Hagen (Ratsmitglied ab 9.7.2024)
Jochen Schmitt
Jürgen Freunscht
Uwe Krauß
Uli Karst (ab 1.7.2024)
Frank Krick
Angela Strobel (bis 9.7.2024)
Angela Strobel (ab 9.7.2024 Beigeordnete)
Axel G. Günther (ab 9.7.2024)
Petra Dick-Walther
Jan Eymael
Walter Schubert
Monika Maleri (bis 30.6.2024)

5.4 Ort, Datum und Unterschrift der Bürgermeisterin

Bauerschmitt

Bad Dürkheim, 30.06.2025

6. Rechenschaftsbericht

6.1 Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2024 der Stadt Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 GemO Abs. 3 Nr. 1 und des § 49 GemHVO erstellt.

Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde sind 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.

6.2 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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.678.747,80	63.500.765,00	62.126.602,44	-1.374.162,56	-2,16
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.140.386,77	63.176.540,00	62.660.313,86	-516.226,14	-0,82
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	538.361,03	324.225,00	-533.711,42	-857.936,42	-264,61
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	145.910,61	93.320,00	215.041,38	121.721,38	130,43
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	112.910,35	388.000,00	321.322,40	-66.677,60	-17,18
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	33.000,26	-294.680,00	-106.281,02	188.398,98	63,93
E20 - Ordentliches Ergebnis	571.361,29	29.545,00	-639.992,44	-669.537,44	-2.266,16
E23 - Jahresergebnis	571.361,29	29.545,00	-639.992,44	-669.537,44	-2.266,16

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 -533.711 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.072.072 €. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -857.936 €.

E 19 Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -106.281 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -139.281 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 188.399 € verändert.

E 20 Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit -639.992 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -1.211.354 € abweicht.

E 23 Jahresergebnis

Das Jahresergebnis beträgt -639.992 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -1.211.354 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 39.545 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -669.537 €.

Das Jahresergebnis 2024 schließt mit einem Fehlbetrag von 639.992 € ab und liegt damit deutlich unter dem Vorjahresergebnis und dem Planansatz. Wesentliche Ursachen ist ein Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen (E09) um 2.715.200 €, bedingt durch eine einmalige Anpassung der Versorgungsrückstellungen und durch Tarifsteigerungen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10) stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 588.644 €, lagen jedoch deutlich unter dem Plan. Auf der Ertragsseite blieben insbesondere die sonstigen laufenden Erträge aufgrund nicht realisierter Grundstücksverkäufe rund 2.038.090 € hinter den Erwartungen zurück. Trotz Mehreinnahmen bei Steuern und Zuwendungen konnten diese Effekte den Fehlbetrag nicht ausgleichen.

Erträge

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

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	31.938.688,45	31.000.000,00	33.122.271,67	2.122.271,67	6,85
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.722.833,18	14.743.105,00	14.059.947,38	-683.157,62	-4,63
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	898.741,77	850.000,00	642.608,26	-207.391,74	-24,40
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.661.490,22	5.905.550,00	5.762.646,25	-142.903,75	-2,42
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.866.020,99	4.032.010,00	3.396.393,38	-635.616,62	-15,76
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.052.193,27	790.800,00	1.001.525,70	210.725,70	26,65
E7 - Sonstige laufende Erträge	2.538.779,92	6.179.300,00	4.141.209,80	-2.038.090,20	-32,98
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.678.747,80	63.500.765,00	62.126.602,44	-1.374.162,56	-2,16
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	145.910,61	93.320,00	215.041,38	121.721,38	130,43
Gesamtertrag	59.824.658,41	63.594.085,00	62.341.643,82	-1.252.441,18	-1,97

Die Erträge insgesamt weichen um 2.516.985 € vom Vorjahresergebnis und um -1.252.441 € von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 62.126.602 € ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 2.447.855 €. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -1.374.163 €.

E 01 Erträge aus Steuern und Abgaben

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Grundsteuer A	122.582,41	125.000,00	119.271,44	-5.728,56	-4,58
Grundsteuer B	4.149.947,74	4.150.000,00	4.141.188,65	-8.811,35	-0,21
Gewerbesteuer	12.532.352,50	11.600.000,00	12.783.540,15	1.183.540,15	10,20
Anteil Einkommenssteuer	11.487.282,00	11.240.000,00	12.006.342,21	766.342,21	6,82
Anteil Umsatzsteuer	1.733.545,91	1.860.000,00	1.746.097,61	-113.902,39	-6,12
Vergnügungssteuer	505.576,14	550.000,00	553.427,34	3.427,34	0,62
Hundesteuer	136.650,20	135.000,00	137.465,25	2.465,25	1,83
Ausgleichsleistungen	1.270.751,55	1.100.000,00	1.585.092,02	485.092,02	44,10
Zweitwohnungssteuer	--	240.000,00	49.847,00	-190.153,00	-79,23
Summe	31.938.688,45	31.000.000,00	33.122.271,67	2.122.271,67	6,85

Die Erträge weichen vom Planansatz in Höhe von 31.000.000 € um 2.122.272 € ab.

Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich die Erträge um 1.183.583 € auf 33.122.272 €, dies entspricht einer Veränderung von 3,7 %.

Wesentlich ist hierbei die Erhöhung der Ausgleichsleistungen um 314.340 € auf 1.585.092 €. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer hat sich um 519.060 € auf 12.783.540 € erhöht.

E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Schlüsselzuweisungen	669.601,00	570.000,00	857.219,50	287.219,50	50,39
Zuweisungen für Zentrale Orte	1.195.487,00	1.300.000,00	1.093.215,50	-206.784,50	-15,91
Sonstige allgemeine Zuweisungen	2.329.333,20	1.804.500,00	2.324.800,11	520.300,11	28,83
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	7.862.952,42	9.013.705,00	8.071.314,35	-942.390,65	-10,46
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	1.665.459,56	1.694.400,00	1.713.397,92	18.997,92	1,12
Tilgungszuschuss von sonst. Öffentl. Sonderrechn.	--	360.500,00	--	-360.500,00	100,00
Summe Zuwendungen	13.722.833,18	14.743.105,00	14.059.947,38	-683.157,62	-4,63

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar. Im Haushaltsjahr 2023 waren dies 14.059.947 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Erhöhung von 337.114 € und im Vergleich zum Haushaltsplan eine Verminderung um 683.158 €.

Die Erträge aus den Schlüssel- und Investitionszuweisungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 187.619 € erhöht. Die Spielbankabgaben sind um 102.272 € gesunken. Die Zuwendungen der Kreisverwaltung sind um 324.125 € gestiegen.

E 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialen Leistungen	895.116,39	850.000,00	642.608,26	-207.391,74	-24,40
Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern	3.625,38	0,00	0,00	0,00	--
Summe Erträge der sozialen Sicherung	898.741,77	850.000,00	642.608,26	-207.391,74	-24,40

Die Erträge der sozialen Sicherung setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen. Im Haushaltsjahr 2024 waren dies 642.608 €, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von -256.134 € und im Vergleich zum Haushaltsplan eine Veränderung von -207.392 €.

E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Verwaltungsgebühren	332.309,27	314.850,00	336.268,51	21.418,51	6,80
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und Kostenerstattungen	2.385.980,76	2.795.500,00	2.841.199,11	45.699,11	1,63
Beteiligung Essenskosten	570.758,10	650.200,00	612.147,38	-38.052,62	-5,85
Sonstige zweckgebundene Abgaben	816.825,00	870.000,00	893.111,49	23.111,49	2,66
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.065.058,69	1.147.200,00	1.068.123,52	-79.076,48	-6,89
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	--	--	11.796,24	11.796,24	--
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.490.558,40	127.800,00	--	-127.800,00	--
Summe Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.661.490,22	5.905.550,00	5.762.646,25	-142.903,75	-2,42

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 2024 auf 5.762.646 €. Diese verringerten sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis um 898.844 € bzw. um 142.904 € gegenüber dem Haushaltsplan.

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 2024 auf 3.396.393 €. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 530.372 € bzw. um -635.617 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Wesentliche Ursache für die Verminderung insbesondere gegenüber der Planung ist der zurückgegangene Ertrag aus dem Verkauf von Vorräten (Holz). Die Eintrittsgelder für kulturelle Veranstaltungen hingegen waren sowohl in Vergleich zum Vorjahr (222.097 €) wie auch im Vergleich zur Planung (157.022 €) wesentlich höher.

E 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenerstattungen und -umlagen von verbundenen Unternehmen	11.388,34	17.500,00	193.798,53	176.298,53	1.007,42
Kostenerstattungen und -umlagen von Sondervermögen	72.888,08	69.100,00	97.260,92	28.160,92	40,75
Kostenerstattungen und -umlagen vom öffentlichen Bereich	463.508,33	564.300,00	405.810,73	-158.489,27	-28,09
Kostenerstattungen und -umlagen vom privaten Bereich	89.251,34	44.200,00	163.404,09	119.204,09	269,69
Kostenerstattungen und -umlagen von sonstigen	415.157,18	95.700,00	141.251,43	45.551,43	47,60
Summe Kostenerstattungen und -umlagen	1.052.193,27	790.800,00	1.001.525,70	210.725,70	26,65

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

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 1.001.526 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -50.668 € bzw. um 210.726 € gegenüber dem Haushaltsplan.

E 07 Sonstige laufende Erträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Aktivierter Personalkosten	77.406,13	50.000,00	12.781,80	-37.218,20	-74,44
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	157.897,32	1.885.000,00	82.173,00	-1.802.827,00	-95,64
Weitere sonstige Erträge (z. B. Konzessionen)	1.715.695,83	1.968.700,00	1.795.551,79	-173.148,21	-8,80
Sonstige Steuererstattungen	586,65	400,00	--	-400,00	--
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	587.183,07	2.275.200,00	2.250.703,21	-24.496,79	-1,08
Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10,92	--	0,00	0,00	--
Summe Sonstige laufende Erträge	2.538.779,92	6.179.300,00	4.141.209,80	-2.038.090,20	-32,98

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 2024 auf 4.128.428 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.667.054 € bzw. um -2.000.872 € gegenüber dem Haushaltsplan.

Die Abweichung zum Plan resultiert im Wesentlichen aus nicht realisierten Verkäufen von Grundstücken.

E 17 Zins- und Finanzerträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinserträge für Kredite	--	--	115.896,86	115.896,86	--
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	812,43	1.000,00	3.123,04	2.123,04	212,30
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	19,95	20,00	24,59	4,59	22,95
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	145.078,23	92.300,00	95.996,89	3.696,89	4,01
Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge	145.910,61	93.320,00	215.041,38	121.721,38	130,43

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 2024 auf 215.041 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 69.131 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 93.320 € um 121.721 € ab.

Bei den Zinserträgen handelt es sich um Erträge aus der Verzinsung von kurzfristigen Liquiditätskrediten an die Stadtwerke im Rahmen der Einheitskasse.

Aufwendungen

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

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	24.066.898,98	25.735.700,00	26.782.098,93	1.046.398,93	4,07
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.236.725,90	10.633.070,00	8.825.369,60	-1.807.700,40	-17,00
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	5.582.853,43	5.895.900,00	5.711.679,79	-184.220,21	-3,12
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.915.161,79	16.195.550,00	16.092.845,54	-102.704,46	-0,63
nippinE13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.100.688,24	920.500,00	1.059.104,43	138.604,43	15,06
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	5.238.058,43	3.795.820,00	4.189.215,57	393.395,57	10,36
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	59.140.386,77	63.176.540,00	62.660.313,86	-516.226,14	-0,82
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	112.910,35	388.000,00	321.322,40	-66.677,60	-17,18
Gesamtaufwendungen	59.253.297,12	63.564.540,00	62.981.636,26	-582.903,74	-0,92

Die Aufwendungen 2024 beliefen sich insgesamt auf 62.981.636 € und lagen damit um 0,9 % unter dem Planansatz, jedoch um 3.734.339 € über dem Vorjahresniveau. Wesentlicher Treiber war der Anstieg der Personal- und Versorgungsaufwendungen (E09) um 2.715.200 € auf 26.782.099 €, bedingt durch eine einmalige Anpassung der Versorgungsrückstellungen und durch Tarifsteigerungen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E10) stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 588.644 € auf 8.825.370 €, blieben jedoch um 1.807.700 € unter dem Plan. Die gegenüber dem Plan um 393.396 € erhöhten sonstigen laufenden Aufwendungen (E14) wirkten sich ebenfalls auf das Gesamtergebnis aus. Minderaufwendungen bei den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (E12) sowie bei den bilanziellen Abschreibungen (E11) führten zu einer leichten Entlastung.

E 09 Personal - und Versorgungsaufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	233.756,82	259.200,00	253.020,17	-6.179,83	-2,38
Dienstbezüge und dergleichen	15.356.539,35	21.897.700,00	17.066.220,52	-4.831.479,48	-22,06
Beiträge zu Versorgungskassen	1.399.698,99	382.500,00	1.615.848,73	1.233.348,73	322,44
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.020.903,04	11.750,00	3.497.419,47	3.485.669,47	29.665,27
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	213.229,59	204.500,00	193.546,44	-10.953,56	-5,36
Personalnebenaufwendungen	16.836,36	16.500,00	27.253,99	10.753,99	65,18

Zuführung zu Rückstellungen	2.236.281,92	1.952.500,00	2.457.918,79	505.418,79	25,89
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	29.382,17	--	35.598,31	35.598,31	--
Versorgungsaufwendungen	1.560.270,74	1.011.050,00	1.635.272,51	624.222,51	61,74
Summe	24.066.898,98	25.735.700,00	26.782.098,93	1.046.398,93	4,07

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamtinnen und Beamte, tariflich Beschäftigte sowie die sonstigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. 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 und nicht mehr aktiven Beamtinnen und Beamten erfasst.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen beliefen sich 2024 auf 26.782.099 € und lagen damit um 1.046.399 € (4,1 %) über dem Planansatz sowie um 2.715.200 € über dem Vorjahreswert. Bei den Planungsdifferenzen zwischen Dienstbezügen und Beiträgen zur Sozialversicherung ist zu berücksichtigen, dass die Personalkosten im Haushaltsplan vollständig unter Dienstbezügen veranschlagt werden. Eine gesonderte Planung der Arbeitgeberbeiträge zur Sozialversicherung erfolgt nicht, sodass sich die Abweichungen in diesen Positionen im Wesentlichen gegenseitig ausgleichen. Erhöhungen ergaben sich zudem bei den Zuführungen zu den Rückstellungen sowie den Versorgungsaufwendungen, die teilweise auf einmalige Effekte im Haushaltsjahr 2024 zurückzuführen sind.

E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.651.106,97	2.044.620,00	1.794.749,14	-249.870,86	-12,22
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.790.319,93	2.414.010,00	1.844.877,38	-569.132,62	-23,58
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	485.451,37	442.200,00	431.333,74	-10.866,26	-2,46
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.135.363,32	1.551.240,00	1.092.319,62	-458.920,38	-29,58
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	85.279,41	102.700,00	75.502,91	-27.197,09	-26,48
Fahrzeugunterhaltung	191.046,99	356.000,00	312.365,59	-43.634,41	-12,26
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	85.653,28	105.500,00	102.405,97	-3.094,03	-2,93
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.309,91	51.000,00	32.436,53	-18.563,47	-36,40
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	1.338.224,62	1.246.700,00	1.214.672,21	-32.027,79	-2,57
Kostenerstattungen	219.218,69	586.200,00	457.541,78	-128.658,22	-21,95
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.231.751,41	1.732.900,00	1.467.164,73	-265.735,27	-15,33
Summe	8.236.725,90	10.633.070,00	8.825.369,60	-1.807.700,40	-17,00

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 2024 auf 8.825.370 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 588.644 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 10.633.070 Euro um -1.807.700 € ab.

Im Wesentlichen ist die Erhöhung zum Vorjahr auf die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall (259.233 € / 15,7 %) und die Kostenerstattungen (238.323 € / 108,7 %) zurückzuführen.

E 11 Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	200.539,08	196.100,00	194.769,94	-1.330,06	-0,68
Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	176.111,89	174.000,00	183.057,88	9.057,88	5,21
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	965.174,55	1.062.400,00	996.052,13	-66.347,87	-6,25
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.384.006,25	3.646.300,00	3.418.613,39	-227.686,61	-6,24
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	2.497,11	2.400,00	5.664,38	3.264,38	136,02
Abschreibungen auf Kunstgegenstände, Denkmäler	8.553,39	8.800,00	8.553,39	-246,61	-2,80
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	845.971,16	805.900,00	904.968,68	99.068,68	12,29
Summe	5.582.853,43	5.895.900,00	5.711.679,79	-184.220,21	-3,12

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 2024 auf 5.711.680 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 128.826 €. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 5.895.900 € um -184.220 € ab.

E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.263.199,92	1.375.550,00	1.131.514,98	-244.035,02	-17,74
Gewerbesteuerumlage	1.018.206,87	1.160.000,00	1.219.899,56	59.899,56	5,16
Allgemeine Umlagen	12.633.755,00	13.660.000,00	13.741.431,00	81.431,00	0,60
davon Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	450.000,00	0,00	-450.000,00	-100,00
davon Kreisumlage	12.633.755,00	13.210.000,00	13.741.431,00	531.431,00	4,02
Summe	14.915.161,79	16.195.550,00	16.092.845,54	-102.704,46	-0,63

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 2024 auf 16.092.846 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.177.684 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 16.195.550 € um -102.704 € ab.

E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	115.103,38	130.000,00	118.831,19	-11.168,81	-8,59
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	105.971,70	15.000,00	47.344,52	32.344,52	215,63
Sonstige Leistungen	879.613,16	775.500,00	892.928,72	117.428,72	15,14
Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.100.688,24	920.500,00	1.059.104,43	138.604,43	15,06

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

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 1.059.104 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -41.584 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 920.500 € um 138.604 € ab.

E 14 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	284.685,73	426.170,00	302.263,14	-123.906,86	-29,07
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.966.475,99	1.901.920,00	1.732.286,40	-169.633,60	-8,92
Geschäftsaufwendungen	517.447,39	497.670,00	570.803,56	73.133,56	14,70
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	521.387,76	549.110,00	589.583,10	40.473,10	7,37
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	31.996,53	0,00	5.820,29	5.820,29	--
Aufwendungen für Steuern	42.085,23	18.450,00	185.880,73	167.430,73	907,48
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.873.979,80	402.500,00	802.578,35	400.078,35	99,4
Summe	5.238.058,43	3.795.820,00	4.189.215,57	393.395,57	10,36

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 2024 auf 4.189.216 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.048.843 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 3.795.820 € um 393.396 € ab.

E 18 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Zinsen an Sondervermögen	10.199,04	--	4.590,19	4.590,19	--
Zinsen an den inländischen Geldmarkt	75.085,57	338.000,00	296.660,46	-41.339,54	-12,23
Zinsen an sonstigen inländischen Bereich	457,00	0,00	--	-0,00	--
Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.168,74	50.000,00	20.071,75	-29.928,25	-59,86
Summe Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	112.910,35	388.000,00	321.322,40	-66.677,60	-17,18

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 2024 auf 321.322 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 208.412 €. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 388.000 € um -66.678 € ab.

E 21 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind im Jahr 2024 nicht angefallen.

6.3 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 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	54.841.332,64	57.766.165,00	57.847.773,17	81.608,17	0,14
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	51.338.794,04	56.321.640,00	54.265.841,85	-2.055.798,15	-3,65
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.502.538,60	1.444.525,00	3.581.931,32	2.137.406,32	147,97
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100.380,46	93.320,00	27.765,42	-65.554,58	-70,25
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	113.564,81	388.000,00	338.989,56	-49.010,44	-12,63
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-13.184,35	-294.680,00	-311.224,14	-16.544,14	-5,61
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.489.354,25	1.149.845,00	3.270.707,18	2.120.862,18	184,45
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.489.354,25	1.149.845,00	3.270.707,18	2.120.862,18	184,45
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.835.109,96	10.585.000,00	5.129.211,15	-5.455.788,85	-51,54
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.369.461,49	27.354.300,00	9.435.105,94	-17.919.194,06	-65,51
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.534.351,53	-16.769.300,00	-4.305.894,79	12.463.405,21	74,32
Finanzmittelergebnis	-2.044.997,28	-15.619.455,00	-1.035.187,61	14.584.267,39	93,37
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	100.718.926,80	23.905.655,00	94.993.067,93	71.087.412,93	297,37
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	99.504.895,75	8.286.200,00	98.776.244,59	90.490.044,59	1.092,06
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.214.031,05	15.619.455,00	-3.783.176,66	-19.402.631,66	-124,22
Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	366.060,67	--	1.105.864,98	1.105.864,98	--
Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	300.644,25	--	1.056.262,93	1.056.262,93	--

F 20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf 3.270.707 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -218.647 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.149.845 € um 2.120.862 € ab.

F 33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung Plan	Abweichung %
Investitionszuwendungen	4.732.984,73	9.460.000,00	4.346.724,63	-5.113.275,37	-54,05
Beiträge und ähnliche Entgelte	34.348,61	625.000,00	665.014,51	40.014,51	6,40
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	--	0,00	51.075,00	51.075,00	--
Einzahlungen für Sachanlagen	10.107,48	500.000,00	164,72	-499.835,28	-99,97
Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	57.669,14	0,00	58.055,61	58.055,61	--
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	--	--	8.176,68	8.176,68	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	4.835.109,96	10.585.000,00	5.129.211,15	-5.455.788,85	-51,54
Investitionszuwendungen	2.219.569,55	13.057.400,00	3.314.290,00	-9.743.110,00	-74,62
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	738.402,65	122.000,00	2.033.499,69	1.911.499,69	1.566,80
Auszahlungen für Sachanlagen	7.084.510,59	16.262.235,00	2.849.354,21	-13.412.880,79	-82,47
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	280.718,70	649.000,00	1.172.054,40	523.054,40	80,59
Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	46.260,00	0,00	50.550,00	50.550,00	--
Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	--	4.000,00	15.357,64	11.357,64	283,94
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	10.369.461,49	30.840.835,00	9.435.105,94	-21.405.729,06	-69,41
Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.534.351,53	20.255.835,00	-4.305.894,79	15.949.940,21	78,74

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 5.129.211 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 249.101 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 10.585.000 € um -5.455.789 € ab.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 9.435.106 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -934.356 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 27.354.300 € um -17.919.194 € ab.

Die Abweichungen sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass die geplante Einzahlung des Landeszuschusses für den Bau der Therme noch nicht vollständig abgerufen werden konnte, weshalb auch die Weiterleitung noch nicht an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH erfolgte.

Auch bei den Auszahlungen für Sachanlagen ergab sich eine erhebliche Planabweichung: Statt der veranschlagten 16.262.235 € wurden lediglich 2.849.354 € ausgezahlt (-13.412.881 €).

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

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
62610003	Zuschuss Therme	5.329.390
62610004	Bet. Verb. Unternehmen – Stadtwerke GmbH	1.172.054
11410070	FM An den Drei Mühlen	534.187
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	498.604
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	475.455
12610002	Feuerwehr: techn. Ausstattung / Geräte	108.834
54110026	Im Rustengut	106.550
55310005	Friedhofswesen: allgemein	96.563
36610001	Spielplätze	79.644
11460003	EDV: Hardware	76.212

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug -4.305.895 € und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um 1.228.457 € verringert.

F 34 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag

Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.035.188 €. Es ergibt sich eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr um 1.009.810 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 19.105.990 € um 18.070.802 € ab.

F 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Die Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 7.416.895 €. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 6.854.348 €. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 15.619.455 € um -8.202.560 € ab.

Die Abweichung zum Planansatz lässt sich auf bisher zwar umfangreich geplante, jedoch noch nicht umgesetzte Investitionen zurückführen.

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

Zum Bilanzstichtag bestand ein Liquiditätskredit im Rahmen der Einheitskasse gegenüber dem Eigenbetrieb über 156.268 €.

Die maximale Liquiditätskreditaufnahme gegenüber dem Eigenbetrieb im Laufe des Jahres 2024 belief sich auf 2.193.004 €.

6.4 Angaben zu den Teilrechnungen

6.4.1 Teilhaushalt 1: Innere Dienste

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-6.155.115 €	-6.514.963 €	-4.944.570 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-5.277.541 €	-5.106.551 €	-5.610.470 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (1.570.393 € / 31,8 %); der Fehlbetrag ist um 359.848 € (5,8 %) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 503.919 € (8,9 %) geringer als geplant und um 170.990 € (3,2 %) geringer als im Haushaltsjahr 2023.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um 1.639.825 € (40,7 %) vermindert. Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen (-10.668 € / -3,8 %), die Privatrechtlichen Leistungsentgelte (-752.505 € / -60,8 %), die Sonstigen laufenden Erträge (-736.671 € / -36,2 %), sowie die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (-147.141 € / 35,9 %) verminderten sich gegenüber der Planung.

Die Aufwendungen sind um 67.974 € (0,8 %) geringer als geplant. Minderaufwendungen sind für Sach- und Dienstleistungen (-454.563 € / -41,5 %), Sonstige laufende Aufwendungen (-227.875 € / -13,1 %) sowie für Zuwendungen / Umlagen (-113.200 € / -31,4 %) entstanden.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2023

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 erhöht sich die Summe der Erträge aus Verwaltungstätigkeit um 203.955 € (9,3 %). Während sich die Zuwendungen / Umlagen (-39.508 € / -13,1 %) verringert haben, haben sich die Kostenerstattungen und -umlagen (97.460 € / 56,1 %) und die Privatrechtlichen Leistungsentgelte (147.467 € / 43,6 %) erhöht.

Diesen Änderungen bei den Erträgen stehen im Vergleich zum Haushaltsvorjahr höhere Aufwendungen von 610.468 € (7,6 %) gegenüber und sind im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für Zuwendungen / Umlagen (37.385 € / 6,2 %) zurückzuführen.

6.4.2 Teilhaushalt 2: Kultur und Veranstaltungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-2.192.867 €	-2.432.214 €	-2.158.585 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-2.023.814 €	-2.366.114 €	-2.104.985 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (-273.629 € / -12,7 %) und um 239.347 € (10,9 %) höher als der Fehlbetrag im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist um 261.129 € (12,4 %) höher als geplant und um 342.300 € (16,9 %) höher als im Haushaltsjahr 2023.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge sind gegenüber der Planung um 106.836 € (-6,0 %) vermindert.

Im Wesentlichen sind die Mindererträge bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge (-82.685 € / -28,9 %) entstanden. Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (44.750 € / 8,5 %), die Privatrechtlichen Leistungsentgelte (113.641 € / 12,4 %) und die Sonstigen laufenden Erträge sind gegenüber der Planung gestiegen (37.659 € / 212,8 %).

Die Aufwendungen erhöhten sich gegenüber der Planung um insgesamt 480.965 € (13,6 %). Geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-197.855 € / -16,2 %) stehen dabei insbesondere höhere Sonstige laufenden Aufwendungen (208.149 € / 40,5 %) und höhere Personal- und Versorgungsaufwendungen (429.642 € / 27,1 %) gegenüber.

Ein weiterer Grund für den gegenüber der Planung höheren Fehlbetrag sind die um 99.523 € (25,1 %) höheren Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (ILV).

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2023

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Erträge um 319.650 € (20,4 %).

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten (229.120 € / 40,9 %) sowie den Sonstigen laufenden Erträgen (22589 € / 68,9 %) entstanden.

Die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 570.926 € (16,5 %) gestiegen.

Gegenüber 2023 ist die ILV um 12.740 € (4,1 %) gestiegen.

6.4.3 Teilhaushalt 3: Wirtschaft und Tourismus

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-250.478 €	-192.676 €	-124.800 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-621.357 €	-375.819 €	-108.000 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (67.876 € / 54,4 %); ebenfalls hat sich der Fehlbetrag um 57.802 € (23,1 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls höher als geplant (267.819 € / 248,0 %) und um 245.538 € (39,5 %) höher als im Haushaltsjahr 2023.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge haben sich gegenüber der Planung um 28.689 € (2,5 %) erhöht.

Wesentlich sind hier die Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-100.304 € / -66,8 %), wohingegen sich die Kostenerstattungen und -umlagen um 107.328 € (470,7 %) erhöht haben.

Die Summe der laufenden Aufwendungen ist um 44.963 € (3,6 %) höher als geplant. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen haben sich um 40.874 € (4,9 %) vermindert, wohingegen sich insbesondere die Sonstigen laufenden Aufwendungen um 75.510 € (73,6 %) erhöht haben.

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2023

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge um 109.907 € (10,1 %) erhöht.

Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte haben sich um 75.403 € (9,2 %) erhöht. Ebenso haben sich die Kostenerstattungen und -umlagen um 103.614 € (390,8 %) erhöht. Dahingegen haben sich die Privatrechtlichen Leistungsentgelte um 41.842 € (32,3 %), sowie die Zuwendungen / Umlagen um 19.986 € (38,7 %) erhöht.

Die laufenden Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 41.525 € (3,3 %) gestiegen.

6.4.4 Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresüberschuss	20.975.120 €	23.626.247 €	21.145.820 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelüberschuss	20.608.669 €	19.097.677 €	15.131.220 €

Der Jahresüberschuss ist geringer als geplant (-2.480.427 € / -11,7 %) und um 2.651.128 € (12,6 %) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelüberschuss ist höher als geplant (3.966.457 € / 26,2 %) und geringer als 2023 (-1.510.992 € / -7,3 %).

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge liegen mit 39.229.626 € über dem Planansatz (2.715.326 € / 7,4 %). Jedoch liegen die laufenden Aufwendungen ebenfalls über dem Planansatz (421.097 € / 2,8 %).

Insbesondere die Steuern und ähnliche Abgaben liegen über dem Planansatz (2.122.272 € / 6,8 %). Ebenso sind die Sonstigen laufenden Erträge (351.829 € / 23,8 %), höher als geplant. Die Zuwendungen / Umlagen sind ebenfalls höher als geplant (240.185 € / 6,0 %).

Die Summe der laufenden Aufwendungen ist um 421.097 € (2,8 %) höher als geplant. Insbesondere die Sonstigen laufenden Aufwendungen haben sich erhöht (279.738 € / 138,8 %).

Wesentliche Änderungen gegenüber Haushaltsjahr 2023

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr sind sowohl die Erträge (2.939.674 € / 8,1 %) als auch die Aufwendungen (146.502 € / 1,0 %) höher ausgefallen.

6.4.5 Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-7.050.522 €	-7.279.898 €	-5.385.400 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-8.850.911 €	-5.089.259 €	-15.558.300 €

Der Jahresfehlbetrag ist höher als geplant (1.894.498 € / 35,2 %) und um 229.375 € (3,3 %) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag hingegen ist deutlich geringer als geplant (-10.469.041 € / -67,3 %) und um 3.761.652 € (42,5 %) geringer als im Vorjahr.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Grund für den gegenüber der Planung erhöhten Fehlbetrag sind die um 2.550.384 € (-34,3 %) geringeren Erträge. Dies ist im Wesentlichen auf die Mindererträge der Sonstigen laufenden Erträge (-1.614.564 € / -80,2 %) zurückzuführen, da der Verkauf von Grundstücken zum Teil nicht wie geplant realisiert wurde.

Die Aufwendungen sind um 605.517 € (-5,0 %) niedriger als geplant. Dies ist vor allem auf die Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-677.393 € / -14,1 %) und die geringeren Abschreibungen (-213.308 € / -5,2 %) zurückzuführen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2023

Die Summe der Erträge hat sich gegenüber dem Vorjahr um 40.724 € (0,8 %) leicht erhöht. Den verminderten Zuwendungen / Umlagen (-173.220 € / -13,9 %) und verminderten Kostenerstattungen und -umlagen (-202.100 € / -44,1 %) stehen insbesondere erhöhte Sonstige laufende Erträge (199.220 € / 100,0 %) entgegen.

Dem gegenüber stehen Aufwendungen, die sich gegenüber dem Vorjahr erhöht haben (330.309 € / 3,0 %). Die Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere aus erhöhten Personal- (134.472 € / 5,5 %) und Sachaufwendungen (112.900 € / 2,8 %) sowie aus höheren Sonstigen laufenden Aufwendungen (76.042 € / 17,5 %).

6.4.6 Teilhaushalt 6: Baubetriebshof

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-34.780 €	-219.664 €	-405.750 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-18.569 €	-88.957 €	-665.150 €

Das Jahresergebnis ist um 186.086 € (45,9 %) höher als geplant und hat sich gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 184.884 € (-531,6 %) verringert.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-576.193 € / -86,6 %) und um 70.388 € (379,1 %) höher als im Haushaltsjahr 2023.

Der Teilhaushalt 6 (Baubetriebshof) ist geprägt von den Erträgen interner Leistungsverrechnungen. Das ordentliche Ergebnis weist vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen einen Fehlbetrag von -3.508.957 € aus.

Dieser Fehlbetrag konnte durch den Saldo aus internen Leistungsverrechnungen in Höhe von 3.289.292 € größtenteils ausgeglichen werden.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Die Erträge sind gegenüber der Planung um 6.426 € (11,1 %) höher ausgefallen.

Die Summe der laufenden Aufwendungen weicht lediglich um -4.017 € (-0,1 %) vom Planansatz ab. Geringeren Personal- und Versorgungsaufwendungen (-66.617 € / -2,4 %), stehen höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (75.185 € / 13,7 %) gegenüber.

Das ordentliche Ergebnis, ohne Berücksichtigung der Erträge und Aufwendungen aus den internen Leistungsbeziehungen, ist gegenüber der Planung somit um 10.443 € (0,3 %) besser ausgefallen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2023

Das ordentliche Ergebnis hat sich vor Verrechnung der Internen Leistungsbeziehungen gegenüber dem Vorjahr um 337.916 € (-10,7 %) verschlechtert.

6.4.7 Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-641.907 €	-2.377.185 €	-2.491.760 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-1.574.638 €	-2.518.543 €	-3.180.260 €

Der Jahresfehlbetrag ist geringer als geplant (-114.575 € / -4,6 %), und um 1.735.278 € (270,3 %) höher als im Vorjahr.

Der Finanzmittelfehlbetrag ist ebenfalls geringer als geplant (-661.717 € / -20,8 %) und höher als im Vorjahr (943.905 € / 59,9 %).

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Ein Grund für den gegenüber der Planung reduzierten Fehlbetrag sind erhöhte Erträge (216.928 € / 10,6 %). Dies ist im Wesentlichen auf erhöhte öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (164.747 € / 10,8 %) zurückzuführen.

Des Weiteren sind die Aufwendungen um 116.768 € (-3,2 %) geringer als geplant ausgefallen. Geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-88.831 € / -11,0 %) und für Sonstige laufenden Aufwendungen (-68.239 € / -16,8 %) stehen höhere Personalaufwendungen (16.040 € / 0,7 %) und Abschreibungen (23.815 € / 10,0 %) gegenüber.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2023

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 sind die Erträge um 1.092.543 € (-32,6 %) gesunken. Dies ist im Wesentlichen auf die verringerten öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (-1.154.818 € / -40,7 %) zurückzuführen.

Die Aufwendungen haben sich gegenüber 2023 um 669.765 € (23,4 %) erhöht. Insbesondere die Sach- und Dienstleistungen (401.373 € / 125,3 %) sind gestiegen. Mehraufwendungen sind ebenfalls bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (148.915 € / 7,3 %), sowie bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (90.434 € / 36,4 %) entstanden.

Der Saldo aus internen Leistungsbeziehungen ist gegenüber 2023 um 27.029 € (2,4 %) höher ausgefallen.

6.4.8 Teilhaushalt 8: Soziales und Sport

Ergebnisrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Jahresfehlbetrag	-4.078.089 €	-5.249.640 €	-5.605.410 €

Finanzrechnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Plan 2024
Finanzmittelfehlbetrag	-4.336.836 €	-4.587.622 €	-7.010.045 €

Der Jahresfehlbetrag ist niedriger als geplant (-355.770 € / -6,3 %), jedoch höher als im Vorjahr (1.171.551 € / 28,7 %).

Der Finanzmittelfehlbetrag ist geringer als geplant (-2.422.423 € / -34,6 %) und um 250.786 € (5,8 %) höher als im Haushaltsjahr 2023.

Wesentliche Änderungen gegenüber der Planung

Gegenüber der Planung sind geringere Erträge in Höhe von 258.159 € (-2,5 %) zu verzeichnen. Die Zuwendungen / Umlagen sind um 150.007 € (-1,8 %), sowie die Erträge der sozialen Sicherung sind um 207.392 € (-24,4 %), gesunken. Auch die Privatrechtlichen Leistungsentgelte fielen um 43.008 € (-13,3 %) geringer aus als zunächst geplant. Die Kostenerstattungen und –umlagen sind um 123.901 € (78,5 %) gestiegen.

Die Aufwendungen sind um 668.975 € (4,4 %) geringer ausgefallen. Maßgebliche Minderaufwendungen gegenüber den Planzahlen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (-306.605 € / -2,8 %), bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-324.700 € / -17,0 %) und bei den Zuwendungen / Umlagen (-151.076 € / -30,0 %) zu verzeichnen.

Mehraufwendungen sind im Wesentlichen auf erhöhte Aufwendungen der sozialen Sicherung (138.604 € / 15,1 %) zurückzuführen.

Wesentliche Änderungen gegenüber dem Haushaltsjahr 2023

Gegenüber dem Haushaltsjahr 2023 sind gesunkene Erträge (-45.306 € / -0,4 %) zu verzeichnen. Erhöhte Erträge waren im Teilhaushalt 8 lediglich bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (464.722 € / 6,1 %) und den Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (71.053 € / 9,0 %) zu beobachten. Mindererträge sind insbesondere bei den Erträgen der sozialen Sicherung (-71.053 € / 9,0 %) und bei den Sonstigen laufenden Erträgen (-250.196 € / -92,4 %) entstanden.

Die Summe der Aufwendungen steigt gegenüber dem Vorjahr um 840.723 € (6,1%). Dabei fallen insbesondere die erhöhten Personalaufwendungen (804.828 € / 8,1 %) ins Gewicht.

Wesentliche Investitionen 2024 in den Teilhaushalten gem. §§ 46,1 und 4,12 GemHVO (mehr als 26.000 €)									
Invest.-Nr.	TH	Bezeichnung der Maßnahme	Bilanz- zugang	Ansatz	HH-Reste aus 2023	Summe ÜPL/APL	Summe Ansatz, HH-Reste, über- außerplanmäßige Zu- und Abgänge	Überschreitung	Herkunft der Finanzierungsmittel
11410009	5	FM Städt. Mietobjekte	33.030 €	- €	50.500 €	- €	50.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410016	5	FM Ungsteiner Haus	33.773 €	35.000 €	- €	- €	35.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410037	5	FM Kindergarten Leistadt	85.536 €	690.000 €	113.300 €	- €	803.300 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11410070	5	FM An den Drei Mühlen	519.424 €	- €	590.000 €	- €	590.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11420088	5	Liegenschaften: Ankauf unbebaute Grundstücke	590.564 €	590.000 €	290.000 €	- €	880.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11430004	6	Baubetriebshof: Fuhrpark	98.651 €	130.000 €	239.800 €	- €	369.800 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
11460003	1	EDV: Hardware	42.602 €	178.000 €	120.000 €	- €	298.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610002	7	Feuerwehr: Fahrzeuge	475.455 €	60.000 €	428.600 €	- €	488.600 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
12610002	7	Feuerwehr: techn. Ausstattung/Geräte	118.545 €	137.500 €	102.000 €	- €	239.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
21110004	8	Valentin-Ostertag-Schule	27.942 €	7.000 €	23.300 €	- €	30.300 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
36610001	8	Spielplätze	106.227 €	200.000 €	289.000 €	- €	489.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54110026	5	Mietgebäude: Ankauf von Wohnhäusern	198.096 €	500.000 €	- 9.460 €	- €	490.540 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
54631001	5	BgA Wurstmarktparkplatz	58.797 €	- €	- €	63.000 €	63.000 €	Überschreitung	Deckung über 54610001 Parkeinrichtungen
55310005	8	Friedhofswesen: allgemein	96.563 €	73.500 €	92.000 €	- €	165.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
57110003	3	Breitbandausbau	119.161 €	- €	120.000 €	- €	120.000 €	Überschreitung	Projektbeginn in 2023; "bei Ansätzen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten bleibt bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck bestehen [...]". §17 Abs. 2 Satz. 1 GemHVO i.V.m. VV Nr. 6 zu §17 GemHVO
57321001	5	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	488.716 €	6.000.000 €	- 37.500 €	- €	5.962.500 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel
6261004	4	Bet. verb. Unternehmen - Stadtwerke GmbH	587.044 €	649.000 €	- €	- €	649.000 €	keine Überschreitung	Allgemeine Finanzmittel

6.5 Angaben zu den einzelnen Positionen der Bilanz

Der Ansatz und die Bewertung der Aktiva und Passiva erfolgen zum 31.12.2024.

<u>AKTIVA</u>	<u>245.197.464,55 €</u>
<u>A 1 Anlagevermögen</u>	<u>219.157.087,67 €</u>
<u>A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	<u>29.345.259,59 €</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>127.410,00 €</u>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------

Unter dieser Bilanzposition werden beispielsweise 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 Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

<u>A 1.1.2 Geleistete Zuwendungen</u>	<u>13.591.749,17 €</u>
---------------------------------------	------------------------

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

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

146.100,42 €

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

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

15.480.000,00 €

Hier gab es im Abschlussjahr keine Bewegung.

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.

Im Jahr 2023 erfolgte eine weitere Zuwendung an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH über 1.300.000 € für die Mehrkosten 2023 beim Neubau der Therme.

A 1.2 Sachanlagen

149.426.252,97 €

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. 74.834 € aus Vermögensabgängen. Die Buchverluste aus Vermögensabgängen belaufen sich auf 1.203 €.

Im Jahr 2024 wurden keine neuen Festwerte gebildet.

A 1.2.1 Wald, Forsten

15.727.831,11 €

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. Die Gültigkeit lief bis zum 30.09.2023.

Am 18.07.2023 hat der Stadtrat Bad Dürkheim auf Empfehlung des Fachausschusses für Weinbau, Landwirtschaft und Forsten die Verlängerung dieses Forsteinrichtungswerkes beschlossen. Das verlängerte Forsteinrichtungswerk aus 2013 trat am 01.10.2023 in Kraft und besitzt Gültigkeit bis zum 30.09.2028.

Für den Stadtwald wurde im Jahr 2016 eine letzte Anpassung des Festwertes vorgenommen.

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenpiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 7.667.497,70 €

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

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

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 54.559.596,49 €

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

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.4 Infrastrukturvermögen 58.368.821,82 €

Die Bilanzposition „1.2.4 Infrastrukturvermögen“ umfasst folgende Vermögensobjekte:

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

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

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

295.694,43 €

Die Bilanzposition „1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden“ beinhaltet lediglich zwei Objekte. Dabei handelt es sich zum einen 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.

Zum andern erfolgte im Jahr 2023 ein Zugang für die WC-Anlage am Gradierbau über 5.556 € sowie eine Umbuchung i. H. v. 270.860 € aus der entsprechenden fertiggestellten Anlage im Bau.

A 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

614.572,99 €

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.

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

6.410.388,57 €

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 Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

2.367.717,91 €

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.

Die Bewegungen (Zugänge, Abgänge, Umbuchungen und Abschreibungen) können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

A 1.2.9 Pflanzen und Tiere

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

3.414.131,95 €

Die Zugänge können dem Anlagenspiegel und der Anlagenliste entnommen werden.

Nachfolgend ein Überblick über die fertiggestellten Anlagen im Bau, die im Jahr 2024 umgebucht wurden:

AIB Absturzsicherung Friedhof Grethen	-10.727 €
AIB Absturzsicherung Hauptfriedhof	-5.933 €
AIB Einbruchmeldeanlage FW-Gerätehaus	-8.285 €
AIB Flurstücke für Hochwasserschutzprojekt	-18.278 €
AIB Gartenhaus Hort Grethen	-14.618 €
AIB Gelenkmastfahrzeug	-566.448 €
AIB Küche Kita Haus für Kinder	-163.109 €
AIB MFH An den drei Mühlen 2	-1.471.426 €
AIB Pflanzbeet Spielplatz Waldgasse	-286 €
AIB Radabstellanlage Bahnhof	-64.478 €
AIB Radabstellanlage Burgstraße	-32.258 €
AIB Radabstellanlage Krankenhaus-Parkplatz	-37.283 €
AIB Radabstellanlage Trift	-37.511 €
AIB Radabstellanlage Triftweg	-37.528 €
AIB Signalanlage Bürgerhaus Hardenburg	-13.882 €
AIB Signalanlage Feuerwehrgerätehaus	-14.185 €
AIB Signalanlage Grundschule Grethen	-13.882 €
AIB Signalanlage Pumpwerk Ungstein	-23.390 €
AIB Signalanlage Trafostation Freinsheimer Str.	-13.882 €
AIB Speerwurfanlage	-21.327 €
AIB Stadtleitsystem/Stadtrundgang und Kurrundweg	-523 €
AIB Straßenbeleuchtung Im Rustengut	-83.192 €
AIB Straße Im Rustengut Ausbau TG 1	-950.446 €
AIB Tischtennisplatte Spielplatz Waldgasse	-2.652 €
AIB Sicherheitsbeleuchtung Ungsteiner Haus	-825 €
Saldo Umbuchung von Anlagen im Bau	-3.606.354 €

Folgende Anlagen im Bau waren am 31.12.2024 noch nicht fertiggestellt:

AIB BBH: Modernisierung Werkst. u. Verwaltung	691.077 €
AIB Breitbandausbau (Sonderaufruf Gewerbe)	43.076 €
AIB Brunnenhalle (BgA)	2.146.165 €
AIB Dammweg/Seebacher Str. Anpassung Gefälle	21.000 €
AIB Fluchttreppe Jukib	23.902 €
AIB Flurstücke für Hochwasserschutzprojekt	1.657 €
AIB Gebäude Kita Schatzkiste	9.174 €
AIB Hochwasserschutzprojekt Hausener Weg	1.785 €
AIB Holzweg Ausbau	14.566 €
AIB Modernisierung Kita Leistadt	101.942 €
AIB NGA Breitbandausbau	137.936 €
AIB öffent. Spielplatz Hardenburg	21.896 €
AIB Ortsdurchfahrt Leistadt	30.387 €
AIB Stadionkonzept Stadion Trift	25.320 €
AIB Straße Spielbergweg	36.905 €
AIB Valentin-Ostertag-Schule	107.346 €
Summe Anlagen im Bau	3.414.132 €
Anzahlungen	0 €
Summe Anzahlungen	0 €
Summe Bilanzposition	3.414.132 €

A 1.3 Finanzanlagen

40.385.575,11 €

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

20.426.037,74 €

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 eine Kapitaleinlage in Höhe von insgesamt 587.044 € für die Kostenbeteiligung an den Investitionen der Rhein-Haardtbahn.

Der Buchwert des Anteils an der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH beläuft sich auf 20.426.038 €.

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 Jahr 2022 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. Somit beläuft sich der Buchwert des Anteils an der Staatsbad Bad Dürkheim GmbH auf 0 €.

A 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 1.3.3 Beteiligungen

296.630,40 €

Zum 01.01.2024 hat die Stadt die Verwaltung der Stadthalle Bad Dürkheim Anlage GbR übernommen. Die korrekten Eigentumsverhältnisse werden derzeit geklärt.

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 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.

<u>A 1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</u>	<u>0,00 €</u>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------

Kein Bilanzansatz

<u>A 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	<u>334.367,59 €</u>
---------------------------------------------------------	---------------------

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.

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 2024 keine Veränderungen zu bilanzieren.

<u>A 1.3.8 Sonstige Ausleihungen</u>	<u>92.722,88 €</u>
--------------------------------------	--------------------

Insgesamt werden sechs Sanierungsdarlehen bilanziert.

Die Abgänge von 13.244 € 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 125.973 €; die gesamte Abzinsung beläuft sich auf 33.250 €. Somit ergibt sich der Barwert von 92.723 €.

<u>A 2 Umlaufvermögen</u>	<u>25.613.382,81 €</u>
---------------------------	------------------------

<u>A 2.1 Vorräte</u>	<u>2.622.550,82 €</u>
----------------------	-----------------------

Die Bewertung der Vorräte erfolgt grundsätzlich mit den Anschaffungskosten.

Anschaffungsnebenkosten sind in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderungen sind von den Anschaffungskosten abgesetzt.

<u>A 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>	<u>14.331,97 €</u>
------------------------------------------------	--------------------

Für die Bewertung des Betriebsstoffes Streusalz nach einem Verbrauchsfolgeverfahren wurden eine Lagerzugangsliste und die Bestände zum 31.12.2024 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

2.608.218,85 €

Im Jahr 2024 wurde das Mehrfamilienhaus Triftweg 50-58 vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgebucht (587.479 €).

Daneben gab es weitere kleinere Zugänge für Flurstücke und Stadtehrenplaketten in Gold.

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

22.829.238,29 €

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 7.445.303 €.

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

Der Bestand der Pauschalwertberichtigung am Bilanzstichtag beläuft sich auf 82.475 €.

A 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

7.888.428,60 €

Diese Bilanzposition beinhaltet:

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

Bei den Forderungen aus Transferleistungen wird u. a. im Abschlussjahr die Restforderung an das Ministerium der Finanzen über 5.515.650 € wegen des Thermenneubaus gezeigt. Die ursprüngliche

Forderung belief sich auf 11.080.000 €, wovon im Jahr 2023 durch das Ministerium 2.206.260 € bezahlt wurde und im Jahr 2024 ein Betrag von 3.309.390 €. Außerdem musste die Forderung um 48.700 € nach unten korrigiert werden, da eine Machbarkeitsstudie direkt vom Ministerium bezahlt wurde und somit nicht mehr zur Auszahlung an die Stadtverwaltung kommen wird.

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 6.783.389 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 71.207 €.

A 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 290.165,16 €

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

Der Bestand an Einzelwertberichtigungen beläuft sich auf 606.560 €.

Der Bestand an Pauschalwertberichtigungen beträgt 8.974 €.

A 2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen 13.992.780,97€

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

Die Stadt hat Guthaben i. H. v. 2.575.887 € 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.

Außerdem ergibt sich für die Stadtwerke GmbH per 31.12.2024 ein negativer Kassenbestand in Höhe von 11.079.361 €.

Daneben gibt es mehrere kleinere Einzelforderungen.

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 9.635,77 €

Hier handelt es sich um die Forderung aus der Abrechnung von Verwaltungskosten gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

64.719,23 €

Es handelt sich um vier Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich, darunter ein Betrag von 50.400 € gegenüber dem Bund aus dem Verkauf eines Flurstücks.

Es wurden keine Einzel- und Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

A 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

583.508,56 €

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 (334.982 €). 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 55.354 €; der Bestand an Pauschalwertberichtigungen auf 2.294 €.

A 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens

0,00 €

Kein Bilanzansatz

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

161.593,70 €

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 91 Sparkasse Rhein-Haardt und Konto 111100918 VR Bank Mittelhaardt e. G.) in dieser Bilanzposition nicht mehr enthalten.

Die Bilanzposition ergibt sich folgendermaßen:

Zuordnung der liquiden Mittel		Betrag
Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH		-11.079.360,76 €
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs		6.908.835,40 €
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung		6.587.577,73 €
Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung		2.417.052,37 €
Manuelle Korrektur notwendig, da ein Girokonto überzogen wurde		Betrag
Negativer Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH		-11.079.360,76 €
Positiver Kassenbestand des Eigenbetriebs		6.908.835,40 €
Positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	6.587.577,73	
Korrektur wegen Überziehung Konto 59	320.428,60	
Korrigiert: positiver Kassenbestand der Stadtverwaltung	6.908.006,33	6.908.006,33 €
Korrigiert: Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung		2.737.480,97 €
Abzug der zwei Bankkonten, die auf die Stadtwerke GmbH lauten		Betrag
Korrigiert: Zwischensumme Nebenbuch Zahlungsabwicklung		2.737.480,97 €
Guthaben Sparkasse Rhein-Haardt, Konto 91	2.426.315,84	
Guthaben VR Bank Mittelhaardt e. G., Konto 111100918	149.571,43	
Summe Bankguthaben auf Konten, die auf die Stadtwerke GmbH lauten	2.575.887,27	-2.575.887,27 €
Bilanzposition per 31.12.2024		161.593,70 €

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 882.519 € verringert.

Die Abstimmung mit dem letzten Tagesabschluss des Jahres 2024 der Nebenbuchhaltung Zahlungsverkehr (2.416.624,37 €) ergibt gegenüber dem Hauptbuch eine Differenz von -428 € (vor Abzug der beiden Bankkonten, die auf die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH lauten).

Die Differenz ist durch Zeitversatz bei den Buchungen mit dem neuen System „Webkasse“ im Standesamt entstanden und löst sich direkt am ersten Buchungstag im neuen Jahr.

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:

6.908.835 € aus dem Kassenbestand (inklusive der Forderungen gegen die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH) sind gleichzeitig Verbindlichkeiten aufgrund des positiven Kassenbestandes des Eigenbetriebes Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungs-einrichtung.

A 3 Ausgleichsposten für latente Steuern

0,00 €

Kein Bilanzansatz

A 4 Rechnungsabgrenzungsposten

426.994,07 €

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

426.994,07 €

Es erfolgte eine Aktive Rechnungsabgrenzung in Bezug auf die Beamtenbesoldung für den Januar 2025 sowie für eine Vielzahl von Kreditorenrechnungen.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert der Vorauszahlungen im Haushaltsjahr 2024.

A 5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

0,00 €

Kein Bilanzansatz

PASSIVA 245.197.464,55 €

P 1 Eigenkapital 117.711.645,84 €

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

P 1.1 Kapitalrücklage 118.351.638,28 €

Die Bilanzposition hat sich folgendermaßen entwickelt:

Kapitalrücklage	Betrag
Stand 31.12.2023	117.780.277 €
Umbuchung Jahresgewinn 2023	571.361 €
Stand 31.12.2024	118.351.638 €

P 1.2 Sonstige Rücklagen 0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag -639.992,44 €

Das Jahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 639.992 €.

P 1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 2 Sonderposten 63.568.075,19 €

P 2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen
Finanzausgleich 1.148.320,00 €

Der Sonderposten stellt sich wie folgt dar:

Sonderposten für den kommunalen Finanzausgleich	Betrag
Stand 31.12.2023	1.710.901 €
Abgang 2024	-562.581 €
Stand 31.12.2024	1.148.320 €

P 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen 62.082.561,82 €

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

47.745.615,99 €

Die Stadt Bad Dürkheim hat im Haushaltsjahr 2024 Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind. Der Nachweis der Zuwendungen erfolgt durch Zuwendungsbescheide.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Zuwendungen	Betrag
Stand 31.12.2023	48.351.237 €
Zugang	1.067.227 €
Umbuchung	40.550 €
Abgang	-28.400 €
Auflösung	-1.684.998 €
Stand 31.12.2024	47.745.616 €

P 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

13.766.835,74 €

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten Beiträge u. ähnl. Entgelte	Betrag
Stand 31.12.2023	14.173.742 €
Zugang	660.209 €
Umbuchung	
Abgang	
Auflösung	-1.067.115 €
Stand 31.12.2024	13.766.836 €

P 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

570.110,09 €

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 31.12.2023	526.450 €
Zugang	52.806 €
Umbuchung	-9.146 €
Abgang	0 €
Auflösung	0 €
Stand 31.12.2024	570.110 €

P 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

771,26 €

Die Abrechnung des Wegebeitrages ergab einen Verlust von 16.846 €, so dass hierfür kein Sonderposten zu buchen ist.

Beiträge für den Weinbergerschutz werden nicht mehr erhoben. Gleichwohl steht in dieser Bilanzposition noch ein Betrag von 771 € aus dem Überschuss 2023, der im Jahr 2025 in die Ergebnisrechnung umgebucht werden wird.

Der Sonderposten zeigt folgende Entwicklung:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	Betrag
Stand 31.12.2023	12.568 €
Zugang	
Umbuchung	
Abgang (Überschuss aus dem Jahr 2022)	-11.796 €
Auflösung	
Stand 31.12.2024	771 €

P 2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

0,00 €

Aufgrund von Änderungen der Rechtsvorschriften gibt es seit dem Abschlussjahr 2023 keinen Bilanzansatz mehr.

P 2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte

0,00 €

Aufgrund von Änderungen der Rechtsvorschriften gibt es seit dem Abschlussjahr 2023 keinen Bilanzansatz mehr.

P 2.7 Sonstige Sonderposten

336.422,11 €

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

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

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

Der Sonderposten für die Stiftung Kück beläuft sich auf 181.177 €.

Die Bilanzposition zeigt folgende Entwicklung:

Sonstige Sonderposten	Betrag
Stand 31.12.2023	342.963 €
Zugang	0 €
Umbuchung	0 €
Abgang (Stiftung Kück)	-5.532 €
Auflösung (Kostenerstattung Ausgleichsmaßnahmen)	-1.008 €
Stand 31.12.2024	336.422 €

P 3 Rückstellungen

20.742.562,97 €

Die Rückstellungen sind mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

17.104.311,00 €

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 31.12.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zu- führung	Umbuchung	Stand 31.12.2024
Aktive Beamte	3.465.369		-14.851	588.177	-182.234	3.856.461
Versorgungsempfänger	8.264.019	-51.758	-207.882	579.331	182.234	8.765.944
Insgesamt	11.729.388	-51.758	-222.733	1.167.508	0	12.622.405

Die Berechnung der Beihilferückstellungen erfolgt in Form einer Zuschlagskalkulation auf die Pensionsrückstellungen mit einem für die Kommune individuell ermittelten Prozentsatz. Dieser liegt bei rund 34 %.

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

Beihilfeberechtigte	Stand 31.12.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zu- führung	Umbuchung	Stand 31.12.2024
Aktive Beamte	1.212.880		-5.198	166.087	-63.782	1.309.987
Versorgungsempfänger	2.892.407	-61.681	-72.759	155.921	63.782	2.977.670
Insgesamt	4.105.287	-61.681	-77.957	322.008	0	4.287.657

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 von der Pfälzischen Pensionsanstalt für die Stadt Bad Dürkheim durchgeführt.

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

Ehrensoldberechtigte	Stand 31.12.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zu- führung	Umbuchung	Stand 31.12.2024
Aktive Beamte	122.672		-95.155	3.331		30.848
Versorgungsempfänger	159.902			3.499		163.401
Insgesamt	282.574	0	-95.155	6.830	0	194.249

P 3.2 Steuerrückstellungen11.324,33 €

Steuerrückstellung €	Stand 31.12.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2024
BP: Kapitalertragsteuer- Nachzahlung BgA Tourismus 2020	81.065	-81.065				0
BP: Umsatzsteuer- Nachzahlung TI 2020	17.826	-17.826				0
BP: Umsatzsteuer- Nachzahlung TI 2021	2.025	-2.025				0
Vorsteuer-Kürzung 2024 BgA TI	0			8.243		8.243
Vorsteuer-Kürzung 2024 BgA Kur	0			3.082		3.082
Insgesamt	100.916	-100.916	0	11.324	0	11.324

P 3.3 Rückstellungen für latente Steuern0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 3.4 Sonstige Rückstellungen

3.626.927,64 €

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

Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2023	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Umbuchung	Stand 31.12.2024
Nachsorge Deponie Bruchhübel	728.712	-3.024				725.688
Nicht genommene Urlaubstage	544.141	-544.141		632.265		632.265
Überstunden, Gleitzeitguthaben	734.087	-734.087		1.031.820		1.031.820
Altersteilzeit	379.832	-159.788	-10.081	36.239		246.202
Sitzungsgelder Q4/Vorjahr	20.813	-20.813		22.511		22.511
Abrechnung Vorjahr für den Limburg-Dürkheimer-Wald	145.000	-141.002	-3.998	123.511		123.511
Abfindung Dienstherrnwechsel Beamtin	0			11.480		11.480
Vollverzinsung der Gewerbesteuer	20.000	-10.000				10.000
Rückzahlung aus Abrechnung Stadtsanierung	490.000	-490.000				0
Rittmannsperger/Brunnenhalle Architekt	50.000					50.000
Kohl, Frech/Brunnenhalle Haustechnik	50.000					50.000
Tragswerksplanung/Brunnenhalle	20.000					20.000
Bewilligung Stadtbildpflegefonds	44.200	-16.000		13.000		41.200
Fa. Stefan Magin / Schlussrechnung	3.500		-3.500			0
Fa. Vertical / Sicherheitsleistung Skateelemente	873					873
Donnersberger Sicherheitsges./Sigeko	5.000	-1.279	-3.721			0
Stümpert-Strunck/Statik	6.000	-781	-5.219			-0
Fa. Solterra/Wärmepumpe	3.000	-922	-2.078			0
Pfeffer+Zahn/Fliesenarbeiten	1.524					1.524
Fa. S&A/Trockenbau	9.497			46.230		55.726
Fa. Person/Gerüstbau VOS	0			5.287		5.287
Fa. Petry+Horne/Kita Schatzkiste	0			1.231		1.231
Fa. Petry+Horne/Kita Schatzkiste	0			554		554
Fa. Stefan Magin / R. 2025-017	0			4.563		4.563
Fa. Kalbfuss / Einbehalt 20250505	0			1.180		1.180
Fa. Donnersberger Sicherh. / lt. Angebot vom 30.7.2024	0			289		289
Fa. Donnersberger Sicherh. / lt. Angebot vom 30.7.2024	0			967		967
Fa. Niederländer / Sägmühlweg	15.000		-15.000			0
Fa. Project Consult / Spielbergweg Entwurfsplanung	20.000	-20.000				0
Fa. Project Consult Dammweg-Seebacher Str.	6.000		-6.000			0
Fa. Bender u. Fa. Obermeyer /Rustengut Schlussrechn.	80.000					80.000
Ingenieur R+T/Radschutzstreifen L516 u. L517	8.000	-7.210	-790			0
Fa. Eiffage/Radweg Ungstein	6.100	-6.074	-26			0
Fa. Project Consult/ Einmündung Seebacher Str.	15.000	-10.768	-4.232			0
Fa. Project Consult/ Spielbergweg	10.000	-10.000				0
Turnverein Dürkheim / Turnhalle Abrechnung Miete Vorjahr	0			4.900		4.900
Diverse Vermieter / Betriebskostenabrechnung Asyl	8.860	-9.453	0	441.289	593	441.289
Fa. EGOVC GmbH/ausstehende Rechnung	15.000	-4.359	-10.641			0
Spende Tafel aus D. Advent 2022	2.000	-2.000				0
Spende Tafel aus D. Advent 2023	1.700	-1.700				0
Gema-Gebühren Wurstmart 2022	47.084		-38.912			8.172
Stadtwerke GmbH Abrechnung Wasser Stadtfest 2024	0			4.003		4.003
Stadtwerke GmbH Abrechnung Abwasser Stadtfest 2024	0			2.911		2.911
Stadtwerke GmbH Abrechnung Wasser Wuma 2024	0			8.653		8.653
Stadtwerke GmbH Abrechnung Abwasser Wuma 2024	0			6.294		6.294
Ausschank MGW Liedertafel und SKG Grethen D. Advent 2024	0			1.777		1.777
Spenden Frauenhaus und Limburgschule aus D. Advent 2024	0			2.060		2.060
Div. Mieter/Rückzahlungen aus Betriebskostenabrechnung	30.000	-665	-29.335	30.000		30.000
Insgesamt	3.520.924	-2.194.066	-133.533	2.433.010		3.626.928

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 2024.

Die Inanspruchnahmen ergeben sich aus der bestimmungsgemäßen Verwendung der Rückstellungen.

P 4 Verbindlichkeiten

42.742.350,07 €

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

P 4.1 Anleihen

0,00 €

Kein Bilanzansatz

P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

15.709.537,56 €

Zum Bilanzstichtag existieren sowohl Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen als auch Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.

P 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

12.889.108,96 €

Zum Bilanzstichtag sind 16 Passivdarlehen zurückzuführen.

Die Darlehen sind durch Darlehensverträge sowie Saldenbestätigungen bzw. Jahreskontoauszüge zum 31.12.2024 nachgewiesen.

Nachfolgend die detaillierte Übersicht zu den einzelnen Passivdarlehen:

Jahresabschluss per 31.12.2024
Detaillierte Übersicht Passivdarlehen, Werte in €

Bank/DarL.Nr.	Nr. Bezeichnung	Kred.Nr.	Verbindlich- keitskonto	Gesamt- volumen Jahresanfang	Um- schuldung	Zugang	Sonder- tilgung	Tilgung Gesamt	Zinsen Gesamt/Jah- r	Zinsen in Prozent	Gebühren Gesamt/Jah- r	Gesamt- volumen Jahresende	Zinsfest- schreibung	Tilgungsplan letzte Fälligkeit	Laufzeit Jahre
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205945	DARL-P001 Kommunaldarlehen - S.08.06.07	16306	315213	235.860 €				56.091 €	7.309 €	3,40%	0	179.769 €	30.12.2027	30.12.2027	3J
KFW 269081	DARL-P002 KFW Kommunkredit S.08.04.17	201227	315903	61.752 €				17.648 €	2.275 €	3,97%	0	44.104 €	15.02.2027	15.02.2027	2J 1M 16T
Aareal Bank AG 5339244000	DARL-P008 Kommunaldarlehen S.08.01.35	594737	315113	646.298 €				14.769 €	7.625 €	1,19%	0	631.528 €	28.02.2030	30.06.2081	56J 5M 31T
Bayern LB 6/4175717	DARL-P009 Kommunaldarlehen S.08.01.36	613348	315403	153.437 €				26.787 €	6.371 €	4,44%	0	126.650 €	02.07.2029	30.03.2029	4J 2M 31T
DZHYB 3024286101	DARL-P010 Kommunaldarlehen S.08.01.18	608508	315113	227.348 €				6.178 €	9.542 €	4,24%	0	221.171 €	30.03.2032	30.09.2046	21J 9M 1T
LB Baden-Württemberg 610214012	DARL-P013 Kommunkredit S.08.21.08	612652	315403	938.098 €				91.179 €	9.221 €	1,02%	0	846.918 €	30.12.2025	30.12.2033	9J
LB Baden-Württemberg 616586280	DARL-P014 Kommunaldarlehen S.08.22.08	612652	315403	224.238 €				49.058 €	1.832 €	0,89%	0	175.180 €	30.06.2028	30.06.2028	3J 3M
Sparkasse Rhein-Haardt 6760205960	DARL-P019 Kommunaldarlehen S.08.02.07	16306	315213	230.974 €				51.412 €	7.308 €	3,45%	0	179.562 €	30.01.2023	30.09.2028	3J 9M 2T
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 340122062	DARL-P020 Kommunaldarlehen	617002	315113	69.001 €				13.630 €	396 €	0,62%	0	55.372 €	31.12.2028	31.12.2028	4 J
Vereinigte VR Bank Kur- und Rheinpfalz eG 3401220770	DARL-P021 Kommunaldarlehen	617002	315113	197.147 €				38.942 €	1.132 €	0,62%	0	158.205 €	31.12.2028	31.12.2028	4 J
LB Baden-Württemberg 618827676	DARL-P024 Kommunaldarlehen	612652	315403	240.687 €				33.053 €	320 €	0,14%	0	207.634 €	30.03.2031	30.03.2031	6J 3M
Sparkasse Rhein-Haardt 6768442011	DARL-P026 Kommunaldarlehen	16306	315213	1.082.653 €				106.810 €	3.128 €	0,30%	0	975.843 €	30.12.2033	30.12.2033	9 J
N26 Bank GmbH 2427528486	DARL-P029 Kommunaldarlehen	640807	315113	548.566 €				64.537 €	3.727 €	0,70%	0	484.029 €	30.03.2032	30.03.2032	7J 3M
ISB Rheinland-Pfalz 3760000626	DARL-P031 Öffentl. Wohnbaudarlehen	414018	315403	593.586 €				24.733 €	- €	0,00%	0	568.853 €	31.07.2032 *	31.01.2046	21J 1M
ISB Rheinland-Pfalz 3760001924	DARL-P032 Öffentl. Wohnbaudarlehen	414018	315403			669.500 €		- €	2.232 €	0,50%	0	669.500 €	**	**	**
ISB Rheinland-Pfalz 3700098494	DARL-P036 Kommunaldarlehen	414018	315403			7.500.000 €		135.208 €	70.308 €	2,86%	0	7.364.792 €	01.09.2034	30.06.2039	14J 6M
Summe				5.449.645 €	- €	8.169.500 €	- €	730.036 €	132.725 €		0	12.889.109 €			

* DARL-P031 von 01.08.2032 - 31.07.2037 0,5% => ab 01.08.2037 - 31.01.2046 1,00%

** DARL-P032 Angaben erst nach Vollauszahlung u. Fertigstellung der Maßnahme möglich

P 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

2.820.428,60 €

Nachfolgend die Entwicklung während des Jahres 2024 (Werte in €):

Liquiditätskredit	Stand 31.12.2023	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2024
vom Eigenbetrieb	2.343.732	952.231	-3.295.963	0
von der Sparkasse	0	19.500.000	-17.000.000	2.500.000
von der Sparkasse (überzogenes Girokonto am 31.12.)	0	320.429		320.429
Insgesamt	2.343.732	20.772.659	-20.295.963	2.820.429

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

1.157.308,77 €

Diese Verbindlichkeitsposition setzt sich aus einer sehr großen Anzahl offener Kreditorenrechnungen für Sach- und Dienstleistungen zusammen.

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:

- 20.797 € aus der Summe der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gleichzeitig Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen (Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung, Kreditor 261629).
- 245.121 € 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

101.524,30 €

Diese Bilanzposition besteht u. a. aus offenen Posten für Asylleistungen.

P 4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

16.958.496,17 €

Diese Bilanzposition beinhaltet die 2021 erstmals bilanzierte Verbindlichkeit über nun noch 11.300.000 € gegenüber der Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH aus dem Zuwendungsbescheid hinsichtlich der Finanzierung des Therme-Neubaus.

Dazu kam im Jahr 2022 eine weitere Verbindlichkeit 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) und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 5.515.650 €.

Daneben gibt es noch diverse Einzelverbindlichkeiten gegenüber der Stadtwerke GmbH.

P 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

45.874,72 €

Die Stadtverwaltung verwaltet seit dem 1. Januar 2024 die Ein- und Auszahlungen für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage GbR. Bei den hier bilanzierten Verbindlichkeiten handelt es sich um den Saldo aus Ein- und Auszahlungen durch die Stadtverwaltung für die Stadthalle Bad Dürkheim Anlage GbR. Die Einzahlungen 2024 übersteigen die Auszahlungen 2024.

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

7.000.598,40 €

Diese Verbindlichkeitsposition ergibt sich hauptsächlich aus dem positiven Kassenbestand der Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung, der sich insgesamt auf 6.908.835 € beläuft.

In dieser Bilanzposition steht außerdem die Verbindlichkeit von 91.763 € gegenüber dem Forstverband Ganerben aufgrund der anteiligen Pensionsverpflichtung für den Förster.

P 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

428.177,48 €

Es gibt hier zwei wesentliche Positionen: Zum einen die Verbindlichkeit gegenüber dem Land aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2023 (127.702 €), zum andern die Verbindlichkeit gegenüber der Kreisverwaltung Bad Dürkheim über 288.857 € wegen der Abrechnung der Kreisumlage 2024.

P 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

1.340.832,67 €

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

Hier werden u. a. die kreditorischen Debitoren gezeigt (879.869 €). 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 (231.844 €), die noch nicht wieder zurückgezahlten Sicherheitsleistungen (90.023 €) und Kautionen (30.229 €) sowie die Gelder für die zum Wurstmarkt 2018 eingeführte „Worschtmark“ (40.743 €).

P 5 Rechnungsabgrenzungsposten

432.830,48 €

Für vor dem Bilanzstichtag erhaltene Vorauszahlungen, die - wirtschaftlich betrachtet - Erträge des Haushaltsjahres 2025 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 zu Veranstaltungen der Tourist-Information und der Kultur und für erhaltene Pachtzahlungen.

6.6 Weitere Angaben

6.6.1 Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2024 der Stadt Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

6.6.2 Lage der Gemeinde

6.6.2.1 Organisation der Gemeinde

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

Die Organe der Gemeinde sind:

- Bürgermeisterin Natalie Bauernschmitt
- Stadtrat

Der Aufbau der Stadtverwaltung am 31.12.2024 stellt sich wie folgt dar:

Stabsstelle Öffentlichkeitsarbeit

Fachbereich 1 Innere Dienste Organisation, Finanzen	Fachbereich 2 Bauen und Umwelt	Fachbereich 3 Bürgerdienste und soziale Einrichtungen	Fachbereich 4 Kultur und Tourismus	nachrichtlich
<u>Sachgebiet 1.1</u> Organisation und Personal, Landwirtschaft, Weinbau, Forsten <u>Sachgebiet 1.2</u> Informationstechnologie <u>Sachgebiet 1.3</u> Finanzen, Finanzbuchhaltung, Steuern und Abgaben <u>Sachgebiet 1.4</u> Stadtkasse	<u>Sachgebiet 2.1</u> Stadtplanung und Umwelt <u>Sachgebiet 2.2</u> Hochbau und Immobilienunter- halt <u>Sachgebiet 2.3</u> Tiefbau <u>Sachgebiet 2.4</u> Bauverwaltung <u>Sachgebiet 2.5</u> Liegenschaften und Immobilien- verwaltung <u>Sachgebiet 2.6</u> Baubetriebshof	<u>Sachgebiet 3.1</u> Öffentliche Sicherheit und Ordnung <u>Sachgebiet 3.2</u> Bürgerbüro <u>Sachgebiet 3.3</u> Soziales, Schulen, Kindertagesstätten, Sport <u>Sachgebiet 3.4</u> Personenstands- u. Friedhofswesen	<u>Sachgebiet 4.1 Kultur</u> 4.1.1 Musikschule 4.1.2 Volkshochschule 4.1.3 Stadtbücherei 4.1.4 Stadtmuseum <u>Sachgebiet 4.2 Tourismus, Wirtschaftsförderung</u> 4.2.1 Wirtschaft 4.2.1.1 Rechnungswesen Fachbereich 4 4.2.2 Tourismus 4.2.3 Tourist-Information <u>Sachgebiet 4.3 Veranstaltungs- management</u>	<u>Kanalwerk</u> Geschäftsführung Stadtwerke GmbH

6.6.3 Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

6.6.3.1 Zusammengefasstes Ergebnis

6.6.3.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 117.711.646 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 639.992 € vermindert.

Das Anlagevermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 219.157.088 €.

Die Bilanz ist mit Verbindlichkeiten in Höhe von 42.742.350 € (+2.221.048 € ggü. Vorjahr) und Rückstellungen in Höhe von 20.742.563 € (+ 1.003.474 € ggü. Vorjahr) belastet.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 62.082.562 € durch Zuwendungen und Beiträge, die als Sonderposten zum Anlagevermögen in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich diese Sonderposten um 968.867 € verringert.

6.6.3.1.2 Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 639.992 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil II.

6.6.3.1.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.035.188 €.

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil III.

6.6.3.1.4 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 2024 wurde demnach in der Ergebnisrechnung sowie in der Finanzrechnung erzielt. Das ausgewiesene Eigenkapital in der Bilanz ist weiterhin positiv und verringert sich um 0,54 %.

6.6.3.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

Im Jahr 2024 wurden unter anderem folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Top 10 Bilanzzugänge):

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
6260004	Bet. Verb. Unternehmen – Stadtwerke GmbH	587.044
11410070	FM An den Drei Mühlen	519.424
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	488.716
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	475.455
54110026	Im Rustengut	198.096
57110003	Breitbandausbau	119.161
12610002	Feuerwehr: techn. Ausstattung / Geräte	118.545
36610001	Spielplätze	106.227
11430004	Baubetriebshof: Fuhrpark	98.651
55310005	Friedhofswesen: allgemein	96.563

6.6.3.2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.860.118 € (-1,3 %) verringert.

Die Verminderung im Anlagevermögen ist im Wesentlichen auf das durch bilanzielle Abschreibungen verringerte Sachanlagevermögen (-3.260.991 €) zurückzuführen.

6.6.3.2.1.1 Investitionen

Im Jahr 2024 wurden unter anderem folgende wesentliche Investitionen durchgeführt (Top 10 Bilanzzugänge):

Inv.-Nr.	Bezeichnung	€
6260004	Bet. Verb. Unternehmen – Stadtwerke GmbH	587.044
11410070	FM An den Drei Mühlen	519.424
57321001	Verpachtung Brunnenhalle (BgA)	488.716
12610001	Feuerwehr: Fahrzeuge	475.455
54110026	Im Rustengut	198.096
57110003	Breitbandausbau	119.161
12610002	Feuerwehr: techn. Ausstattung / Geräte	118.545
36610001	Spielplätze	106.227
11430004	Baubetriebshof: Fuhrpark	98.651
55310005	Friedhofswesen: allgemein	96.563

6.6.3.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

Die Anlagenabgänge im Sachanlagevermögen von insgesamt 211.905 € verteilen sich wie folgt:

Bilanzposition	Abgänge
1.2 Sachanlagen	-211.905 €
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke	-7.668 €
1.2.4 Infrastrukturvermögen	-302 €
1.2.7 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	-172.694 €
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-31.242 €

6.6.3.2.1.3 Zuschreibungen

Im Jahr 2024 erfolgte eine Zuschreibung in Höhe von 5.331 € bei den sonstigen Ausleihungen (Bilanzposition 1.3.8 Sonstige Ausleihungen).

6.6.3.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Kennzahl	Ermittlung	2023	2024	Bemerkung
Anlagenintensität	= AV / Bilanzsumme	91,0 %	89,4 %	Diese Kennzahl stellt den Anteil des Anlagevermögens (AV) an der Bilanzsumme dar
Anlagendeckung I	= EK / AV	53,3 %	53,7 %	Eigenkapital im Verhältnis zum Anlagevermögen
Anlagendeckung II	= (EK + langfr. FK) / AV	103,3 %	103,7 %	Das AV ist vollständig durch langfristiges Kapital gedeckt

6.6.3.2.1.5 Entwicklung

Die Gemeinde plant in den kommenden Jahren mehrere größere Investitionen, insbesondere im Bereich der Schulen, Kindergärten und des Straßenbaus.

Mit der Fertigstellung der Therme in 2025 wird es zu einer Erhöhung der Abschreibungen kommen, da die geleisteten Zuschüsse analog zu der Nutzungsdauer der Anlagen in der Bilanz der Stadtwerke GmbH ergebniswirksam abgeschrieben werden.

6.6.3.2.2 Umlaufvermögen

6.6.3.2.2.1 Vorräte

Im Umlaufvermögen sind Vorräte mit einem Wert von 2.622.551 € enthalten.

6.6.3.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Umlaufvermögen sind Forderungen im Wert von 22.829.238 € (+4.089.715 € ggü. Vorjahr) enthalten.

6.6.3.2.3 Forderungsquote

Die öffentlich-rechtliche Forderungsquote (Verhältnis aus ö.-r. Forderungen zu ö.-r. Erträgen) betrug im Abschlussjahr 20,3 %.

	2023	2024
Öffentlich-rechtliche Forderung	10.724.057 €	7.888.429 €
Öffentlich-rechtliche Erträge	38.600.179 €	38.884.918 €
Forderungsquote öffentlich-rechtlich	27,8%	20,3%

6.6.3.2.4 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um -882.519 € auf 161.594 € verringert.

	2023	2024	Delta
Liquide Mittel	1.044.113 €	161.594 €	-882.519 €
Cashflow	3.489.354 €	3.270.707 €	-218.647 €

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.

6.6.3.2.5 Kennzahlen zur Liquidität

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

	2023	2024
Liquide Mittel	1.044.113 €	161.594 €
kurzfristige Forderungen	18.739.523 €	22.829.238 €
Vorräte	2.009.302 €	2.622.551 €
kurzfristige Verbindlichkeiten	11.163.595 €	13.281.701 €

		2023	2024	Delta
Liquidität 1. Grades	Verhältnis von liquiden Mitteln zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	9,4 %	1,2 %	-8,1 %-Pkt.
Liquidität 2. Grades	Verhältnis von liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	177,2 %	173,1 %	-4,1 %-Pkt.
Liquidität 3. Grades	Verhältnis von liquiden Mittel, kurzfristigen Forderungen und Vorräten zu kurzfristigen Verbindlichkeiten	195,2 %	192,8 %	-2,4 %-Pkt.

6.6.3.2.3 Schulden

6.6.3.2.3.1 Verbindlichkeiten

In 2024 wurde ein neuer Investitionskredit aufgenommen. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist nicht überschritten worden. Es erfolgten keine Umschuldungen.

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

Investitionskredite	€
Stand 31.12.2023	5.449.645
Kreditaufnahme	8.169.500
planmäßige Tilgung	-730.036
außerplanmäßige Tilgung	0
Stand 31.12.2024	12.889.109

Zum Bilanzstichtag bestand ein Liquiditätskredit im Rahmen der Einheitskasse gegenüber dem Eigenbetrieb über 2.820.429 €.

Die maximale Liquiditätskreditaufnahme gegenüber dem Eigenbetrieb im Laufe des Jahres 2024 belief sich auf 2.193.004 €.

6.6.3.2.3.2 Kennzahlen zur Verschuldung

	2023	2024
Eigenkapital	118.351.638 €	117.711.646 €
Fremdkapital	125.713.191 €	127.485.819 €
Verschuldungsgrad	106,22%	108,30%

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

6.6.3.2.3.3 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Investitionskrediten

Jahr	Betrag	
2024	12.889.109 €	Neuaufnahme Investitionskredit 8,2 Mio. € in 2024
2025	25.580.000 €	- Mehrkosten Therme 8,5 Mio. € in 2025 - vstl. weiterer Investitionskredit i. H. v. 6 Mio. € in 2025
2026	24.330.000 €	- vstl. weitere Kreditaufnahmen notwendig
2027	23.080.000 €	

Um weitere anstehenden Großprojekte zu finanzieren, ist in den Folgejahren zusätzliches Fremdkapital nötig.

6.6.3.2.3.4 Voraussichtliche Entwicklung der Schulden aus Liquiditätskrediten

Jahr	Betrag
2024	2.820.429 €
2025	0 €
2026	0 €
2027	0 €

6.6.3.2.4 Geschäftsverlauf und Lage der Gemeinde

6.6.3.2.4.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Der Jahresabschluss zeigt gegenüber der Planung wesentliche Abweichungen.

Erträge

Die Summe der im Jahr 2024 erzielten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit ist um 1.374.163 € höher als geplant.

Die Steuererträge stellen auch in 2024 die wichtigste Einnahmequelle dar und liegen mit 33.122.272 € um 2.122.272 € oberhalb des Ansatzes.

Eine wesentliche Abweichung zeigt sich bei den sonstigen laufenden Erträgen, die um 2.038.090 € geringer als geplant ausfallen. Grund hierfür sind Grundstücksverkäufe, die nicht wie geplant vollzogen wurden.

Aufwendungen

Die Planansätze der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit wurden um insgesamt 516.226 € unterschritten.

Vor allem die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.807.700 €) weisen Minderaufwendungen auf.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen (+1.046.399 €) und sonstigen laufenden Aufwendungen (+393.395 €) waren höher als geplant.

Finanzmittelüberschuss

Der Finanzmittelfehlbetrag beläuft sich auf 1.035.188 € und ist damit um 18.070.803 € niedriger als der zunächst geplante Fehlbetrag.

Die Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit ist um 81.608 € geringer als geplant, dafür ist sowohl die Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (-2.055.798 €) wie auch die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (-21.405.729 €) weitaus geringer als zunächst geplant.

Ein wesentlicher Grund für die Abweichung zur Planung liegt in der erst teilweise abgerufenen Zuwendung vom Land für den Bau der Therme und der damit zusammenhängenden noch ausstehenden Weiterleitung an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH. Zudem wurde, wie in den Vorjahren, ein maßgeblicher Teil der Sachinvestitionen nicht wie geplant realisiert.

6.6.3.2.4.2 Eigenkapitalentwicklung

	2023	2024
Eigenkapital	118.351.638 €	117.711.646 €
Bilanzsumme	244.064.829 €	245.197.465 €
EK-Quote	48,49 %	48,01 %

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

6.6.3.2.5 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 3.581.931 € und liegt damit um 2.137.406 € über dem Plan.

F18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Auszahlungen für Kredit- und Darlehenszinsen sind um 49.010 € niedriger als zunächst geplant, da Investitionsdarlehen nicht in der zunächst geplanten Höhe aufgenommen werden mussten.

F 23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen beträgt 3.270.707 € und ist damit 2.120.862 € 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 4.305.895 € um 15.949.940 € geringer als zunächst geplant.

F 37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten

Es wurde ein neues Darlehen in Höhe von 8.169.500 € aufgenommen. Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt. Am Ende des Rechnungsjahres waren 12.889.109 € Investitionskredite zu bilanzieren.

6.6.4 Ertragslage der Gemeinde

6.6.4.1 Zusammengefasstes Ergebnis / Darstellung der Ertragslage

Die Ergebnisrechnung weist ein negatives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Zinsertrag und -aufwand) in Höhe von 533.711 € aus.

Der Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen ist ebenfalls negativ (-106.281 €).

Das ordentliche Ergebnis weist einen Fehlbetrag von 639.992 € aus.

Außerordentliche Aufwendungen und Erträge sind in 2024 nicht festzustellen.

Das negative Jahresergebnis in Höhe von 639.992 € verschlechtert sich gegenüber der Planung um 669.537 €.

6.6.4.2 Kennzahlen zur Ertragslage

6.6.4.2.1 Steuern und Umlagen

	31.12.2023	31.12.2024
Anteil Steuern an Erträgen aus Verwaltungstätigkeit	54 %	53 %
Einwohner zum Stichtag (o. Nebenwohnsitz)	19.593	19.687
Steuern/Abgaben je Einwohner	1.630 €	1682 €
Gewerbsteuer je Einwohner	640 €	649 €
Anteil Einkommensteuer je Einwohner	586 €	610 €
Anteil Kreisumlage je Einwohner	645 €	698 €

6.6.4.2.2 Soziale Sicherung

	31.12.2023	31.12.2024
Quote des Aufwands soziale Sicherung zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	1,86 %	1,69 %
Aufwendungen der sozialen Sicherung je Einwohner	56 €	54 €

6.6.4.2.3 Weitere Kennzahlen

	31.12.2023	31.12.2024
Personalaufwandsquote zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	41 %	43 %
Personalaufwand je Einwohner	1.228 €	1.360 €
Aufwandsquote für Sach- und Dienstleistungen zum Aufwand aus Verwaltungstätigkeit	14 %	14 %
Aufwand aus Sach- und Dienstleistungen je Einwohner	420 €	448 €

6.6.5 Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Keine

6.6.6 Teilhaushalte

Die Angaben erfolgen im Rechenschaftsbericht, Teil IV.

6.6.7 Prognose und Risikobericht

6.6.7.1 Prognosebericht

Investitionstätigkeit

Im Jahr 2024 wurde erstmals seit längerer Zeit ein größerer Investitionskredit in Höhe von 8 Mio. € aufgenommen. Die Bauarbeiten an der Therme sind weit fortgeschritten, die Fertigstellung ist im Jahr 2025 zu erwarten. Der ursprünglich geplante vollständige Mittelabruf und die Weiterleitung der Landeszuschüsse an die Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH konnten 2024 noch nicht erfolgen, was zu geringeren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit führte.

Im Rahmen des Nachtragshaushalts 2025 wurde die Sanierung der Brunnenhalle auf ein späteres Haushaltsjahr verschoben. Stattdessen werden in den kommenden Jahren weitere große Investitionen in Schulen, Kindergärten und Straßenbau in den Fokus rücken.

Mittelfristige Investitionsplanung

Die Investitionsplanung sieht weiterhin einen hohen Finanzmittelbedarf vor, der auch in den Folgejahren zusätzliche Kreditaufnahmen erfordert. Nach der geplanten Fertigstellung der Therme 2025 werden weitere Mittel für die genannten Bildungs- und Infrastrukturprojekte benötigt. Verschiebungen einzelner Maßnahmen schaffen kurzfristig finanzielle Entlastung, verändern jedoch nicht die langfristige Belastung durch Zins- und Tilgungsverpflichtungen.

Steuerschätzung und aktuelle Entwicklung

Die Steuererträge entwickelten sich 2024 insgesamt stabil und lagen in Bad Dürkheim über dem Plan. Die aktuelle Entwicklung im Jahr 2025 ist jedoch kritisch zu betrachten: Trotz einer Anhebung des Gewerbesteuerhebesatzes von 380 % auf 420 % liegen die Ist-Einnahmen bisher unter dem Planansatz.

Die regionale Steuerschätzung des Ministeriums der Finanzen Rheinland-Pfalz vom Mai 2025 prognostiziert für die Jahre 2025 bis 2029 eine insgesamt moderate, aber stetige Entwicklung der kommunalen Steuererträge:

- **Gewerbesteuer:** Nach einem Rückgang in 2025 wird für die Folgejahre ein Anstieg zwischen +3,0 % und +3,3 % jährlich erwartet.
- **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer:** Prognostiziert wird ein kontinuierlicher Zuwachs von +3,2 % in 2026 bis zu +4,5 % in 2028, gefolgt von einer leichten Abschwächung auf +4,0 % in 2029.
- **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer:** Es wird ein stabiles Wachstum zwischen +2,2 % und +2,6 % pro Jahr erwartet.

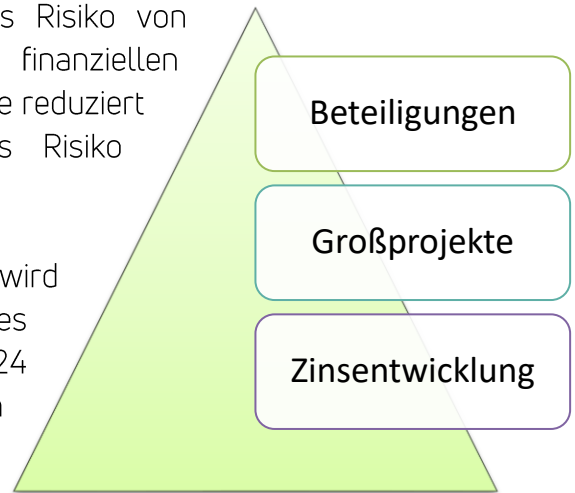
Diese Werte verdeutlichen, dass die mittelfristige Ertragslage im Steuerbereich von einer Erholung der Gewerbesteuer abhängt, während Einkommen- und Umsatzsteuer stabile Einnahmequellen bleiben dürften.

6.6.7.2 Risikobericht

Die Risiken aus Beteiligungen, insbesondere an der Stadtwerke GmbH, bestehen fort. Auch wenn 2024 keine außergewöhnlichen neuen Belastungen auftraten, bleibt die Gefahr bestehen, dass Verluste aus defizitären Sparten wie Verkehr und Schwimmbad nicht eigenständig ausgeglichen werden können.

Bei den Großprojekten – insbesondere der Therme sowie den geplanten Investitionen in Schulen, Kindergärten und Straßenbau – besteht stets das Risiko von Kostensteigerungen, Lieferverzögerungen und finanziellen Mehrbelastungen. Die Verschiebung der Brunnenhalle reduziert kurzfristig den Investitionsdruck, birgt aber das Risiko steigender Baukosten in späteren Jahren.

Die finanzielle Belastung durch neue Kredite wird zunehmen. Mit dem Anstieg des Investitionskreditbestands auf 12,89 Mio. € Ende 2024 und den geplanten Neuaufnahmen in den kommenden Jahren steigt die Zinsbelastung.



Zusammenfassung

Der Ausblick für die kommenden Jahre zeigt, dass die Stadt Bad Dürkheim trotz stabiler Steuererträge weiterhin vor erheblichen finanziellen Herausforderungen steht. Die Fertigstellung der Therme, die geplanten Investitionen in Schulen, Kindergärten und den Straßenbau erfordern hohe Finanzmittel und führen zu einer weiteren Belastung durch Investitionskredite. Die aktuelle Schwäche bei der Gewerbesteuerentwicklung im Jahr 2025 mahnt zur Vorsicht in der Haushaltsplanung. Eine konsequente Priorisierung der Investitionsvorhaben und eine vorausschauende Finanzstrategie sind entscheidend, um die langfristige Handlungsfähigkeit der Stadt zu sichern.

7. Beteiligungsberichte

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung

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	2023
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

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Entfällt

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung

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

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen: "Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn 1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt, 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann."	Zu § 85 Abs. 1. Nr. 1 bis 3: siehe hierzu den Lagebericht Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim Abwasserbeseitigungseinrichtung

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2023

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	0,02%
Cash-Flow in EURO	738.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	66,40%
Intensität Umlaufvermögen	33,60%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	126,75%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	129,61%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	84,16%
Eigenkapitalquote (mit Ertragszuschüsse)	95,32%
Fremdkapitalquote	15,84%
5. Liquidität	
Liquidität I	1150,08%
Liquidität II	2359,08%

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH Versorgungsbetrieb, Verkehrsbetrieb, Freizeitbad Salinarium
Rechtsform am Ende des Wirtschaftsjahres	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	2023
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)	<p>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</p> <p>wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO: 1)</p> <p>Versorgung des Stadtgebietes mit Elektrizität, Gas und Wasser</p> <p>2) Sicherstellung des öffentlichen Personennahverkehrs im Stadtgebiet</p> <p>nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO: Betrieb des städtischen Freizeitbades Salinarium</p>

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	Stadt Bad Dürkheim 100%
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Herr Dr. Peter Kistenmacher <u>Aufsichtsrat:</u> <u>Aufsichtsratsvorsitzender:</u> Herr Christoph Glogger (Bürgermeister) bis 31.12.2023 Frau Natalie Bauernschmitt (Bürgermeisterin) ab 01.01.2024 <u>stellv. Vorsitzender:</u> Herr Ralf Lang (Abt.Leiter Personaldienstleistung) bis 25.09.2024 Herr Markus Wolf (M.A. Politikwissenschaft, MdL RLP) ab 26.09.2024 Herr Horst Bäuml (Maschinenbautechniker) bis 25.09.2024 Herr Alexander Brust (Energiedatenmanager) ab 26.09.2024 Herr Gerd Ester (Dipl. Betriebswirt (FH), Geschäftsführer) bis 25.09.2024 Herr Jürgen Freunsch (Bezirksschornsteinfegermeister) Frau Ruth Geis (kfm. Angestellte) bis 25.09.2024 Herr Thomas Kalbfuß (Heizungsbaumeister) ab 26.09.2024 Herr Ralph Mühlbeier (Elektromaschinenbaumeister) ab 26.09.2024 Herr Manfred Rings (Dipl.-Ingenieur FH) Herr Jochen Schmitt (Dipl. Ing. Weinbau und Oenologie) Herr Walter Schubert (Konditormeister, Betriebswirt) Herr Marco Seibert (Betriebsratsvorsitzender) Frau Elke Spaeth (Dipl.-Volkswirtin) bis 25.09.2024 Herr Andreas Wolf (Winzermeister) ab 26.09.2024 Herr Markus Wolf (M.A. Politikwissenschaft, MdL RLP)
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 2023
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2023
Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	365.729 € (Kapitaleinlagen Kostenbeteiligung RHB, Verlustübernahme Salinarium)
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

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 2023 Eine Beeinträchtigung der Leistungsfähigkeit der Stadt durch das Unternehmen ist derzeit nicht absehbar. Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Beteiligungsbericht Stadtwerke Bad Dürkheim GmbH

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2023

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	5,07%
Cash-Flow in EURO	8.200.000,00 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	67,71%
Intensität Umlaufvermögen	32,29%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I (ohne Ertragszuschüsse)	36,52%
Anlagendeckung II (ohne Ertragszuschüsse)	64,90%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote (ohne Ertragszuschüsse)	24,46%
Fremdkapitalquote	75,54%
5. Liquidität	
Liquidität I	28,07%
Liquidität II	59,64%

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Staatsbad Bad Dürkheim GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	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

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. Stadt Bad Dürkheim EUR 5.010.660,44 = 100,00 %
Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> Herr Dr. Peter Kistenmacher (ab 01.05.2016) <u>Gesellschafterversammlung:</u> <u>Vorsitzender:</u> Herr Christoph Glogger (Bürgermeister)

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligung des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) 2015	<u>Anzahl der Anwendungen, Benutzer der 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)	200.000,00 € (Kapitaleinlage)
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

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

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

Beteiligungsbericht Staatsbad Bad Dürkheim GmbH

Bilanzkennzahlen aus dem Abschlussbericht 2021

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	
Cash-Flow in EURO	
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	24,30%
Intensität Umlaufvermögen	75,70%
3. Anlagenfinanzierung	
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

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	2023
Kapitalkonto	251.864,23 €
Veränderung im Geschäftsjahr	-62.543,69 €
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

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

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 2023 schließt nach der vorliegenden Abrechnung des Verwalters mit einem Verlust von 62.543,69 €.
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>
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 2021: 0,00 € HJ 2022: 0,00 € HJ 2023: 0,00 €
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Verwaltergebühr 2023: 6.000,00 €

Beteiligungsbericht Stadthalle Bad Dürkheim Anlage-GbR

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

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

Beteiligungsbericht für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil I - für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein - Haardtbahn GmbH
Rechtsform	Juristische Person des Privatrechts Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründung der derzeitige Gesellschaftervertrag datiert vom	12. Juli 1911 (Gesellschaftsgründung) 30. August 1913 (Betriebseröffnung) 30. Januar 1992
Geschäftsjahr	2023
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 Omnibusgelegenheitsverkehr

Beteiligungsbericht für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft mit EUR 897.317,25 = 54,00 %
	2. Rhein-Pfalz-Kreis mit EUR 315.722,74 = 19,00 %
	3. Landkreis Bad Dürkheim mit EUR 207.737,89 = 12,50 %
	4. 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 Gönnheim mit EUR 5.930,98 = 0,36 %

Beteiligungsbericht für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<u>Geschäftsführung:</u> 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. Vorsitzender des Aufsichtsrats Werner Baumann (Ortsbürgermeister) Stefan Beyer (Elektriker) Christoph Glogger (Bürgermeister) Holger Kesselring (Triebfahrzeugführer) Clemens Körner (Landrat) Hans Mindl (Rentner) Christoph Heller (Malermeister) 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 2023
Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2023
Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	dazu Lagebericht 2023

Beteiligungsbericht für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Teil II - nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Kapitalzuführungen-/entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Kapital in Höhe von EUR 337.291,20 € wurde unterjährig als im Voraus geleisteter Zuschuss zum Projekt "RHB 2010" zugeführt. Kapital wurde nicht entnommen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betrugen 12.000 €. Die Geschäftsführung erhält von der Gesellschaft keine Vergütung. Ihre Tätigkeit wird über eine Verwaltungsumlage von der TWL belastet.

Beteiligungsbericht für die Rhein-Haardtbahn GmbH

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

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen: "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 2023 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 für die Rhein-Haardtbahn GmbH

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2023

1. Rentabilität		
Eigenkapitalrentabilität		-2,22%
Cash-Flow in EURO		3.547.000,00 €
2. Vermögensaufbau		
Anlagenintensität		85,42%
Umlaufintensität		14,58%
3. Anlagenfinanzierung		
Anlagendeckung I		11,20%
Anlagendeckung II		29,43%
4. Kapitalausstattung		
Eigenkapitalquote		9,57%
Fremdkapitalquote		90,43%
5. Liquidität		
Liquidität I		2,25%
Liquidität II		102,79%

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 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umb. 2024	Stand zum 31.12.2024	kum. Abschr. zum 31.12.2023	Zuschr. in 2024	Abschr. in 2024	Umb. in 2024	kum. Abschr. auf Abgänge	kum. Abschr. zum 31.12.2024	Restbuchwerte am 31.12.2024	Restbuchwerte am 31.12.2023		Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
		in €														in %	
1.1	Immaterielles Vermögen	31.633.412	12.927	0	0	31.646.339	-2.106.310	0	-194.770	0	0	-2.301.080	29.345.260	29.527.102		1%	93%
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	652.872	8.027			660.900	-500.511		-32.979			-533.490	127.410	152.361		5%	19%
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	15.055.928	4.900			15.060.828	-1.316.666		-152.413			-1.469.079	13.591.749	13.739.263		1%	90%
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	444.611	0			444.611	-289.133		-9.378			-298.511	146.100	155.478		2%	33%
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0				0						0	-	0			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	15.480.000	0			15.480.000	0					0	15.480.000	15.480.000		0%	100%
1.2	Sachanlagen	273.510.420	2.268.996	-211.905	-490	275.567.020	-120.826.761	0	-5.516.910	0	202.903	-126.140.767	149.426.253	152.683.659		2%	54%
1.2.1	Wald, Forsten	16.013.848	1.957			16.015.805	-287.974					-287.974	15.727.831	15.725.874		0%	98%
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.884.762	53.786	-7.668	2.741	10.933.622	-3.083.066		-183.058			-3.266.124	7.667.498	7.801.696		2%	70%
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.949.632	-457.895	0	1.676.301	84.168.037	-28.612.389		-996.052			-29.608.441	54.559.596	54.337.243		1%	65%
1.2.4	Infrastrukturvermögen	138.164.057	217.574	-302	1.278.500	139.659.829	-77.872.394		-3.418.613			-81.291.007	58.368.822	60.291.663		2%	42%
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	371.670	0		0	371.670	-70.311		-5.664			-75.975	295.694	301.359		2%	80%
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	755.459	0			755.459	-132.332		-8.553			-140.886	614.573	623.126		1%	81%
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	11.893.622	444.873	-172.694	645.670	12.811.470	-6.072.903		-500.867		172.688	-6.401.082	6.410.389	5.820.719		4%	50%
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.241.517	223.994	-31.242	2.652	7.436.922	-4.695.317		-404.101		30.215	-5.069.204	2.367.718	2.546.200		5%	32%
1.2.9	Pflanzen und Tiere	74				74	-74					-74	-	0		0%	0%
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.235.779	1.784.707	0	-3.606.354	3.414.132						0	3.414.132	5.235.779		0%	100%
1.3	Finanzanlagen	40.028.841	573.800	0	0	40.602.640	-222.396	5.331	0		0	-217.065	40.385.575	39.806.445		0%	99%
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	20.054.517	587.044			20.641.561	-215.523					-215.523	20.426.038	19.838.994		0%	99%
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0				0	0					0	-	0			
1.3.3	Beteiligungen	296.630				296.630						0	296.630	296.630		0%	100%
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0				0	0					0	-	0			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	19.235.817				19.235.817	0					0	19.235.817	19.235.817		0%	100%
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0				0	0					0	-	0			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	334.368				334.368						0	334.368	334.368		0%	100%
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	107.509	-13.244	0		94.265	-6.872,98	5.331				-1.542	92.723	100.636		0%	98%
	Summe	345.172.672	2.855.723	-211.905	-490	347.816.000	-123.155.466	5.331	-5.711.680	0	202.903	-128.658.912	219.157.088	222.017.206		2%	63%

9. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht			
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr.2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.829.238	18.739.523
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	7.888.429	10.724.057
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	290.165	437.199
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.992.781	6.342.472
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	9.636	202.828
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	64.719	12.740
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	583.509	1.020.226

10. Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	20.349.929	7.354.158	15.038.264	42.742.350	40.521.302
1.1	Anleihen					
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.897.116	4.474.158	7.338.264	15.709.537	7.793.377
davon:						
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.076.687	4.474.158	7.338.264	12.889.109	5.449.645
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.820.429			2.820.429	2.343.732
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.157.309			1.157.309	1.053.884
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	101.524			101.524	95.585
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.378.496	2.880.000	7.700.000	16.958.496	24.243.003
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	45.875			45.875	
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7.000.598			7.000.598	5.277.699
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	428.177			428.177	442.735
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.340.833			1.340.833	1.615.021

11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2024 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

lfde. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt		
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	27.354.300	2.393.602
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste	414.900	165.000
	Teilhaushalt 2: Kultur	15.000	
	Teilhaushalt 3: Touristik	25.000	25.000
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	13.689.000	
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	11.548.000	1.778.257
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof	144.500	277.945
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung	277.000	80.000
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport	1.240.900	67.400
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		16.405.655	16.405.655
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen	16.405.655	16.405.655
	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.*		11.025.000	
	Teilhaushalt 1: Innere Dienste		
	Teilhaushalt 2: Kultur		
	Teilhaushalt 3: Touristik		
	Teilhaushalt 4: Zentrale Finanzleistungen		
	Teilhaushalt 5: Bauen und Umwelt	11.025.000	
	Teilhaushalt 6: Baubetriebshof		
	Teilhaushalt 7: Öffentliche Sicherheit und Ordnung		
	Teilhaushalt 8: Soziales und Sport		

12. Detail-Übersicht zur Übertragung der Haushaltsermächtigungen

Übertragung von Haushalttermächtigungen aus 2024 nach 2025 - Seite 1 v. 2

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	113100	111040	11310001	Organisation	Verzögerung Einführung DMS	3325	09.04.2025	50.000 €	50.000 €							
2	114600	111050	11460002	EDV Software / Lizenzen	Erw. zentrale Finanzsoftware	3381	08.07.2025	35.000 €	35.000 €							
3	114600	111050	11460002	EDV Software / Lizenzen	ISGUS Zeiterfassung	3382	08.07.2025	10.000 €	10.000 €							
4	114600	111050	11460003	EDV Hardware	ISGUS Zeiterfassung	3383	08.07.2025	70.000 €	70.000 €							
5										0 €						
6	575100	314013	57510004	Limburg- Jubiläum	Umsetzung Maßnahmen	3364	07.07.2025	25.000 €			25.000 €					
7												0 €				
8	114100	525302	11410002	FM Stadtbücherei	Maßnahme läuft	3365	07.07.2025	35.000 €					35.000 €			
9	114100	525309	11410009	FM Städt. Mietobjekte	Sicherheitseinbehalt Dachdecker	3327	16.04.2025	3.000 €					3.000 €			
10						3356	23.06.2025	2.000 €					2.000 €			
11						3362	02.07.2025	1.555 €					1.555 €			
12	114100	525309	11410070	FM An den Drei Mühlen	Abnahme nach Verzögerung	3306	03.02.2025	11.000 €					11.000 €			
13						3343	28.05.2025	5.000 €					5.000 €			
14						3374	08.07.2025	5.000 €					5.000 €			
15	114100	525312	11410012	FM Rathaus	Notstromaggregat	3366	07.07.2025	100.000 €					100.000 €			
16	114100	525318	11410018	FM Baubetriebshof	Rechtsstreit läuft	3367	07.07.2025	36.420 €					36.420 €			
17	114100	525326	11410026	FM Friedhof Seebach	Planung erarbeitet - Durchführung	3368	07.07.2025	20.120 €					20.120 €			
18	114100	525327	11410027	FM Schulen allgemein	GTS-Ausbau GS Grethen (11410029)	3369	07.07.2025	75.000 €					75.000 €			
19	114100	525328	11410028	FM Pestalozzischule	Verzögerung LED Schule	3308	14.02.2025	105.000 €					105.000 €			
20						3371	07.07.2025	45.000 €					45.000 €			
21	114100	525343	11410045	FM KITA Schatzkiste	Maßnahme läuft	3373	08.07.2025	33.390 €					33.390 €			

Übertragung von Haushaltsermächtigungen aus 2024 nach 2025 - Seite 2 v. 2

22	114100	525344	11410044	FM JuKiB	Verzögerung Bauarbeiten Treppe	3305	31.01.2025	35.000 €					35.000 €			
23						3307	10.02.2025	1.000 €					1.000 €			
24						3316	27.02.2025	600 €					600 €			
25						3317	10.03.2025	16.700 €					16.700 €			
26						3320	12.03.2025	400 €					400 €			
27						3322	25.03.2025	60.000 €					60.000 €			
28						3323	02.04.2025	200 €					200 €			
29						3324	08.04.2025	14.500 €					14.500 €			
30						3329	28.04.2025	4.200 €					4.200 €			
31						3344	04.06.2025	5.000 €					5.000 €			
32						3353	23.06.2025	20.000 €					20.000 €			
33						3355	23.06.2025	10.000 €					10.000 €			
34						3357	26.06.2025	7.000 €					7.000 €			
35						3372	07.07.2025	115.000 €					115.000 €			
36	114200	525012	11420188	Liegenschaften: Ankauf bebaute Grundstücke	Kauf von Grundstücken - Verhandlungs- verzögerungen	3309	18.02.2025	775.072 €					775.072 €			
37	541100	523010	54110055	Kurbrunnenstraße	Verzögerung Bauarbeiten	3363	07.07.2025	45.000 €					45.000 €			
38						3376	08.07.2025	60.000 €					60.000 €			
39	541100	523010	54110061	Große Allee	Maßnahme läuft	3377	08.07.2025	80.000 €					80.000 €			
40	551400	525022	55140002	Spielplätze (von 36610001)	Maßnahme läuft	3379	08.07.2025	50.000 €					50.000 €			
41	573400	525019	57340002	Gastrobetrieb Cafe im Kurpark	Sicherheitseinbehalt Elektro	3304	30.01.2025	1.100 €					1.100 €			
42	114300	626068	11430004	BBH Fuhrpark	Kfz bestellt	3375	08.07.2025	271.145 €					271.145 €			
43	114300	626073	11430005	BBH Arbeitsgeräte	Lieferverzögerungen	3319	11.03.2025	6.800 €					6.800 €			
44	126100	731060	12610002	Feuerwehr: techn. Ausstattung	Sirenen	3384	09.07.2025	20.000 €						20.000 €		
45	553100	733090	55310005	Friedhofswesen allgemein	Ersatzbeschaffung Leiber Kipper	3378	08.07.2025	60.000 €						60.000 €		
46	211100	834030	21110001	Pestalozzschule	Verzögerung Lieferung	3318	10.03.2025	2.200 €							2.200 €	
47	365400	834120	36540001	Kindergarten Leistadt	Lieferverzögerungen Wickeltisch	3330	28.04.2025	3.200 €							3.200 €	
48	365200	834130	36520003	Kindergarten Hardenburg	Kita- & Spielplatzeinrichtung	3386	11.07.2025	22.000 €							22.000 €	
49	365600	834180	36560001	KIGA Beethovenstraße (katholisch)	Verzögerung Zuschuss Küchenumbau	3385	11.07.2025	15.000 €							15.000 €	
50	424100	834200	42410001	Kommunale Sportanlagen	Sportanlage Rasenmäher	3387	11.07.2025	25.000 €							25.000 €	
Summe								2.393.602 €	165.000 €	0 €	25.000 €	0 €	1.778.257 €	277.945 €	80.000 €	67.400 €

