

NEUSTADT
AN DER WEINSTRASSE

Jahresabschluss 2019

Inhaltsübersicht:

Seite

• Ergebnisrechnung (Muster 15 zu § 44 GemHVO)	5
• Finanzrechnung (Muster 16 zu § 45 GemHVO)	7
• Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (Muster 17 zu § 46 GemHVO)	11
• Bilanz nach Bilanzkonten (Muster 18 zu § 47 GemHVO)	65
• Anhang (§ 48 GemHVO)	69
• Rechenschaftsbericht (§ 49 GemHVO)	91
• Beteiligungsbericht (§ 90 Abs. 2 GemO)	113
• Anlagenübersicht (Muster 19 zu § 50 Abs. 1 GemHVO)	181
• Forderungsübersicht (Muster 20 zu § 51 GemHVO)	187
• Verbindlichkeitenübersicht (Muster 21 zu § 52 GemHVO)	189
• Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushalts- und Verpflichtungsermächtigungen (Muster 22 zu § 53 GemHVO)	191

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	63.215.831,49	0,00	65.329.000,00	66.302.756,97	973.756,97-	0,00	3.086.925,48
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.082.763,89	0,00	34.665.112,00	35.200.723,78	535.611,78-	0,00	1.117.959,89
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	28.621.803,78	0,00	26.827.350,00	27.166.790,18	339.440,18-	0,00	1.455.013,60-
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.370.754,34	0,00	10.838.750,00	11.912.598,44	1.073.848,44-	0,00	1.541.844,10
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.554.472,83	0,00	1.587.400,00	1.442.506,04	144.893,96	0,00	111.966,79-
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.070.526,15	0,00	2.073.300,00	2.556.249,24	482.949,24-	0,00	485.723,09
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	10.359.179,88	0,00	5.557.350,00	8.825.401,99	3.268.051,99-	0,00	1.533.777,89-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	150.275.332,36	0,00	146.878.262,00	153.407.026,64	6.528.764,64-	0,00	3.131.694,28
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	48.332.993,39	0,00	53.775.760,00	49.491.541,37	4.284.218,63	0,00	1.158.547,98
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.721.473,62	0,00	19.281.610,00	18.776.269,20	505.340,80	0,00	2.054.795,58
E 11	- Abschreibungen	12.449.836,17	0,00	11.769.100,00	17.657.941,52	5.888.841,52-	0,00	5.208.105,35
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.284.308,07	0,00	6.203.520,00	5.662.725,26	540.794,74	0,00	621.582,81-
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	50.262.202,33	0,00	51.890.737,00	50.039.727,35	1.851.009,65	0,00	222.474,98-
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.457.179,30	0,00	9.162.304,00	8.616.419,55	545.884,45	0,00	1.159.240,25
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	141.507.992,88	0,00	152.083.031,00	150.244.624,25	1.838.406,75	0,00	8.736.631,37

Ergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

lfd	Ergebnisrechnung	1	2	3	4	5	6	7
in Euro								
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.767.339,48	0,00	5.204.769,00-	3.162.402,39	8.367.171,39-	0,00	5.604.937,09-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.701.368,09	0,00	771.000,00	547.855,07	223.144,93	0,00	1.153.513,02-
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.899.894,20-	0,00	2.614.800,00-	2.542.830,69-	71.969,31-	0,00	642.936,49-
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	198.526,11-	0,00	1.843.800,00-	1.994.975,62-	151.175,62	0,00	1.796.449,51-
E 20	= Ordentliches Ergebnis	8.568.813,37	0,00	7.048.569,00-	1.167.426,77	8.215.995,77-	0,00	7.401.386,60-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	8.568.813,37	0,00	7.029.669,00-	1.167.426,77	8.197.095,77-	0,00	7.401.386,60-

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ifd	Finanzrechnung							
	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / . Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / . Sp 1)	
in Euro								
	1	2	3	4	5	6	7	
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	62.780.171,58	0,00	65.329.000,00	66.243.571,35	914.571,35-	0,00	3.463.399,77
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	31.076.367,43	0,00	31.443.812,00	31.242.929,76	200.882,24	0,00	166.562,33
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	27.649.479,36	0,00	26.827.350,00	26.419.301,88	408.048,12	0,00	1.230.177,48-
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.612.515,73	0,00	7.209.650,00	8.098.244,96	888.594,96-	0,00	1.485.729,23
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.533.927,41	0,00	1.587.400,00	1.417.545,89	169.854,11	0,00	116.381,52-
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.890.828,01	0,00	2.073.300,00	2.684.993,92	611.693,92-	0,00	205.834,09-
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	6.050.737,29	0,00	4.995.250,00	5.243.810,28	248.560,28-	0,00	806.927,01-
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	138.594.026,81	0,00	139.465.762,00	141.350.398,04	1.884.636,04-	0,00	2.756.371,23
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	43.814.156,43	0,00	49.402.960,00	46.665.966,60	2.736.993,40	0,00	2.851.810,17
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.553.098,75	0,00	19.426.610,00	17.402.635,85	2.023.974,15	0,00	849.537,10
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	6.138.732,02	0,00	6.203.520,00	5.863.051,18	340.468,82	0,00	275.680,84-
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	49.850.952,29	0,00	51.890.737,00	50.587.310,95	1.303.426,05	0,00	736.358,66
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	6.784.931,49	0,00	9.062.254,00	7.707.831,81	1.354.422,19	0,00	922.900,32
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	123.141.870,98	0,00	135.986.081,00	128.226.796,39	7.759.284,61	0,00	5.084.925,41

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ifd	Finanzrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.452.155,83	0,00	3.479.681,00	13.123.601,65	9.643.920,65-	0,00	2.328.554,18-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.581.173,84	0,00	771.000,00	468.784,26	302.215,74	0,00	1.112.389,58-
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.901.729,52-	0,00	2.614.800,00-	2.541.252,58-	73.547,42-	0,00	639.523,06-
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	320.555,68-	0,00	1.843.800,00-	2.072.468,32-	228.668,32	0,00	1.751.912,64-
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.131.600,15	0,00	1.635.881,00	11.051.133,33	9.415.252,33-	0,00	4.080.466,82-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	18.900,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.131.600,15	0,00	1.654.781,00	11.051.133,33	9.396.352,33-	0,00	4.080.466,82-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.863.943,99	0,00	6.437.640,00	2.431.957,98	4.005.682,02	0,00	431.986,01-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.848.525,60	0,00	2.327.950,00	1.263.523,40	1.064.426,60	0,00	1.585.002,20-
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	284.457,10	0,00	1.508.700,00	904.243,73	604.456,27	0,00	619.786,63
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.996.926,69	0,00	10.274.290,00	4.599.725,11	5.674.564,89	0,00	1.397.201,58-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	351.727,37	2.182.115,00	429.600,00	1.265.180,36	1.346.534,64	1.227.300,00	913.452,99

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis	Über-	Ansatz des	Ergebnis	Abweichung	Über-	Ergebnis-
		des	tragung aus	Haushalts-	des	im Haushalts-	tragung ins	veränderung
		Haushalts-	Vorjahr	jahres	Haushalts-	jahr	Folgejahr	gegenüber
		vorjahres		einschl.	jahres	(Sp 2 +		Haushalts-
				Nachträge		Sp 3 +		vorjahr
						(Sp 4)		(Sp 4 / Sp 1)
		in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	12.632.814,35	20.348.564,00	16.580.500,00	11.688.499,64	25.240.564,36	19.579.152,14	944.314,71-
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.984.541,72	22.530.679,00	17.010.100,00	12.953.680,00	26.587.099,00	20.806.452,14	30.861,72-
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.987.615,03-	22.530.679,00-	6.735.810,00-	8.353.954,89-	20.912.534,11-	20.806.452,14-	1.366.339,86-
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	8.143.985,12	22.530.679,00-	5.081.029,00-	2.697.178,44	30.308.886,44-	20.806.452,14-	5.446.806,68-
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	18.584.879,73	4.390.000,00	6.735.810,00	7.437.300,44	3.688.509,56	6.461.000,00	11.147.579,29-
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	11.025.564,12-	0,00	5.214.000,00-	6.957.024,36-	1.743.024,36	0,00	4.068.539,76
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	7.559.315,61	4.390.000,00	1.521.810,00	480.276,08	5.431.533,92	6.461.000,00	7.079.039,53-
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	481.354,71-	0,00	0,00	1.250.031,09	1.250.031,09-	0,00	1.731.385,80
F 39	+ Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00-	0,00	3.578.119,00	6.500.000,00-	10.078.119,00	0,00	1.500.000,00-
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.077.960,90	4.390.000,00	5.099.929,00	4.769.692,83-	14.259.621,83	6.461.000,00	6.847.653,73-
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	844.983,25	0,00	0,00	32.246,84-	32.246,84	0,00	877.230,09-

Finanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Stadt Neustadt an der Weinstraße

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp 4 ./ Sp 1)</small>
		1	2	3	4	5	6	7
in Euro								
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.922.944,15	4.390.000,00	5.099.929,00	4.801.939,67-	14.291.868,67	6.461.000,00	7.724.883,82-
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)	1.326.337,96	0,00	0,00	1.282.277,93-	1.282.277,93	0,00	2.608.615,89-
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	4.106.036,03	0,00	3.559.219,00-	4.094.108,97	7.653.327,97-	0,00	11.927,06-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 1 - Verwaltungsführung und Stabsstellen

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 - / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 - / Sp 1)	
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	722,91	0,00	0,00	288,00	288,00-	0,00	
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.184,00	0,00	1.000,00	2.500,00	1.500,00-	0,00	
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	2.000,00	4.158,23	2.158,23-	0,00	
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.380,90	0,00	166.600,00	378.558,88	211.958,88-	0,00	
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	19.639,75	0,00	800,00	12.841,30	12.041,30-	0,00	
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	194.927,56	0,00	170.400,00	398.346,41	227.946,41-	0,00	
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.069.356,55	0,00	2.316.160,00	2.370.401,63	54.241,63-	0,00	
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.203,39	0,00	128.600,00	100.500,45	28.099,55	0,00	
E 11	- Abschreibungen	2.126,00	0,00	2.200,00	1.744,34	455,66	0,00	
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	369.288,85	0,00	343.340,00	381.785,35	38.445,35-	0,00	
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.566.974,79	0,00	2.790.300,00	2.854.431,77	64.131,77-	287.456,98	

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 1 - Verwaltungsführung und Stabsstellen

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	2.372.047,23-	0,00	2.619.900,00-	2.456.085,36-	163.814,64-	0,00	84.038,13-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis	2.372.047,23-	0,00	2.619.900,00-	2.456.085,36-	163.814,64-	0,00	84.038,13-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	28.451,00	0,00	31.200,00	29.713,00	1.487,00	0,00	1.262,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	2.343.596,23-	0,00	2.588.700,00-	2.426.372,36-	162.327,64-	0,00	82.776,13-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 2 - Zentrale Dienste

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp 2 + Sp 3 - / - Sp 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp 4 - / - Sp 1)</small>
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	185.788,29	0,00	190.000,00	188.945,36	1.054,64	0,00	3.157,07
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	401.377,38	0,00	440.800,00	445.139,68	4.339,68-	0,00	43.762,30
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.804,20	0,00	76.400,00	78.757,47	2.357,47-	0,00	15.953,27
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	837.120,29	0,00	867.050,00	1.024.643,93	157.593,93-	0,00	187.523,64
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.530.314,99	0,00	288.000,00	2.767.682,42	2.479.682,42-	0,00	1.237.367,43
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.017.405,15	0,00	1.862.250,00	4.505.168,86	2.642.918,86-	0,00	1.487.763,71
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	14.532.448,90	0,00	15.561.960,00	13.840.931,11	1.721.028,89	0,00	691.517,79-
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.734.660,12	0,00	2.072.210,00	1.925.476,73	146.733,27	0,00	190.816,61
E 11	- Abschreibungen	870.951,64	0,00	764.350,00	943.526,69	179.176,69-	0,00	72.575,05
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	61.007,91	0,00	63.800,00	61.837,89	1.962,11	0,00	829,98
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	7.896,40	0,00	7.737,00	6.951,40	785,60	0,00	945,00-
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.215.537,70	0,00	2.755.590,00	3.109.252,11	353.662,11-	0,00	893.714,41
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.422.502,67	0,00	21.225.647,00	19.887.975,93	1.337.671,07	0,00	465.473,26

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 2 - Zentrale Dienste

lfd	Ergebnisrechnung	1	2	3	4	5	6	7
in Euro								
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	16.405.097,52-	0,00	19.363.397,00-	15.382.807,07-	3.980.589,93-	0,00	1.022.290,45
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.441.526,67	0,00	618.500,00	330.307,74	288.192,26	0,00	1.111.218,93-
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	3.394,34-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.394,34
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.438.132,33	0,00	618.500,00	330.307,74	288.192,26	0,00	1.107.824,59-
E 20	= Ordentliches Ergebnis	14.966.965,19-	0,00	18.744.897,00-	15.052.499,33-	3.692.397,67-	0,00	85.534,14-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	177.336,00	0,00	207.200,00	177.759,25	29.440,75	0,00	423,25
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	14.789.629,19-	0,00	18.537.697,00-	14.874.740,08-	3.662.956,92-	0,00	85.110,89-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 3 - Stadtentwicklung und Bauwesen

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.070.567,21	0,00	1.636.800,00	1.067.926,44	568.873,56	0,00	2.640,77-
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.599.663,13	0,00	5.286.200,00	5.519.098,75	232.898,75-	0,00	80.564,38-
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	655.446,18	0,00	623.000,00	656.739,91	33.739,91-	0,00	1.293,73
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	386.995,67	0,00	408.950,00	350.402,20	58.547,80	0,00	36.593,47-
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	4.889.732,84	0,00	3.776.000,00	4.426.384,17	650.384,17-	0,00	463.348,67-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.602.405,03	0,00	11.730.950,00	12.020.551,47	289.601,47-	0,00	581.853,56-
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.126.127,53	0,00	8.373.790,00	7.524.892,09	848.897,91	0,00	398.764,56
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.539.256,11	0,00	5.339.450,00	5.023.426,03	316.023,97	0,00	484.169,92
E 11	- Abschreibungen	6.701.638,74	0,00	6.550.750,00	6.745.986,50	195.236,50-	0,00	44.347,76
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	101.926,31	0,00	296.100,00	148.702,87	147.397,13	0,00	46.776,56
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.047.325,09	0,00	1.796.904,00	1.128.829,42	668.074,58	0,00	81.504,33
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	19.516.273,78	0,00	22.356.994,00	20.571.836,91	1.785.157,09	0,00	1.055.563,13

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 3 - Stadtentwicklung und Bauwesen

lfd	Ergebnisrechnung	1	2	3	4	5	6	7
in Euro								
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.913.868,75-	0,00	10.626.044,00-	8.551.285,44-	2.074.758,56-	0,00	1.637.416,69-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	41.315,86-	0,00	36.000,00-	35.994,67-	5,33-	0,00	5.321,19
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	41.315,86-	0,00	36.000,00-	35.994,67-	5,33-	0,00	5.321,19
E 20	= Ordentliches Ergebnis	6.955.184,61-	0,00	10.662.044,00-	8.587.280,11-	2.074.763,89-	0,00	1.632.095,50-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	145.813,01	0,00	214.400,00	153.413,40	60.986,60	0,00	7.600,39
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	6.809.371,60-	0,00	10.447.644,00-	8.433.866,71-	2.013.777,29-	0,00	1.624.495,11-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 4 - Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 3 + Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./. Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	891.780,19	0,00	1.081.500,00	989.960,10	91.539,90	0,00	98.179,91
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.933.327,69	0,00	3.240.700,00	3.178.160,38	62.539,62	0,00	244.832,69
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	464.783,89	0,00	455.800,00	332.899,69	122.900,31	0,00	131.884,20-
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	340.016,56	0,00	420.200,00	408.316,18	11.883,82	0,00	68.299,62
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	943.436,81	0,00	974.850,00	862.654,65	112.195,35	0,00	80.782,16-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.573.345,14	0,00	6.188.650,00	5.771.991,00	416.659,00	0,00	198.645,86
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	5.599.738,95	0,00	6.107.730,00	5.877.774,83	229.955,17	0,00	278.035,88
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.470.200,83	0,00	1.550.700,00	1.534.965,06	15.734,94	0,00	64.764,23
E 11	- Abschreibungen	1.378.482,62	0,00	1.650.100,00	1.323.849,14	326.250,86	0,00	54.633,48-
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	821.653,47	0,00	865.400,00	799.124,49	66.275,51	0,00	22.528,98-
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.063.009,19	0,00	1.166.890,00	980.355,82	186.534,18	0,00	82.653,37-
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.333.085,06	0,00	11.343.820,00	10.516.069,34	827.750,66	0,00	182.984,28

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 4 - Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.759.739,92-	0,00	5.155.170,00-	4.744.078,34-	411.091,66-	0,00	15.661,58
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	15,43-	0,00	0,00	282,89-	282,89-	0,00	267,46-
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	15,43-	0,00	0,00	282,89-	282,89-	0,00	267,46-
E 20	= Ordentliches Ergebnis	4.759.755,35-	0,00	5.155.170,00-	4.744.361,23-	410.808,77-	0,00	15.394,12
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	129.737,01-	0,00	144.100,00-	132.144,64-	11.955,36-	0,00	2.407,63-
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	4.889.492,36-	0,00	5.299.270,00-	4.876.505,87-	422.764,13-	0,00	12.986,49

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 5 - Soziales

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 - Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 - Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	746,20	0,00	0,00	474,17	474,17-	0,00	272,03-
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	20.811.600,24	0,00	19.914.400,00	20.371.845,44	457.445,44-	0,00	439.754,80-
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.105,00	0,00	1.000,00	1.385,00	385,00-	0,00	280,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.529,09	0,00	20.000,00	48.824,34	28.824,34-	0,00	19.295,25
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.385,38	0,00	10.000,00	16.628,72	6.628,72-	0,00	70.756,66-
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	24.440,94	0,00	17.000,00	62.734,29	45.734,29-	0,00	38.293,35
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	20.954.806,85	0,00	19.962.400,00	20.501.891,96	539.491,96-	0,00	452.914,89-
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.198.164,50	0,00	3.596.420,00	3.232.778,49	363.641,51	0,00	34.613,99
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	589.657,17	0,00	747.900,00	468.445,61	279.454,39	0,00	121.211,56-
E 11	- Abschreibungen	406.446,84	0,00	484.500,00	277.687,75	206.812,25	0,00	128.759,09-
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.174,03	0,00	4.700,00	4.632,85	67,15	0,00	541,18-
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	33.764.042,77	0,00	34.921.600,00	33.343.665,77	1.577.934,23	0,00	420.377,00-
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	125.703,56	0,00	212.300,00	139.324,91	72.975,09	0,00	13.621,35
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	38.089.188,87	0,00	39.967.420,00	37.466.535,38	2.500.884,62	0,00	622.653,49-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 5 - Soziales

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	17.134.382,02-	0,00	20.005.020,00-	16.964.643,42-	3.040.376,58-	0,00	169.738,60
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.389,48-	0,00	1.400,00-	1.389,48-	10,52-	0,00	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.389,48-	0,00	1.400,00-	1.389,48-	10,52-	0,00	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis	17.135.771,50-	0,00	20.006.420,00-	16.966.032,90-	3.040.387,10-	0,00	169.738,60
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	38.529,28-	0,00	38.400,00-	38.400,00-	0,00	0,00	129,28
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	17.174.300,78-	0,00	20.044.820,00-	17.004.432,90-	3.040.387,10-	0,00	169.867,88

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 6 - Jugend

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 - / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 - / Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	350.192,97	0,00	146.300,00	233.485,95	87.185,95-	0,00	116.707,02-
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	7.810.203,54	0,00	6.897.350,00	6.794.944,74	102.405,26	0,00	1.015.258,80-
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	783.514,62	0,00	1.281.500,00	2.123.946,76	842.446,76-	0,00	1.340.432,14
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.067,77	0,00	1.000,00	680,10	319,90	0,00	6.387,67-
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.083,85	0,00	5.500,00	5.709,28	209,28-	0,00	1.625,43
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	32.937,69	0,00	10.000,00	24.930,74	14.930,74-	0,00	8.006,95-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.988.000,44	0,00	8.341.650,00	9.183.697,57	842.047,57-	0,00	195.697,13
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.847.356,54	0,00	13.504.900,00	12.472.450,23	1.032.449,77	0,00	625.093,69
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	848.605,11	0,00	1.191.500,00	911.526,73	279.973,27	0,00	62.921,62
E 11	- Abschreibungen	317.636,25	0,00	265.800,00	367.350,18	101.550,18-	0,00	49.713,93
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	16.468.483,16	0,00	16.914.900,00	16.644.630,18	270.269,82	0,00	176.147,02
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	764.829,95	0,00	842.970,00	817.926,16	25.043,84	0,00	53.096,21
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.246.911,01	0,00	32.720.070,00	31.213.883,48	1.506.186,52	0,00	966.972,47

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 6 - Jugend

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	21.258.910,57-	0,00	24.378.420,00-	22.030.185,91-	2.348.234,09-	0,00	771.275,34-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis	21.258.910,57-	0,00	24.378.420,00-	22.030.185,91-	2.348.234,09-	0,00	771.275,34-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	4.981,18-	0,00	3.000,00-	6.992,30-	3.992,30	0,00	2.011,12-
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	21.263.891,75-	0,00	24.381.420,00-	22.037.178,21-	2.344.241,79-	0,00	773.286,46-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 7 - Bildung, Kultur und Sport

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 - Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 - Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.483.913,49	0,00	1.309.800,00	2.198.589,93	888.789,93-	0,00	714.676,44
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	644.582,52	0,00	587.550,00	642.367,87	54.817,87-	0,00	2.214,65-
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.457,21	0,00	53.200,00	44.567,08	8.632,92	0,00	17.890,13-
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.080,50	0,00	193.500,00	371.736,05	178.236,05-	0,00	123.655,55
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	933.504,05	0,00	238.500,00	343.885,99	105.385,99-	0,00	589.618,06-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.372.537,77	0,00	2.382.550,00	3.601.146,92	1.218.596,92-	0,00	228.609,15
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.194.713,57	0,00	2.403.500,00	2.307.295,39	96.204,61	0,00	112.581,82
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.330.746,83	0,00	8.110.700,00	8.703.095,90	592.395,90-	0,00	1.372.349,07
E 11	- Abschreibungen	1.744.869,83	0,00	1.795.800,00	1.731.725,39	64.074,61	0,00	13.144,44-
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	758.836,80	0,00	871.120,00	827.594,76	43.525,24	0,00	68.757,96
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	21.780,00	0,00	29.500,00	30.480,00	980,00-	0,00	8.700,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.655.314,96	0,00	1.743.560,00	1.650.143,10	93.416,90	0,00	5.171,86-
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	13.706.261,99	0,00	14.954.180,00	15.250.334,54	296.154,54-	0,00	1.544.072,55

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 7 - Bildung, Kultur und Sport

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	10.333.724,22-	0,00	12.571.630,00-	11.649.187,62-	922.442,38-	0,00	1.315.463,40-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis	10.333.724,22-	0,00	12.571.630,00-	11.649.187,62-	922.442,38-	0,00	1.315.463,40-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	181.397,03-	0,00	249.900,00-	184.225,61-	65.674,39-	0,00	2.828,58-
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	10.515.121,25-	0,00	12.821.530,00-	11.833.413,23-	988.116,77-	0,00	1.318.291,98-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 8 - Volkshochschule

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.426.532,67	0,00	1.435.828,00	1.559.056,21	123.228,21-	0,00	132.523,54
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	271.384,49	0,00	356.000,00	275.879,22	80.120,78	0,00	4.494,73
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	463,00	0,00	1.500,00	254,00	1.246,00	0,00	209,00-
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	206,40	0,00	200,00	161,28	38,72	0,00	45,12-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.698.586,56	0,00	1.793.528,00	1.835.350,71	41.822,71-	0,00	136.764,15
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.765.086,85	0,00	1.911.300,00	1.865.017,60	46.282,40	0,00	99.930,75
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.144,06	0,00	140.550,00	108.832,69	31.717,31	0,00	26.688,63
E 11	- Abschreibungen	5.237,70	0,00	5.400,00	5.221,97	178,03	0,00	15,73-
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	122.713,43	0,00	198.250,00	144.389,59	53.860,41	0,00	21.676,16
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.975.182,04	0,00	2.269.500,00	2.137.461,85	132.038,15	0,00	162.279,81

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 8 - Volkshochschule

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	276.595,48-	0,00	475.972,00-	302.111,14-	173.860,86-	0,00	25.515,66-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis	276.595,48-	0,00	475.972,00-	302.111,14-	173.860,86-	0,00	25.515,66-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	232,00-	0,00	2.500,00-	2.327,25-	172,75-	0,00	2.095,25-
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	276.827,48-	0,00	478.472,00-	304.438,39-	174.033,61-	0,00	27.610,91-

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 - / - Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 - / - Sp 1)
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	63.215.831,49	0,00	65.329.000,00	66.302.756,97	973.756,97-	0,00	3.086.925,48
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	28.672.519,96	0,00	28.864.884,00	28.961.997,62	97.113,62-	0,00	289.477,66
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	1.984.966,41	0,00	252.000,00	324.127,15	72.127,15-	0,00	1.660.839,26-
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	93.873.317,86	0,00	94.445.884,00	95.588.881,74	1.142.997,74-	0,00	1.715.563,88
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 11	- Abschreibungen	1.022.446,55	0,00	250.200,00	6.260.849,56	6.010.649,56-	0,00	5.238.403,01
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.535.709,55	0,00	4.102.400,00	3.820.832,40	281.567,60	0,00	714.877,15-
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	93.456,57	0,00	102.500,00	264.413,09	161.913,09-	0,00	170.956,52
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.651.612,67	0,00	4.455.100,00	10.346.095,05	5.890.995,05-	0,00	4.694.482,38

Teilergebnisrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd	Ergebnisrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 3 + Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./. Sp 1)
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	88.221.705,19	0,00	89.990.784,00	85.242.786,69	4.747.997,31	0,00	2.978.918,50-
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	259.841,42	0,00	152.500,00	217.547,33	65.047,33-	0,00	42.294,09-
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.853.779,09-	0,00	2.577.400,00-	2.505.163,65-	72.236,35-	0,00	651.384,56-
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	1.593.937,67-	0,00	2.424.900,00-	2.287.616,32-	137.283,68-	0,00	693.678,65-
E 20	= Ordentliches Ergebnis	86.627.767,52	0,00	87.565.884,00	82.955.170,37	4.610.713,63	0,00	3.672.597,15-
E 21	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	3.276,49	0,00	4.000,00	3.204,15	795,85	0,00	72,34-
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	86.631.044,01	0,00	87.569.884,00	82.958.374,52	4.611.509,48	0,00	3.672.669,49-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 1 - Verwaltungsführung und Stabsstellen

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
in Euro								
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	722,91	0,00	0,00	288,00	288,00-	0,00	434,91-
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.184,00	0,00	1.000,00	2.500,00	1.500,00-	0,00	4.684,00-
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	2.000,00	4.158,23	2.158,23-	0,00	3.158,23
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.570,90	0,00	166.600,00	160.185,50	6.414,50	0,00	52.614,60
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	19.639,75	0,00	800,00	12.841,30	12.041,30-	0,00	6.798,45-
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	136.117,56	0,00	170.400,00	179.973,03	9.573,03-	0,00	43.855,47
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.104.153,17	0,00	2.316.160,00	2.420.300,51	104.140,51-	0,00	316.147,34
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	111.877,37	0,00	128.600,00	115.551,84	13.048,16	0,00	3.674,47
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	360.749,28	0,00	343.340,00	381.190,35	37.850,35-	0,00	20.441,07
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.576.779,82	0,00	2.788.100,00	2.917.042,70	128.942,70-	0,00	340.262,88

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 1 - Verwaltungsführung und Stabsstellen

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.440.662,26-	0,00	2.617.700,00-	2.737.069,67-	119.369,67	0,00	296.407,41-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.440.662,26-	0,00	2.617.700,00-	2.737.069,67-	119.369,67	0,00	296.407,41-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.451,00	0,00	31.200,00	29.713,00	1.487,00	0,00	1.262,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.412.211,26-	0,00	2.586.500,00-	2.707.356,67-	120.856,67	0,00	295.145,41-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	21.112,38	0,00	0,00	7.037,30-	7.037,30	0,00	28.149,68-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	21.112,38	0,00	0,00	7.037,30-	7.037,30	0,00	28.149,68-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	5.387,84	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.387,84-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 1 - Verwaltungsführung und Stabsstellen

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltes jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
		1	2	3	4	5	6	7
		in Euro						
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.387,84	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.387,84-
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.724,54	0,00	5.000,00-	7.037,30-	2.037,30	0,00	22.761,84-
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	2.396.486,72-	0,00	2.591.500,00-	2.714.393,97-	122.893,97	0,00	317.907,25-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 2 - Zentrale Dienste

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.000,86	0,00	8.000,00	3.418,41	4.581,59	0,00	1.582,45-
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	383.315,21	0,00	440.800,00	450.800,98	10.000,98-	0,00	67.485,77
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.743,20	0,00	76.400,00	77.310,49	910,49-	0,00	13.567,29
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	629.394,26	0,00	867.050,00	1.145.340,02	278.290,02-	0,00	515.945,76
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	145.667,97	0,00	214.000,00	266.140,21	52.140,21-	0,00	120.472,24
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.227.121,50	0,00	1.606.250,00	1.943.010,11	336.760,11-	0,00	715.888,61
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.036.964,24	0,00	11.576.560,00	10.913.784,37	662.775,63	0,00	876.820,13
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.740.900,49	0,00	2.072.210,00	1.916.381,95	155.828,05	0,00	175.481,46
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	57.649,73	0,00	63.800,00	65.196,07	1.396,07-	0,00	7.546,34
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	7.110,40	0,00	7.737,00	6.948,40	788,60	0,00	162,00-
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	2.052.530,93	0,00	2.755.590,00	2.611.359,15	144.230,85	0,00	558.828,22
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	13.895.155,79	0,00	16.475.897,00	15.513.669,94	962.227,06	0,00	1.618.514,15

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 2 - Zentrale Dienste

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.668.034,29-	0,00	14.869.647,00-	13.570.659,83-	1.298.987,17-	0,00	902.625,54-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.439.289,71	0,00	618.500,00	315.389,78	303.110,22	0,00	1.123.899,93-
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	25.720,03-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.720,03
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.413.569,68	0,00	618.500,00	315.389,78	303.110,22	0,00	1.098.179,90-
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.254.464,61-	0,00	14.251.147,00-	13.255.270,05-	995.876,95-	0,00	2.000.805,44-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	177.336,00	0,00	207.200,00	177.759,25	29.440,75	0,00	423,25
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	11.077.128,61-	0,00	14.043.947,00-	13.077.510,80-	966.436,20-	0,00	2.000.382,19-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.962,57	0,00	976.400,00	185.554,96	790.845,04	0,00	177.592,39
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	442,00	442,00-	0,00	442,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0,00	0,00	3.277,44	3.277,44-	0,00	3.276,44
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.963,57	0,00	976.400,00	189.274,40	787.125,60	0,00	181.310,83
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	66.106,96	513.850,00	150.000,00	368.720,75	295.129,25	180.000,00	302.613,79
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.310.113,97	2.868.172,00	1.904.600,00	1.407.875,51	3.364.896,49	2.776.750,00	97.761,54

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 2 - Zentrale Dienste

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
1		2	3	4	5	6	7	
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.376.220,93	3.382.022,00	2.054.600,00	1.776.596,26	3.660.025,74	2.956.750,00	400.375,33
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.368.257,36-	3.382.022,00-	1.078.200,00-	1.587.321,86-	2.872.900,14-	2.956.750,00-	219.064,50-
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	12.445.385,97-	3.382.022,00-	15.122.147,00-	14.664.832,66-	3.839.336,34-	2.956.750,00-	2.219.446,69-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 3 - Stadtentwicklung und Bauwesen

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / . Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / . Sp 1)							
									in Euro						
									1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.071,69	0,00	373.400,00	65.233,74	308.166,26	0,00	17.162,05							
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.669.472,71	0,00	2.417.100,00	2.500.144,02	83.044,02-	0,00	169.328,69-							
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	635.952,29	0,00	623.000,00	640.190,64	17.190,64-	0,00	4.238,35							
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	319.066,69	0,00	408.950,00	412.075,19	3.125,19-	0,00	93.008,50							
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	4.927.349,90	0,00	3.776.000,00	4.069.613,22	293.613,22-	0,00	857.736,68-							
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.599.913,28	0,00	7.598.450,00	7.687.256,81	88.806,81-	0,00	912.656,47-							
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	7.134.732,35	0,00	7.986.390,00	7.539.231,78	447.158,22	0,00	404.499,43							
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.397.478,98	0,00	5.339.450,00	4.984.071,01	355.378,99	0,00	586.592,03							
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	106.591,11	0,00	296.100,00	148.702,87	147.397,13	0,00	42.111,76							
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.008.656,09	0,00	1.796.904,00	985.790,58	811.113,42	0,00	22.865,51-							
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.647.458,53	0,00	15.418.844,00	13.657.796,24	1.761.047,76	0,00	1.010.337,71							

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 3 - Stadtentwicklung und Bauwesen

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / . Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / . Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.047.545,25-	0,00	7.820.394,00-	5.970.539,43-	1.849.854,57-	0,00	1.922.994,18-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	41.315,86-	0,00	36.000,00-	35.994,67-	5,33-	0,00	5.321,19
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	41.315,86-	0,00	36.000,00-	35.994,67-	5,33-	0,00	5.321,19
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.088.861,11-	0,00	7.856.394,00-	6.006.534,10-	1.849.859,90-	0,00	1.917.672,99-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	145.813,01	0,00	214.400,00	153.413,40	60.986,60	0,00	7.600,39
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.943.048,10-	0,00	7.641.994,00-	5.853.120,70-	1.788.873,30-	0,00	1.910.072,60-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.633.581,62	0,00	3.735.700,00	1.500.280,49	2.235.419,51	0,00	133.301,13-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.788.902,20	0,00	1.084.450,00	185.850,60	898.599,40	0,00	1.603.051,60-
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	270.177,18	0,00	1.500.000,00	893.381,91	606.618,09	0,00	623.204,73
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.692.661,00	0,00	6.320.150,00	2.579.513,00	3.740.637,00	0,00	1.113.148,00-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	80.995,41	107.500,00	191.000,00	79.333,51	219.166,49	234.500,00	1.661,90-
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	6.442.649,74	10.545.020,00	10.236.200,00	5.897.490,17	14.883.729,83	11.125.200,00	545.159,57-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 3 - Stadtentwicklung und Bauwesen

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.523.645,15	10.652.520,00	10.427.200,00	5.976.823,68	15.102.896,32	11.359.700,00	546.821,47-
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.830.984,15-	10.652.520,00-	4.107.050,00-	3.397.310,68-	11.362.259,32-	11.359.700,00-	566.326,53-
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	6.774.032,25-	10.652.520,00-	11.749.044,00-	9.250.431,38-	13.151.132,62-	11.359.700,00-	2.476.399,13-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 4 - Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste

Ifd	Finanzrechnung							Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Über- tragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushalts- jahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Über- tragung ins Folgejahr	in Euro	
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.461,36	0,00	139.300,00	128.445,45	10.854,55	0,00	115.984,09
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	15.600,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.134.702,34	0,00	2.480.700,00	2.385.662,31	95.037,69	0,00	250.959,97
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	463.501,66	0,00	455.800,00	325.593,66	130.206,34	0,00	137.908,00-
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	334.928,34	0,00	420.200,00	353.244,96	66.955,04	0,00	18.316,62
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	914.611,88	0,00	973.850,00	848.914,30	124.935,70	0,00	65.697,58-
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.860.205,58	0,00	4.485.450,00	4.041.860,68	443.589,32	0,00	181.655,10
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.603.161,50	0,00	6.107.730,00	5.889.903,98	217.826,02	0,00	286.742,48
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.464.141,26	0,00	1.550.700,00	1.350.764,84	199.935,16	0,00	113.376,42-
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	849.037,64	0,00	865.400,00	821.971,19	43.428,81	0,00	27.066,45-
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	860.046,49	0,00	1.166.840,00	940.386,50	226.453,50	0,00	80.340,01
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.776.386,89	0,00	9.693.670,00	9.003.026,51	690.643,49	0,00	226.639,62

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 4 - Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.916.181,31-	0,00	5.208.220,00-	4.961.165,83-	247.054,17-	0,00	44.984,52-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	15,43-	0,00	0,00	282,89-	282,89	0,00	267,46-
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	15,43-	0,00	0,00	282,89-	282,89	0,00	267,46-
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.916.196,74-	0,00	5.208.220,00-	4.961.448,72-	246.771,28-	0,00	45.251,98-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.737,01-	0,00	144.100,00-	132.144,64-	11.955,36-	0,00	2.407,63-
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.045.933,75-	0,00	5.352.320,00-	5.093.593,36-	258.726,64-	0,00	47.659,61-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	67.270,67	0,00	285.840,00	23.544,19	262.295,81	0,00	43.726,48-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.073.161,15	0,00	1.200.000,00	1.015.236,37	184.763,63	0,00	57.924,78-
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	1.000,00	1,00	999,00	0,00	1,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.140.431,82	0,00	1.486.840,00	1.038.781,56	448.058,44	0,00	101.650,26-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	13.000,00	4.000,00	1.856,00	15.144,00	15.500,00	1.856,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	472.431,17	935.750,00	450.350,00	374.428,31	1.011.671,69	739.500,00	98.002,86-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 4 - Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltes vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltes jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltes jahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
		1	2	3	4	5	6	7
in Euro								
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	472.431,17	948.750,00	454.350,00	376.284,31	1.026.815,69	755.000,00	96.146,86-
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	668.000,65	948.750,00-	1.032.490,00	662.497,25	578.757,25-	755.000,00-	5.503,40-
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	4.377.933,10-	948.750,00-	4.319.830,00-	4.431.096,11-	837.483,89-	755.000,00-	53.163,01-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 5 - Soziales

Ifd	Finanzrechnung						
	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp 4 ./ Sp 1)</small>
	1	2	3	4	5	6	7
	in Euro						
F 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	746,20	0,00	0,00	474,17	474,17-	0,00	272,03-
F 3	20.812.633,51	0,00	19.914.400,00	19.510.184,15	404.215,85	0,00	1.302.449,36-
F 4	1.089,00	0,00	1.000,00	1.400,00	400,00-	0,00	311,00
F 5	29.126,39	0,00	20.000,00	49.249,63	29.249,63-	0,00	20.123,24
F 6	88.649,77	0,00	10.000,00	69.380,77	59.380,77-	0,00	19.269,00-
F 7	14.952,17	0,00	17.000,00	16.057,06	942,94	0,00	1.104,89
F 8	20.947.197,04	0,00	19.962.400,00	19.646.745,78	315.654,22	0,00	1.300.451,26-
F 9	3.188.696,57	0,00	3.596.420,00	3.250.198,92	346.221,08	0,00	61.502,35
F 10	575.216,10	0,00	867.900,00	471.068,63	396.831,37	0,00	104.147,47-
F 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	5.269,39	0,00	4.700,00	4.391,69	308,31	0,00	877,70-
F 13	33.762.846,79	0,00	34.921.600,00	33.860.127,54	1.061.472,46	0,00	97.280,75
F 14	117.747,10	0,00	212.300,00	140.836,17	71.463,83	0,00	23.089,07
F 15	37.649.775,95	0,00	39.602.920,00	37.726.622,95	1.876.297,05	0,00	76.847,00

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 5 - Soziales

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	16.702.578,91-	0,00	19.640.520,00-	18.079.877,17-	1.560.642,83-	0,00	1.377.298,26-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.389,48-	0,00	1.400,00-	694,74-	705,26-	0,00	694,74
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.389,48-	0,00	1.400,00-	694,74-	705,26-	0,00	694,74
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.703.968,39-	0,00	19.641.920,00-	18.080.571,91-	1.561.348,09-	0,00	1.376.603,52-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.529,28-	0,00	38.400,00-	38.400,00-	0,00	0,00	129,28
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	16.742.497,67-	0,00	19.680.320,00-	18.118.971,91-	1.561.348,09-	0,00	1.376.474,24-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	267,77	0,00	0,00	1.008,95-	1.008,95	0,00	1.276,72-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00-	0,00	1,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	267,77	0,00	0,00	1.007,95-	1.007,95	0,00	1.275,72-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.944.689,47	2.825.001,00	506.500,00	2.285.769,61	1.045.731,39	971.300,00	341.080,14

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 5 - Soziales

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
in Euro								
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.944.689,47	2.825.001,00	506.500,00	2.285.769,61	1.045.731,39	971.300,00	341.080,14
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.944.421,70	2.825.001,00	506.500,00	2.286.777,56	1.044.723,44	971.300,00	342.355,86
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	18.686.919,37	2.825.001,00	20.186.820,00	20.405.749,47	2.606.071,53	971.300,00	1.718.830,10

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 6 - Jugend

Ifd	Finanzrechnung	in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	193.136,54	0,00	20.000,00	54.306,78	34.306,78-	0,00	138.829,76-
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	6.836.845,85	0,00	6.897.350,00	6.909.117,73	11.767,73-	0,00	72.271,88
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	778.471,83	0,00	1.281.500,00	2.119.878,43	838.378,43-	0,00	1.341.406,60
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.067,77	0,00	1.000,00	680,10	319,90	0,00	6.387,67-
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.816,75	0,00	5.500,00	3.687,37	1.812,63	0,00	9.129,38-
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	17.348,67	0,00	10.000,00	20.609,43	10.609,43-	0,00	3.260,76
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.845.687,41	0,00	8.215.350,00	9.108.279,84	892.929,84-	0,00	1.262.592,43
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	11.849.609,53	0,00	13.504.900,00	12.472.429,50	1.032.470,50	0,00	622.819,97
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	826.847,23	0,00	1.191.500,00	905.353,50	286.146,50	0,00	78.506,27
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	16.061.075,10	0,00	16.914.900,00	16.673.895,01	241.004,99	0,00	612.819,91
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	753.332,86	0,00	842.970,00	806.842,84	36.127,16	0,00	53.509,98
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	29.490.864,72	0,00	32.454.270,00	30.858.520,85	1.595.749,15	0,00	1.367.656,13

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 6 - Jugend

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	21.645.177,31-	0,00	24.238.920,00-	21.750.241,01-	2.488.678,99-	0,00	105.063,70-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.645.177,31-	0,00	24.238.920,00-	21.750.241,01-	2.488.678,99-	0,00	105.063,70-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.981,18-	0,00	3.000,00-	6.992,30-	3.992,30	0,00	2.011,12-
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	21.650.158,49-	0,00	24.241.920,00-	21.757.233,31-	2.484.686,69-	0,00	107.074,82-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	395.812,62	0,00	5.700,00	207.598,42	201.898,42-	0,00	188.214,20-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	395.812,62	0,00	5.700,00	207.598,42	201.898,42-	0,00	188.214,20-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	160.000,00	1.532.390,00	70.000,00	800.395,10	801.994,90	797.300,00	640.395,10
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	283.395,35	301.497,00	1.214.750,00	337.327,11	1.178.919,89	1.105.702,14	53.931,76

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 6 - Jugend

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 3 + Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 - Sp 1)
in Euro								
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	443.395,35	1.833.887,00	1.284.750,00	1.137.722,21	1.980.914,79	1.903.002,14	694.326,86
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	47.582,73-	1.833.887,00-	1.279.050,00-	930.123,79-	2.182.813,21-	1.903.002,14-	882.541,06-
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	21.697.741,22-	1.833.887,00-	25.520.970,00-	22.687.357,10-	4.667.499,90-	1.903.002,14-	989.615,88-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 7 - Bildung, Kultur und Sport

Ifd	Finanzrechnung						
	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
in Euro							
	1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	769.506,22	0,00	602.500,00	674.613,35	0,00	94.892,87-
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	638.280,64	0,00	587.550,00	637.859,22	0,00	421,42-
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.457,21	0,00	53.200,00	44.567,08	0,00	17.890,13-
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.440,11	0,00	193.500,00	540.826,11	0,00	427.386,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	10.991,95	0,00	3.400,00	9.479,76	0,00	1.512,19-
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.594.676,13	0,00	1.440.150,00	1.907.345,52	467.195,52-	312.669,39
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.198.624,86	0,00	2.403.500,00	2.311.576,72	0,00	112.951,86
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.357.644,78	0,00	8.135.700,00	7.548.654,46	0,00	191.009,68
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	716.873,03	0,00	871.120,00	869.558,53	0,00	152.685,50
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	19.920,00	0,00	29.500,00	32.340,00	0,00	12.420,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.504.815,62	0,00	1.743.560,00	1.697.541,85	0,00	192.726,23
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.797.878,29	0,00	13.183.380,00	12.459.671,56	723.708,44	661.793,27

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 7 - Bildung, Kultur und Sport

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.203.202,16-	0,00	11.743.230,00-	10.552.326,04-	1.190.903,96-	0,00	349.123,88-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.203.202,16-	0,00	11.743.230,00-	10.552.326,04-	1.190.903,96-	0,00	349.123,88-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	181.397,03-	0,00	249.900,00-	184.225,61-	65.674,39-	0,00	2.828,58-
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.384.599,19-	0,00	11.993.130,00-	10.736.551,65-	1.256.578,35-	0,00	351.952,46-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	737.936,36	0,00	1.434.000,00	523.026,17	910.973,83	0,00	214.910,19-
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	737.936,36	0,00	1.434.600,00	523.026,17	911.573,83	0,00	214.910,19-
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	44.625,00	15.375,00	14.600,00	14.875,00	15.100,00	0,00	29.750,00-
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.174.146,81	2.873.124,00	2.257.100,00	1.385.608,93	3.744.615,07	2.860.700,00	788.537,88-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 7 - Bildung, Kultur und Sport

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
1	2	3	4	5	6	7		
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.218.771,81	2.888.499,00	2.271.700,00	1.400.483,93	3.759.715,07	2.860.700,00	818.287,88-
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.480.835,45-	2.888.499,00-	837.100,00-	877.457,76-	2.848.141,24-	2.860.700,00-	603.377,69
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	11.865.434,64-	2.888.499,00-	12.830.230,00-	11.614.009,41-	4.104.719,59-	2.860.700,00-	251.425,23

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 8 - Volkshochschule

Ifd	Finanzrechnung						
	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp 4 ./ Sp 1)</small>
in Euro							
	1	2	3	4	5	6	7
F 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 2	1.374.201,69	0,00	1.435.728,00	1.354.152,24	81.575,76	0,00	20.049,45-
F 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 5	271.078,89	0,00	356.000,00	275.796,06	80.203,94	0,00	4.717,17
F 6	780,19	0,00	1.500,00	254,00	1.246,00	0,00	526,19-
F 7	175,00	0,00	200,00	155,00	45,00	0,00	20,00-
F 8	1.646.235,77	0,00	1.793.428,00	1.630.357,30	163.070,70	0,00	15.878,47-
F 9	1.698.214,21	0,00	1.911.300,00	1.868.540,82	42.759,18	0,00	170.326,61
F 10	78.992,54	0,00	140.550,00	110.789,62	29.760,38	0,00	31.797,08
F 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 13	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
F 14	122.225,79	0,00	198.250,00	143.884,37	54.365,63	0,00	21.658,58
F 15	1.899.432,54	0,00	2.264.100,00	2.137.214,81	126.885,19	0,00	237.782,27

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 8 - Volkshochschule

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	253.196,77-	0,00	470.672,00-	506.857,51-	36.185,51	0,00	253.660,74-
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	253.196,77-	0,00	470.672,00-	506.857,51-	36.185,51	0,00	253.660,74-
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	232,00-	0,00	2.500,00-	2.327,25-	172,75-	0,00	2.095,25-
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	253.428,77-	0,00	473.172,00-	509.184,76-	36.012,76	0,00	255.755,99-
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 8 - Volkshochschule

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
in Euro								
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	6.000,00-	0,00	6.000,00-	0,00	0,00
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	253.428,77-	0,00	479.172,00-	509.184,76-	30.012,76	0,00	255.755,99-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp 4 ./ Sp 1)</small>
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	62.780.171,58	0,00	65.329.000,00	66.243.571,35	914.571,35-	0,00	3.463.399,77
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	28.672.519,96	0,00	28.864.884,00	28.961.997,62	97.113,62-	0,00	289.477,66
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.284.181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.284.181,00-
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	92.736.872,54	0,00	94.193.884,00	95.205.568,97	1.011.684,97-	0,00	2.468.696,43
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.403.311,12	0,00	4.102.400,00	3.953.230,83	149.169,17	0,00	450.080,29-
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.827,33	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	4.827,33-
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.408.138,45	0,00	4.104.900,00	3.953.230,83	151.669,17	0,00	454.907,62-

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 / Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 / Sp 1)
in Euro								
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	88.328.734,09	0,00	90.088.984,00	91.252.338,14	1.163.354,14-	0,00	2.923.604,05
F 17	+ Zinsinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	141.884,13	0,00	152.500,00	153.394,48	894,48-	0,00	11.510,35
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.833.288,72-	0,00	2.577.400,00-	2.504.280,28-	73.119,72-	0,00	670.991,56-
F 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	1.691.404,59-	0,00	2.424.900,00-	2.350.885,80-	74.014,20-	0,00	659.481,21-
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.637.329,50	0,00	87.664.084,00	88.901.452,34	1.237.368,34-	0,00	2.264.122,84
F 21	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.276,49	0,00	4.000,00	3.204,15	795,85	0,00	72,34-
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	86.640.605,99	0,00	87.668.084,00	88.904.656,49	1.236.572,49-	0,00	2.264.050,50
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.537,75-	0,00	43.000,00	61.994,43	18.994,43-	0,00	75.532,18
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	14.278,92	0,00	7.600,00	7.582,38	17,62	0,00	6.696,54-
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	741,17	0,00	50.600,00	69.576,81	18.976,81-	0,00	68.835,64
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2019

Monate: 1 bis 13

Teilhaushalt - 9 - Allgemeine Finanzwirtschaft

Ifd	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp 2 + Sp 3 ./ Sp 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp 4 ./ Sp 1)
in Euro								
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	741,17	0,00	50.600,00	69.576,81	18.976,81-	0,00	68.835,64
F 34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	86.641.347,16	0,00	87.718.684,00	88.974.233,30	1.255.549,30-	0,00	2.332.886,14

Schlussbilanz 2019

Stadt Neustadt an der Weinstraße

Einschließlich Periode 13



AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	Anlagevermögen	508.797.856,95	502.643.184,27
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.892.092,63	6.618.544,40
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche sowie Lizenzen an solch. Rechten, Werten	210.488,73	204.608,06
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	4.616.219,98	5.191.178,01
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	889.428,24	1.064.468,20
1.1.4	Geschäfts- und Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	175.955,68	158.290,13
1.2	Sachanlagen	451.336.750,60	450.652.911,03
1.2.1	Wald und Forsten	24.093.392,94	24.093.212,94
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.103.613,72	29.257.028,32
1.2.3	Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	108.549.659,63	108.970.481,80
1.2.4	Infrastrukturvermögen	242.909.780,86	239.211.626,28
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	382.074,61	356.511,12
1.2.6	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.763.163,24	1.769.943,52
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.239.051,39	5.039.712,62
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.537.694,26	3.324.907,97
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.758.319,95	38.629.486,46
1.3	Finanzanlagen	51.569.013,72	45.371.728,84
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	12.736.369,84	12.736.369,84
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	34.985,60	27.403,22
1.3.3	Beteiligungen	15.338,76	15.338,76
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten öff. Rechts, rechtsfähige komm. Stiftung	35.173.123,11	29.205.728,09
1.3.6	Ausl. an Sonderverm, Zweckverb., Anst. öff. Rechts, rechtsfähige komm. Stiftung	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.609.196,41	3.386.888,93
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00

erstellt am 12.05.2021

Schlussbilanz 2019

Stadt Neustadt an der Weinstraße

Einschließlich Periode 13



AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
2	Umlaufvermögen	34.096.247,41	31.183.829,63
2.1	Vorräte	1.102.034,27	958.680,51
2.1.1	Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe, Waren	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.102.034,27	958.680,51
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.415.547,84	17.417.974,86
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	6.051.368,09	6.602.934,27
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	374.081,49	855.402,73
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	50.679,95	244.335,89
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zeckverb. Anst. öff.Rechts, rechtsf. komm. Stift.	660.971,03	204.314,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	184.109,14	582.351,00
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	10.094.338,14	8.928.636,97
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	15.578.665,30	12.807.174,26
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	1.611.379,94	1.708.702,99
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.611.379,94	1.708.702,99
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
Bilanzsumme AKTIVA		544.505.484,30	535.535.716,89

Schlussbilanz 2019

Stadt Neustadt an der Weinstraße

Einschließlich Periode 13



PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	Eigenkapital	212.112.474,05	213.544.198,86
1.1	Kapitalrücklage	203.543.660,68	212.376.772,09
1.2	Sonstige Rücklage	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.568.813,37	1.167.426,77
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2	Sonderposten	133.346.227,81	129.689.561,67
2.1	für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2	zum Anlagevermögen	118.340.517,50	114.652.491,83
2.2.1	aus Zuwendungen	66.639.553,34	64.396.710,43
2.2.2	aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	41.193.703,05	39.532.688,23
2.2.3	aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.507.261,11	10.723.093,17
2.3	für den Gebührenaussgleich	226.629,67	206.280,92
2.4	mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	aus Grabnutzungsentgelten	10.662.122,04	10.874.143,37
2.6	aus Anzahlungen für Grabnutzungs- entgelten	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	4.116.958,60	3.956.645,55
3	Rückstellungen	83.726.309,16	84.083.756,61
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	75.296.775,00	75.475.972,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	8.429.534,16	8.607.784,61
4	Verbindlichkeiten	115.263.439,22	108.166.801,75
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme	100.542.454,33	90.222.255,83
4.2.1	für Investitionen	83.875.724,52	80.722.255,83
4.2.2	zur Liquiditätssicherung	16.666.729,81	9.500.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	147.749,78	145.496,31
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	448.034,83

erstellt am 12.05.2021

Schlussbilanz 2019

Stadt Neustadt an der Weinstraße

Einschließlich Periode 13



PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
4	Verbindlichkeiten		
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	103.945,10	166.469,44
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.040,20	1.281,36
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.478.278,65	1.324.677,46
4.8	Verb. gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Verb. gegen Sonderverm., Zweckverb. Anst öffentl. Rechts, rechtsf. komm. Stiftung	0,00	663.115,72
4.10	gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.413.961,07	8.144.986,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	8.576.010,09	7.050.484,80
5	Rechnungsabgrenzungsposten	57.034,06	51.398,00
Bilanzsumme PASSIVA		544.505.484,30	535.535.716,89

Unterschrift

Ort , Datum

Anhang zum Jahresabschluss 2019

Vorbemerkungen

Die Stadt Neustadt an der Weinstraße hat einen Anhang zu erstellen (§ 48 GemHVO). Dem Jahresabschluss sind folgende Informationen beizufügen (§ 108 Abs. 3 GemO):

- Rechenschaftsbericht
- Beteiligungsbericht
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über die Haushaltsermächtigungen, die über das Haushaltsjahr hinaus gehen.

Die Bilanz und der Anhang wurden nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sowie den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden erstellt.

Die Bilanz vermittelt die Vermögens- und Finanzlage der Stadt Neustadt an der Weinstraße zum 31.12.2019.

Im Anhang der Stadt Neustadt an der Weinstraße sind die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der wesentlichen Bilanzposten der Bilanz, die Haftungsverhältnisse und die sonstigen erheblichen finanziellen Verpflichtungen darzustellen.

Gesondert zu erläutern sind die Positionen, die in § 48 Abs. 2 Nr. 1 – 23 GemHVO aufgeführt sind. Sofern diese für unsere Bilanz allerdings ohne Relevanz waren, wurden sie ausgelassen.

Die Inventur der Vermögensgegenstände erfolgt jährlich durch eine Buch- und Beleginventur. In zeitlich festgelegten Abständen erfolgt außerdem eine körperliche Bestandsaufnahme bei beweglichen Vermögensgegenständen. 2019 war das nicht vorgesehen.

Erläuterung nach § 48 GemHVO

§ 48 Abs. 1 GemHVO

Erläuterungen nach § 48 Abs. 1 GemHVO erfolgen zur Ergebnis- und Finanzrechnung innerhalb des Rechenschaftsberichtes.

Die Gliederung der Angaben zu den Aktiv- und Passivposten erfolgte entsprechend der Gliederung der Bilanz und dem Kontenplan der Stadt Neustadt an der Weinstraße (§ 47 Abs. 4 und 5 GemHVO). Dieser wiederum geht aus dem Kontenrahmenplan des Landes Rheinland-Pfalz hervor

BILANZ

AKTIVA

1. Anlagevermögen

Immaterielle Vermögensgegenstände sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung, deren Wert unter 1.000,00 EUR ohne Umsatzsteuer liegt, wurden aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs.3 GemHVO).

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

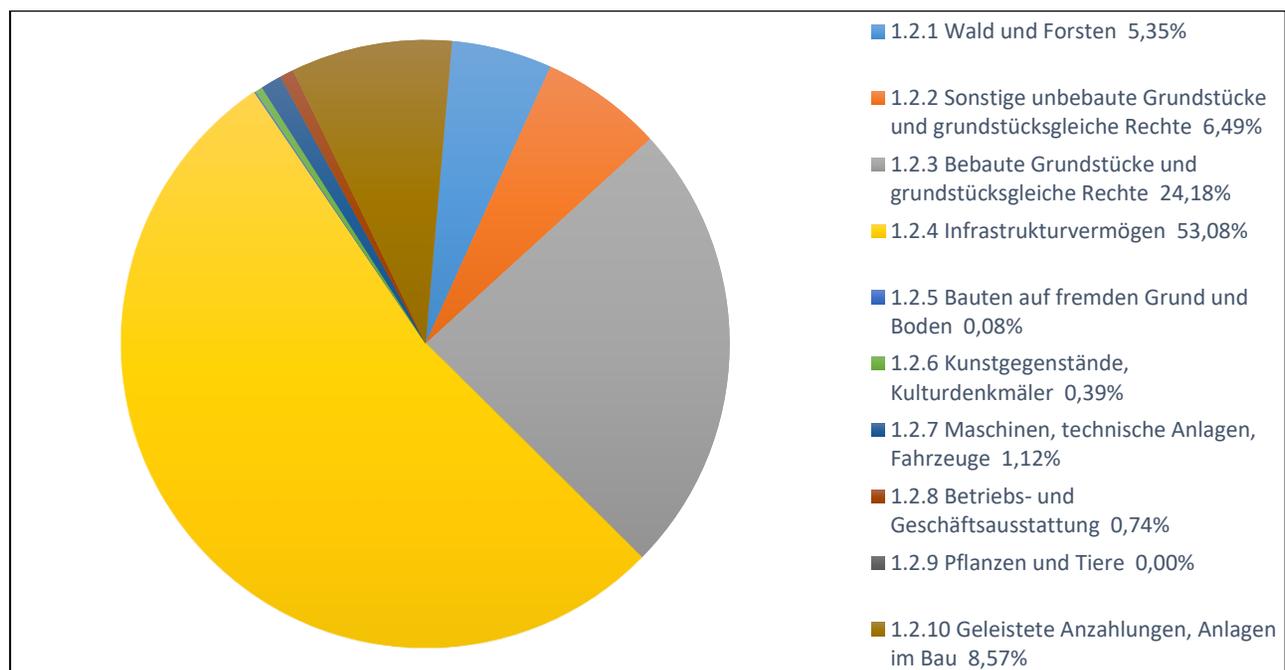
Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsjahre sind in der vom Land Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben.

Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung wurden linear abgeschrieben. Abschreibungszeitraum ist dabei die Zeit der Zweckbindung. Zuwendungen mit einer Gegenleistungsverpflichtung wurden ebenso linear abgeschrieben. Der Abschreibungszeitraum ist dabei die Dauer der Gegenleistungsverpflichtung.

1.2 Sachanlagevermögen

Unter dem Sachanlagevermögen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst. Für das Haushaltsjahr 2019 wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen vorgenommen.

Zu dem Sachanlagevermögen i. H. v. **450.652.911,03 EUR** gehören insbesondere:



1.2.1 Wald, Forsten

Das stehende Holzvermögen der Stadt Neustadt an der Weinstraße wurde als Festwert erfasst. Dieser Wert wird nur bei der Einrichtung eines neuen Forsteinrichtungswerkes angepasst.

Dies lag 2019 nicht vor.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Diese Bilanzposition umfasst Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich Wegen, Plätzen, Einfriedungen u. ä., auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde.

Hierzu zählen:

022	Grünflächen
023	Ackerland
024	Schutzflächen
025	Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen einschließlich Hal- den
026	Gewässer
029	Sonstige unbebaute Grundstücke

Mit Erbbaurechten und Nießbrauchrechten belastete Grundstücke der Stadt Neustadt an der Weinstraße wurden mit dem vollen Grundstückswert bilanziert.

Solche Rechte wurden von der Stadt Neustadt an der Weinstraße den Berechtigten grundsätzlich nur mit angemessenen Gegenleistungen (Erbbauzins) eingeräumt.

Die Kontenart 022 beinhaltet die Wege in Parkanlagen und Friedhöfen sowie die Gräberfelder der Friedhöfe.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **+153.414,60 EUR**. Diese ergibt sich aus Zugängen und Umbuchungen im Jahr 2019 in Höhe von 599.329,79 EUR, abzüglich Abgängen, Abschreibungen und Umbuchungen in Höhe von 445.915,19 EUR.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Diese Bilanzposition umfasst bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte einschließlich der vorhandenen Bauwerke und Grundstückseinrichtungen.

Hierzu zählen:

031	Grundstücke mit Wohnbauten
032	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen
033	Grundstücke mit Schulgebäuden
034	Grundstücke mit Kulturanlagen
035	Grundstücke mit Sportanlagen
036	Grundstücke mit Gartenanlagen
037	Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden
039	Grundstücke mit sonstigen Gebäuden

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **+420.822,17 EUR**. Diese ergibt sich aus Zugängen und Umbuchungen im Jahr 2019 in Höhe von 5.878.569,94 EUR, abzüglich Abschreibungen, Abgängen und Umbuchungen in Höhe von insgesamt 5.457.747,77 EUR.

1.2.4 Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte)

Zu dieser Bilanzposition zählen die Gemeindestraßen/Stadtstraßen und Kreisstraßen sowie Wirtschafts- und Forstwege der Stadt Neustadt an der Weinstraße.

Sie umfasst außerdem sämtliche Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, einschließlich des vorhandenen Infrastrukturvermögens und der Grundstückseinrichtungen.
Das Infrastrukturvermögen untergliedert sich wie folgt:

041	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen
045	Wasserversorgungsanlagen
047	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
048	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen
049	Sonstiges Infrastrukturvermögen

Aus den Werten der Anlagen im Bau unter Bilanzposition 1.2.10 erfolgte die Aktivierung der betreffenden Vermögensgegenstände unter dieser Bilanzposition.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **-3.698.154,58 EUR**. Diese ergibt sich aus Zugängen und Umbuchungen im Jahr 2019 in Höhe von 3.602.467,88 EUR, abzüglich Abschreibungen, Abgängen und Umbuchungen in Höhe von insgesamt 6.934.361,31 EUR.

1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Unter den Kontenarten 058 und 059 wurden Vermögensgegenstände erfasst, die sich im Eigentum der Stadt Neustadt an der Weinstraße befinden, aber fest mit einem Grundstück verbunden sind, welches sich nicht im Eigentum der Stadt Neustadt an der Weinstraße befindet.

Unter diese Bilanzposition fallen unter anderem die Beleuchtung von Verkehrskreisel, wenn die Verkehrskreisel nicht im Eigentum der Stadt Neustadt an der Weinstraße sind, die Unterführung am Hetzelplatz sowie Zugangsrampen beim Bahnhofsteilpunkt Neustadt Süd.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **-25.563,49 EUR**. Diese ergibt sich aus Abschreibungen im Jahr 2019 in Höhe von 25.563,49 EUR.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

In der Kontengruppe 06 wurden Vermögensgegenstände wie Denkmäler und bewegliche Kunstgegenstände erfasst und bewertet.

Sie werden in einem gesonderten Inventar nach § 32 Abs. 3 GemHVO verzeichnet und sind jeweils als Gesamtsumme in der Anlagebuchhaltung angegeben.

Bei den Kunstgegenständen (Kontenart 061) handelt es sich um nicht abnutzbare Kunst. Eine Abschreibung findet hier nicht statt.

Bei Denkmälern (Kontenart 065) erfolgte die Bewertung nach tatsächlich angefallenen Kosten durch Sanierungsmaßnahmen. Die maximale Abschreibungsdauer der neu bewerteten Denkmäler beträgt 50 Jahre.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **+6.780,28 EUR**. Diese ergibt sich aus Zugängen im Jahr 2019 in Höhe von 10.268,50 EUR, abzüglich Abschreibungen i.H.v. insgesamt 3.488,22 EUR.

1.2.7 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Diese Bilanzposition umfasst Vermögensgegenstände, welche den folgenden Kontenarten zuzuordnen waren:

071	Fahrzeuge
072	Maschinen und technische Anlagen
073	Betriebsvorrichtungen

Die Zuordnung zu den technischen Anlagen und Maschinen oder zu den Betriebsvorrichtungen orientiert sich an der Abgrenzungshilfe vom Land (Ländererlass zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen vom 05.06.2013 – BStBl. I S. 734).

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **-199.338,77 EUR**. Diese ergibt sich aus Umbuchungen und Zugängen im Jahr 2019 in Höhe von 668.517,62 EUR, abzüglich Abschreibungen, Abgängen und Umbuchungen i.H.v. 867.856,39 EUR.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Diese Vermögensgegenstände sind den folgenden Konten zuzuordnen:

0823	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien
0829	Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei der Stadtbücherei werden Bücher, CDs, DVDs etc. in dem Bibliotheksverwaltungsprogramm „Bibliotheca Plus“ inventarisiert. Ausnahmsweise wurde für gleichartige und annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände eine Gruppenbewertung gem. § 32 Abs. 10 GemHVO festgelegt.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **-212.786,29 EUR**. Diese ergibt sich aus Zugängen und Umbuchungen im Jahr 2019 in Höhe von 532.853,53 EUR abzüglich Abschreibungen, Abgängen und Umbuchungen in Höhe von 745.639,82 EUR.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertiggestellter Sachanlagen ab. Diese Vermögensgegenstände sind den folgenden Kontenarten zugeordnet:

091	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen
096	Anlagen im Bau

Bis zur Fertigstellung werden Anzahlungen auf Sachanlagen unter der Kontenart 091 und Anlagen im Bau unter der Kontenart 096 ausgewiesen. Eine Abschreibung erfolgt unter dieser Bilanzposition noch nicht. Diese erfolgt erst nach Fertigstellung und Umbuchung auf das jeweils zutreffende Bilanzkonto.

Es wurden auch Maßnahmen, die gemeindehaushaltsrechtliche Unterhaltungsmaßnahmen darstellen, auf den oben genannten Konten gebucht. Sie dürfen ausnahmsweise mit Investitionskrediten finanziert werden, da sie im Rahmen des Investitionsförderprogramms KI 3 gefördert werden. Diese Maßnahmen wurden dann zum Jahresabschluss in den Aufwand umgebucht.

Folgende Anzahlungen auf Sachanlagen wurden im Jahr 2019 aktiviert:

Neu aktivierte Sachanlagen aus Anzahlung	Betrag EUR
Flst. 1612/8 Gem. Neustadt	138.357,00

Folgende Anlagen im Bau wurden im Jahr 2019 aktiviert:

Neu aktivierten Anlagen in Bau <u>2019</u>	Betrag EUR
Glasfaserverkabelung zwischen Verwaltungsstellen	9.370,59
Kleinmaßnahmen Gebäudemanagement	22.860,44
FLSA Festhalle Diedesfeld	13.491,91
Lachener Str.	1.010.879,75
Naulott Planstr. A	281.738,19
Naulott Planstr. C	140.364,45
Spielplatz Alimente	10.614,80
Verkehrsberuhigende Maßnahmen	5.980,35
Kleinmaßnahmen Straßenbeleuchtung	86.588,79
UG Mandelring	1.489.442,21
Lincolnstraße	293.020,21
Talstraße - Stichstraße	488.023,98
B 39 - Talstraße zw. Haupt- und Fröbelstraße	527.372,94
StraLa Speyerdorfer Straße	42.592,62
	4.422.341,23

Es wurden auch nachträgliche Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten auf den entsprechenden Bilanzpositionen gebucht.

Neue Anlagen im Bau wurden in 2019 in Höhe von **1.319.955,86 EUR** erfasst.

Weiterhin wurden bestehende Anlagen im Bau mit Zahlungen bebucht.

Einige Anlagen im Bau konnten aus zeitlichen/organisatorischen Gründen nicht bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2019 auf der entsprechenden Bilanzposition aktiviert werden:

Diese Anlagen werden in einem späteren Jahresabschluss mit reduzierter Abschreibungsdauer aktiviert.

1.3 Finanzanlagen

Die Wertermittlung von Finanzanlagen erfolgt grundsätzlich über die tatsächlich entstandenen Anschaffungskosten. Dies ist für verbundene Unternehmen und Beteiligungen der Stadt Neustadt an der Weinstraße auch in dieser Form erfolgt.

Der ESN als Sondervermögen wurde in den Vorjahren in Höhe des Eigenkapitals zum Bilanzstichtag aktiviert (sogenannte Spiegelbildmethode). Mit der Änderung der GemHVO und dem Erlass der VV zur GemHVO (MinBl. Vom 28. 02.2017) darf die Spiegelbildmethode nicht mehr angewendet werden. Auf Grund der VV zu § 34 GemHVO ist spätestens zum Jahresabschluss zum 31.12.2019 die Bilanzierung des Eigenkapitals des Eigenbetriebs ohne Gewinn-/Verlustvortrag und ohne Jahresgewinn/Jahresverlust zu erfolgen. Der ausgewiesene Betrag wird „eingefroren“ und gilt fortan als „Anschaffungs- und Herstellungskosten“. Zukünftige Erhöhungen des Eigenkapitals des Eigenbetriebs ändern den Ansatz nicht. Vermindert sich das Eigenkapital in Folgejahren, ist eine außerplanmäßige Abschreibung zu buchen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen wurden in der Eröffnungsbilanz nach den tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet. Eine Veränderung der Werte ist bei verbundenen Unternehmen nur geboten, wenn die getätigte Einlage sich nachhaltig als nicht mehr werthaltig erweist bzw. eine nachträgliche Erhöhung der Einlage ins Stammkapital erfolgt. Dies war zum Stichtag der Bilanz nicht der Fall.

Bei Zweckverbänden und rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts erfolgt der Wertansatz mit dem auf die Gemeinde entfallenden anteiligen Eigenkapital zum Bilanzstichtag. Umlagefinanzierte Zweckverbände und Anstalten des öffentlichen Rechts sind nicht zu bilanzieren. Daher wurden sie im Jahr 2019 aus der Bilanz ausgebucht. Diese sind allerdings weiterhin im Beteiligungsbericht aufgeführt.

Somit wurden der Zweckverband Verband Region Rhein-Neckar, der Zweckverband Rhein-Neckar sowie der Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd 2019 in Abgang gebracht.

Der Gewässerzweckverband wurde ebenfalls ausgebucht, da der Anteil an der Sonderumlage bereits 2013 als Immaterielles Vermögen erfasst wurde. Durch die Ausbuchung konnte die doppelte Erfassung im Jahr 2019 korrigiert werden.

Geblichen ist der Zweckverband Tierkörperbeseitigung. Er ist weiterhin mit einem Erinnerungswert von 1 € in der Bilanz aufgeführt, da er sich 2019 noch in Liquidation befindet. Nach Beendigung der Liquidation des Zweckverbandes Tierkörperbeseitigung wird dieser auch in Abgang gebracht.

Die Stadt ist zudem Mitglied im Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (ZIDKOR). Im Januar 2013 wurde von der Stadt die Verbands-einlage in Höhe von 2.000 EUR gezahlt. Mit diesem Wert wurde der Zweckverband bilanziert.

Bei sonstigen Wertpapieren erfolgt der Wertansatz auf der Grundlage von Vergleichswerten aus dem An- und Verkauf vergleichbarer Wertpapiere. Liegen solche Vergleichswerte nicht vor, erfolgt der Wertansatz mit dem Tiefstkurs innerhalb der letzten zwölf Wochen vor dem Bilanzstichtag, sofern die Papiere an der Börse gehandelt werden, andernfalls mit einem Erinnerungswert von 1 EUR. Diese Veranschlagungsgrundsätze wurden bei der Bewertung zur Bilanz angewandt. Hier sind die Anlagen zum Vermächtnis Abresch ausgewiesen.

Gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz (BBesG) werden beim Bund und bei den Ländern Versorgungsrücklagen als Sondervermögen aus der Verminderung (0,2 Prozent) der Besoldungs- und Versorgungsanpassungen gebildet. Diese Verminderung erfolgt in der Zeit vom 1. Januar 1999 bis 31. Dezember 2017 und gilt auch für die kommunalen Gebietskörperschaften. Der abgebildete Wert in der Bilanz ergibt sich aus dem bisherigen Wert der Vorjahresbilanz und bleibt unverändert, da in 2019 keine Zahlungsverpflichtung mehr bestand.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Zu den Vorräten gehören alle Grundstücke der Stadt, die zur Veräußerung bestimmt sind. Unter dieser Position werden unter anderem Bauplätze für Wohnbebauung oder Gewerbe ausgewiesen.

Die Vorräte wurden grundsätzlich nach dem strengen Niederstwertprinzip gem. § 35 Abs. 5 GemHVO bewertet. Dies besagt, dass bei der Auswahl von unterschiedlichen Vermögenswerten immer der niedrigere Markt- oder Börsenwert und nicht der Wert der Anschaffungs- und Herstellungskosten genommen werden muss. Dabei ist es unerheblich, ob die Wertminderung vorübergehend oder dauerhaft ist.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

In der Bilanz sind sowohl die zum Bilanzstichtag bestehenden Forderungen sowie negative Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Alle negativen Verbindlichkeiten befinden sich auf der Passivseite. Für die Bilanz war es erforderlich diese Beträge auf die Aktivseite umzugliedern.

Die in der Bilanz abgebildeten Forderungen sind bereits wertberichtigt.

Die niedergeschlagenen Forderungen aus 2019 wurden zu 100 Prozent einzeln wertberichtigt. Bei Zahlungen auf Forderungen, die niedergeschlagen sind, erfolgt eine Auflösung der Wertberichtigung.

Zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos wurden bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 2,77 Prozent und bei den privatrechtlichen Forderungen in der Höhe von 1,98 Prozent gebildet.

Unverzinsliche, niedrig verzinsliche und zinslos gestundete Forderungen, mit einer vereinbarten Laufzeit von mehr als 3 Jahren ab Bilanzstichtag, sind mit ihrem Barwert anzusetzen (Abzinsung). Der Ermittlung des Barwertes ist ein Zinssatz von 5,5 Prozent zugrunde zu legen.

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

In dieser Bilanzposition finden sich alle Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen wie, z. B. Kostenersätze im Rahmen der Sozialleistungen, wieder.

Zum Bilanzstichtag bestanden wertberichtigte öffentlich-rechtliche Forderungen in Höhe von 6.602.934,27 EUR. Die Ursprungsforderungen in Höhe von 10.157.340,85 EUR wurden um 3.554.406,58 EUR wertberichtigt.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stellen den Gegenwert einer im Rahmen der gewöhnlichen Tätigkeit der Verwaltung erbrachten Lieferung oder Leistung dar.

Zum Bilanzstichtag bestanden wertberichtigte privatrechtliche Forderungen in Höhe von 855.402,73 EUR. Die Ursprungsforderungen in Höhe von 961.395,08 EUR wurden um 105.992,35 EUR wertberichtigt.

2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen

In dieser Bilanzposition finden sich Forderungen gegenüber Tochterunternehmen, auf die die Stadt einen beherrschenden Einfluss hat, wieder.

Zum Bilanzstichtag bestanden wertberichtigte Forderungen gegen verbundenen Unternehmen in Höhe von 244.335,89 EUR. Die Ursprungsforderungen in Höhe von 617.368,46 EUR wurden um 393.032,57 EUR wertberichtigt.

Die Wertberichtigung resultiert aus der Abzinsung einer langfristigen Forderung (49 Jahre) gegen die WBG.

Die Höhe der Forderungen richtet sich nach dem Bilanzwert sowie dem Abzinsungswert.

2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

In dieser Bilanzposition finden sich Forderungen gegenüber Tochterunternehmen, auf die die Stadt maßgeblichen Einfluss hat, wieder.

Im Jahr 2019 liegen derartige Forderungen nicht vor.

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

In dieser Bilanzposition finden sich hauptsächlich alle Forderungen gegenüber dem Eigenbetrieb Stadtentsorgung (ESN) wieder.

Zwischen den Forderungen der Vorjahresbilanz und den Forderungen der aktuellen Bilanz ergibt sich ein Saldo von 456.657,03 EUR, um die sich die Forderungen verringert haben. Im Wesentlichen ergibt sich die Reduzierung aus der Tilgung eines Darlehens.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

In dieser Bilanzposition finden sich alle Forderungen gegenüber dem Bund, dem Land bzw. den Gemeinden und Gemeindeverbänden wieder.

Die Erhöhung dieser Bilanzposition ergibt sich überwiegend aus Zuwendungsforderungen gegen das Land.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände sind ein Sammelposten für Ansprüche, die keinen anderen Bilanzpositionen für Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens zugeordnet werden können.

Dazu gehören z.B. Posten aus der antizipativen Rechnungsabgrenzung. Hierbei handelt es sich um Erträge vor dem Bilanzstichtag, bei welchen die Zahlungen aber erst danach eingehen. Weiterhin werden hier auch die Umgliederungsbeträge der negativen Verbindlichkeiten ausgewiesen, sowie noch nicht abgewickelte Vorschussgelder.

Zwischen den sonstigen Vermögensgegenständen der Vorjahresbilanz und denen der aktuellen Bilanz ergibt sich eine Differenz von **-1.165.701,17 EUR**. Die Differenz ergibt sich im Wesentlichen aus der Umgliederung negativer Verbindlichkeiten.

2.4 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln, bzw. auch flüssigen Mitteln, versteht man Zahlungsmittel der Gemeinde, also den Barbestand sowie das Bankguthaben. Der Stand der Barkasse stimmt mit dem Stand der Kassenbestandsaufnahme zum Bilanzstichtag überein. Die Bestände der Bankkonten sind durch Kontoauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem letzten Tagesabschluss des Haushaltsjahres 2019 der Stadtkasse überein.

Zum Bilanzstichtag hat es keinen Scheckbestand oder Devisen bzw. Fremdwährungsguthaben gegeben.

Zwischen den liquiden Mitteln der Vorjahresbilanz und denen der aktuellen Bilanz ergibt sich eine Differenz des Bestandes in Höhe von **-2.771.491,04 EUR**.

4. Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO sind Ausgaben vor dem Bilanzstichtag für einen Aufwand nach dem Bilanzstichtag als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen. Die Berechnung der Höhe der Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt mit dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

Der Betrag der Rechnungsabgrenzung teilt sich im Wesentlichen auf folgende Punkte auf:

- Personalauszahlungen 01/2020
- Sozialleistungen 01/2020

Bei Darlehensaufnahmen wurden keine Disagien vereinbart. Eine Rechnungsabgrenzung hierzu entfällt somit.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Grundsätzlich ist das Eigenkapital die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen). Dabei werden Sonderposten und passive Rechnungsabgrenzungsposten berücksichtigt.

Zwischen dem Eigenkapital der Vorjahresbilanz und dem Eigenkapital der aktuellen Bilanz ergibt sich ein Saldo von **+1.431.724,81 EUR**.

Die Erhöhung ergibt sich aus der Buchung des Jahresüberschusses aus der Ergebnisrechnung 2019 in Höhe von 1.167.426,77 EUR sowie ergebnisneutralen Buchungen gegen die Kapitalrücklage (siehe Tabelle).

Sachverhalt	Betrag EUR
Korrektur fehlerhafte Buchung Vorschusskonten Personalabteilung Übergang GKI-OK.fis 2002	- 40.912,46
Korrektur Erfassung Flst. 202/42 und 202/43 Gem. Gimmeldingen. Besitzübergang bereits 2008	305.210,50
Saldo	264.298,04

2. Sonderposten

2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von **114.652.491,83 EUR** wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.



2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Die Stadt Neustadt an der Weinstraße hat Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 2 GemHVO in den Sonderposten der Bilanz einzustellen waren.

Die Bestandsveränderungen resultieren überwiegend aus der Passivierung von erhaltenen Bundes- und Landeszuwendungen, die bisher unter Sonderposten „Anzahlungen für Anlagevermögen“ ausgewiesen wurden, aber auch durch die Auflösung bestehender Sonderposten analog zur Abschreibung des Vermögensgegenstandes.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt – **2.242.842,91 EUR**. Diese ergibt sich aus Umbuchungen und Zugängen im Jahr 2019 in Höhe von 689.038,31 EUR abzüglich Auflösungen i.H.v. 2.931.881,22 EUR.

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Die Stadt Neustadt an der Weinstraße hat Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten veranlagt, die in den Sonderposten der Bilanz darzustellen waren (§ 38 Abs. 4 GemHVO).

Die Bestandsveränderungen der Bilanzposition ergeben sich weitestgehend aus der Passivierung von Sonderposten erhaltener Ausbau- und Erschließungsbeiträge, die bisher unter der Bilanzposition „Anzahlungen auf Anlagevermögen“ ausgewiesen wurden, sowie der Auflösung bestehender Sonderposten analog zur Abschreibung des Vermögensgegenstandes.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt – **1.661.014,82 EUR**. Diese ergibt sich aus Umbuchungen und Zugängen im Jahr 2019 in Höhe von 1.362.303,57 EUR, abzüglich Auflösungen, Abgängen und Umbuchungen i. H. v. 3.023.318,39 EUR.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Für noch laufende Anlagen im Bau werden bis zu ihrer Fertigstellung (betriebsbereiter Zustand/bestimmungsgemäße dauernde Nutzung) unter dieser Bilanzposition Anzahlungen auf Sonderposten in Höhe der erhaltenen Zuwendungen oder aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten ausgewiesen.

Eine Auflösung der Sonderposten erfolgt unter dieser Bilanzposition noch nicht (vgl. 1.2.10).

Folgende Anzahlungen auf Sonderposten wurden im Jahr 2019 endgültig passiviert und unter den entsprechenden Bilanzpositionen ausgewiesen:

Neu passivierte Sonderposten 2019	Betrag EUR
Rettungsboot - Zuwendung Land	442,00
Zuwendung Kita Hornbach BA II - Anteil Jugendamt	18.796,46
Zuwendung Land AiB Talstraße bis Fröbelstraße	110.500,00
SoPo Gerätewagen Gefahrgut GW-G - Zuwendung Land	149.973,00
Elektrofahrzeuge - Zuwendungen Land	16.957,50
Pauschale Zuwendung Land für Brandschutz 2019	19.387,51
Zuwendung Land für Smart Boards	2.565,62
Fördermittel I-Stock Zaun Villa Böhm	5.078,17
Zuwendungen Land für Medien Bücherei	1.000,00
Lachener Straße – Erschließungsbeitrag	1.394.521,56
SoPo Sanierung Weststadt - Ausgleichsbeträge 2019	3.709,36
	1.722.931,18

Es wurden auch nachträgliche Anzahlungen auf Sonderposten auf die entsprechenden Bilanzpositionen umbucht.

Außerdem werden unter dieser Bilanzposition erhaltene Spenden bis zu ihrer Verwendung bilanziert. Diese werden gemäß ihrer Zweckbestimmung in den Ertragsbereich umbucht.

Neue Anzahlungen auf Sonderposten wurden in 2019 in Höhe von **1.174.854,98 EUR** erfasst. Weiterhin wurden bestehende Anzahlungen auf Sonderposten mit Zahlungen aus 2019 bebucht.

Einige Anzahlungen auf Sonderposten konnten aus zeitlichen/organisatorischen Gründen nicht bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2019 auf der entsprechenden Bilanzposition passiviert werden:

Diese Sonderposten werden in einem späteren Jahresabschluss mit reduzierter Auflösungsdauer passiviert.

2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Sofern Kostenüberdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden (kostenrechnende Einrichtungen), auszugleichen sind, ist in entsprechender Höhe ein Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **-20.348,75 EUR**. Diese ergibt sich aus der Auflösung in 2019 in Höhe von 20.348,75 EUR.

2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte nach der Friedhofsgebührensatzung wurden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Die Berechnung und der Nachweis für diesen Sonderposten erfolgen auf Grundlage einer tabellarischen Berechnung von Zahlen aus der OK.FIS-Buchhaltung und Grundlagendaten aus dem Programm JPAX der Friedhofsverwaltung. Die Veränderungen ergaben sich aus der Auflösung von bestehenden, sowie der Bildung neuer Sonderposten in 2019.

Die Differenz zum Vorjahr beträgt **+212.021,33 EUR**. Diese ergibt sich aus Zugängen im Jahr 2019 i.H.v. 989.158,86 EUR und Auflösungen i.H.v. 777.137,53 EUR.

2.7 Sonstige Sonderposten

Hier wurden als Passivposten zu dem auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögen des „Vermächtnis Abresch“ Sonderposten gebildet. Bei dem Vermächtnis handelt es sich um treuhänderisches Vermögen, das nicht Eigentum der Stadt Neustadt ist. Daher ist dem Vermögen auf der Aktivseite ein Sonderposten auf der Passivseite in gleicher Höhe gegenüberzustellen.

Ebenfalls sind unter dieser Bilanzposition weitere sonstige Sonderposten für unentgeltlich übertragene Grundstücke erfasst.

3. Rückstellungen

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen:

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen erfolgt nach finanzmathematischen Vorgaben durch die Pfälzische Pensionsanstalt. Gleiches gilt für die Beihilferückstellungen. Die Veränderungen ergaben sich aus der Erhöhung bzw. der Verminderung der betreffenden Rückstellungssummen Ende 2019.

Zusatzversorgungskasse:

Rückstellungen für Subsidiärhaftungen aus der Zusatzversorgung von Beschäftigten sind nicht zu bilden (§ 36 GemHVO). Für den Anhang wurden die erforderlichen Angaben unter Punkt 16 zu § 48 Abs. 2 GemHVO erfasst.

3.4 Sonstige Rückstellungen

Unter der Bilanzposition 3.4 werden in der Bilanz sonstige Rückstellungen ausgewiesen. Die wesentlichen Rückstellungen dieser Bilanzposition sind unter Punkt 15 zu § 48 Abs. 2 GemHVO gesondert erläutert.

4. Verbindlichkeiten

Allgemeines:

Verbindlichkeiten sind im Unterschied zu Rückstellungen, Zahlungsverpflichtungen die am Bilanzstichtag hinsichtlich ihres Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen.

Alle Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Zusammensetzung und die Restlaufzeit der Verbindlichkeiten sind der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

Alle negativen Forderungen sind auf der Aktivseite ausgewiesen. Für die Bilanz war es erforderlich, diese Beträge auf die Passivseite umzugliedern. Sie sind jetzt, als sonstige Verbindlichkeiten passiviert.

Die Verbindlichkeiten entstehen weitestgehend aus Liquiditäts- und Investitionskrediten zum 31.12.2019. Nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung sind weitere Verbindlichkeiten berücksichtigt, sofern deren wirtschaftliche Ursache vor dem Bilanzstichtag liegt. Diese wurden über die antizipative Rechnungsabgrenzung abgebildet.

4.1 Anleihen

Anleihen sind verzinsliche Wertpapiere, die der mittel- bis langfristigen Fremdfinanzierung von Unternehmen dienen. Durch die Ausgabe der Anleihe entsteht eine Verbindlichkeit gegenüber den Zeichnern der Schuldverschreibung, die in der Bilanz als Teil der Verbindlichkeiten ausgewiesen wird.

Im Jahr 2019 liegen keine Verbindlichkeiten aus Anleihen vor.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme

Die Bilanzposition setzt sich aus den Kreditaufnahmen für Investitionen und den Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung zusammen.

Die Abweichung zwischen Vorjahresbilanz und aktueller Bilanz beträgt **-10.320.198,50 €**. Diese Differenz ergibt sich aus einer Verminderung des Investitionskreditbestandes um 3.153.468,69 EUR und des Liquiditätskreditbestandes um 7.166.729,81 EUR.

4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen

Diese Bilanzposition setzt sich aus Schuldendiensthilfen (Zuschüssen) für das Paul-Gerhardt-Haus sowie Restkaufgeldern im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften zusammen. Bei den Restkaufgeldern im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften handelt es sich um Verbindlichkeiten, die durch Grundstückskäufe entstanden sind. Die Kaufpreiszahlung der Grundstücke erfolgt hier erst in Folgejahren.

Die Abweichung zwischen Vorjahresbilanz und aktueller Bilanz beträgt **-2.253,47 EUR**.

4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Im Jahr 2019 liegen erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen in Höhe von **448.034,83 EUR** vor. Hierbei handelt es sich um bereits erhaltene Zahlungen aus Grundstücksverkäufe, bei denen der Besitzübergang erst in Folgejahren erfolgt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Diese Bilanzposition weist alle Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen aus.

Die Abweichung zwischen der Vorjahresbilanz und aktueller Bilanz beträgt **+62.524,34 EUR**.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Diese Bilanzposition weist alle Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen, aus. Unter anderem handelt es sich hierbei um Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Die Abweichung zwischen der Vorjahresbilanz und aktueller Bilanz beträgt **+241,16 EUR**.

4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen

Diese Bilanzposition weist alle Verbindlichkeiten gegenüber den Tochterunternehmen aus, auf die die Stadt einen beherrschenden Einfluss hat.

Die Abweichung zwischen der Vorjahresbilanz und aktueller Bilanz beträgt **-153.601,19 EUR**.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Diese Bilanzposition weist alle Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen aus, an denen die Beteiligung kleiner als 50% ist und auf die die Stadt maßgeblichen Einfluss hat.

Im Jahr 2019 liegen keine derartigen Verbindlichkeiten vor.

4.9 Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftung

Im Jahr 2019 liegen im Gegensatz zum Vorjahr derartige Verbindlichkeiten in Höhe von **663.115,72 EUR** vor. Es handelt sich im Wesentlichen um den Bestand des Bankkontos des ESN, welches im Rahmen der Einheitskasse bei der Stadt Neustadt geführt wird. Das Guthaben des Kontos ist als Verbindlichkeit gegenüber dem ESN auszuweisen.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Bilanzposition setzt sich im Wesentlichen aus Investitionskrediten zusammen, die das Land Rheinland-Pfalz an die Stadt Neustadt an der Weinstraße vergeben hat.

Die Abweichung zwischen der Vorjahresbilanz und der aktuellen Bilanz beträgt **+3.731.024,93 EUR**.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter dieser Bilanzposition sind als sonstige Verbindlichkeiten alle Verbindlichkeiten auszuweisen, die nicht einem anderen Verbindlichkeitsposten zuzuordnen sind (Auffangposten).

Dazu gehören z.B. Posten aus der antizipativen Rechnungsabgrenzungen. Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten für Aufwendungen vor dem Bilanzstichtag, bei welchen die Zahlungen aber erst danach geleistet werden. Weiterhin werden hier auch die Umgliederungsbeträge der negativen Forderungen ausgewiesen, sowie noch nicht abgewickelte Verwahrgelder.

Die Abweichung zwischen Vorjahresbilanz und aktueller Bilanz beträgt - **1.525.525,29 EUR**.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die nach dem Bilanzstichtag einen Ertrag darstellen, sind als Rechnungsabgrenzung auszuweisen (§ 37 Abs. 2 GemHVO). Die Höhe der Rechnungsabgrenzungsposten bestimmt sich nach dem Betrag, der der Zeit nach dem Bilanzstichtag wirtschaftlich zuzurechnen ist.

Der Betrag der passiven Rechnungsabgrenzung beläuft sich zum Jahresabschluss 2019 auf **51.398 EUR**. Dieser Betrag teilt sich im Wesentlichen auf folgende Punkte auf:

- Diverse Abgrenzungsbuchungen zur periodengerechten Zuordnung von Erträgen 2019
- Erhaltene Einzahlung für die Unterhaltung von Ausgleichsmaßnahmen

§ 48 Abs. 2 GemHVO

Die nachfolgenden Angaben zu § 48 Abs. 2 GemHVO sind nicht fortlaufend nummeriert, da diese dem Gesetzestext entsprechend aufgelistet sind, gleichzeitig jedoch nicht zu allen Punkten Erläuterungen angebracht waren.

1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurde gem. § 34 Abs. 1 GemHVO auf der Grundlage des tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunktes unter Berücksichtigung der nach der Abschreibungsrichtlinie (VV-AfA) festgesetzten Gesamtnutzungsdauer vorgenommen. Für abnutzbare Vermögensgegenstände, die in der Abschreibungsrichtlinie nicht erfasst waren, wurde eine sachgerechte Nutzungsdauer festgelegt.

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich einzeln und höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK) bewertet, vermindert jeweils um die aufgelaufenen Abschreibungen (AfA) für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag (Buchwerte).

2. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde mit Blick auf die Vorjahre nicht abgewichen.

3. Trägerschaften

Die Stadt Neustadt an der Weinstraße ist als Gewährsträger mit 16,8 % in die Sparkasse Rhein-Haardt mit eingebunden. Die Stadt Neustadt an der Weinstraße hat keine Beteiligung am Eigenkapital der Sparkasse, weshalb in diesem Fall von keiner Finanzanlage ausgegangen wird.

5. Einbeziehung von Fremdkapitalkosten in Herstellungskosten

Auf die Aktivierung von Bauzeitzinsen wird auf Grund der Geringfügigkeit der Beträge und des hohen Ermittlungsaufwandes verzichtet.

6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Es wurden 2019 keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden gebildet. Folgende zur Eröffnungsbilanz gebildete Rückstellungen für Gebäude sind noch vorhanden.

Bezeichnung	Summe
Lagerhalle (Haßlocher Straße)	13.291,61 €
Hauptfeuerwache – Verwaltungsgebäude und Wohnung	85.169,84 €
Villa Böhm – „Belvedere“	122.769,00 €
Heinz-Sielmann-Schule (Westschule) – Turnhalle	35.968,45 €
Schöntalschule – Turnhalle	28.273,06 €
Schöntalschule – Altbau	12.023,00 €
	297.494,96 €

7. Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen an Grundstücken sowie Gebäuden

Zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag in 55 Fällen eingeräumte Erbbaurechte bzw. Erbbauverträge, für die eine angemessene Gegenleistung erfolgte.

9. Verpflichtungen aus Leasing- oder sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Wesentliche Verträge, die unter dieser Position aufzuführen wären, sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Anhangs nicht bekannt.

10. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Insgesamt werden 19 Ausfallbürgschaften als Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten geleistet. Ihr Gesamtbetrag beläuft sich auf **15.983.746,44 EUR**. Sie werden grundsätzlich für verbundene Unternehmen bzw. für Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, übernommen.

13. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Vertragsinventur:

An dieser Stelle werden Verpflichtungen aus Verträgen ausgewiesen, die eine Gesamtlauzeit von mindestens 3 Jahren und einem Gesamtwertumfang von mindestens 30.000 EUR umfassen:

Anzahl Verträge	Gesamtwertumfang
9	7.758.147,80 €

Sonstige Verpflichtungen:

Ergänzend zu den oben genannten Zahlungsverpflichtungen werden nachfolgend sonstige Sachverhalte aufgeführt, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

14. Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Ausbau- und Erschließungsmaßnahmen

Bezeichnung der Maßnahme	Fertigstellung der Maßnahme	Erhobene Vorausleistungen	Voraussichtliche endgültige Abrechnung (spätester Termin Abrechnung)
Europastraße (ab Kreisel bis ehem. Lachener Str.)	2017	279.686,33 DM (22.01.2001) 135.000,00 EUR (09.04.2015)	2020
Europastraße (ehem. Lachener Str.)	2017	808.950,72 DM (22.01.2001) 981.000,00 EUR (01.09.2014)	2020
Kirrweilerer-/Speyerer Straße	2016	105.000,00 EUR (22.07.2016)	2021
Hauptstraße	2016	1.585.950,00 EUR	2023
Wittelsbacherstraße	2017	585.000,00 EUR (24.04.2015)	2022
Im Schilling	2017	450.000,00 EUR (01.02.2018)	2022
Schloßacker	2017	369.000,00 EUR (27.07.2017)	2022
Im Wolfenacker	2017	184.500,00 EUR (27.07.2017)	2022
Dammstraße 1. Teil	2017	0,00 EUR	2022
Konrad-Adenauer-Straße	2018	1.420.000,00 EUR	2023
Lincolnstraße	2017	0,00 EUR	2022
Erkenbrechtstraße	2017	0,00 EUR	2022
Dammstraße 2. Teil	2018	0,00 EUR	2023
Ursulastraße	2018	0,00 EUR	2022
Mennonitenstraße	2018	0,00 EUR	2022

15. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen und sonstige finanzielle Verpflichtungen:

Bezeichnung	Betrag EUR
Rückstellung für Schulkostenbeitrag an Paulusstift	217.486,20

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

Siehe in tabellarischer Aufstellung unter Punkt 6.

Rückstellungen für vorbeugenden Brandschutz:

Bezeichnung	Betrag EUR
BBS	1.424.845,93
Leibniz-Gymnasium	1.038.800,42
Ostschule	327.209,35
Schöntalschule	308.512,69
Heinz-Sielmann-Schule	287.001,40
Marktplatz 1	234.345,05
Grundschule Mußbach	205.699,89
Schubert-Schule	195.281,15
Schule am Storchennest Geinsheim	172.154,35
Talstr. 148	171.732,83
Hindenburgstraße 9 a	107.611,88
Rathausstr. 6	32.450,00
Öffentliches Grün, Landschaftsbau	29.400,00
Schülertreff	23.815,00
Kita Gimmeldingen	14.829,55
Jugendtreff West	8.680,38
	4.582.369,87

16. Subsidiärhaftung aus Zusatzversorgung

An dieser Stelle sind Angaben zu der Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern zu machen.

Gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO sind im Anhang folgende Angaben für die Zusatzversorgung aufzunehmen:

- Benennung der Zusatzversorgungskasse:
Bayerische Versorgungskammer
Zusatzversorgungskammer der bayerischen Gemeinden
Denninger Str. 37
81925 München
- Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen:
25 TVöD, ATV-Kommunal und Satzung der Zusatzversorgungskasse
- Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung:

Die Finanzierung der Zusatzversorgung erfolgt durch Umlagen in Höhe von 3,75 % zur Finanzierung der laufenden Rentenlasten und einem Zusatzbeitrag in Höhe von 4 % zur Deckung der entstandenen neuen Anwartschaften im Wege der Kapitaldeckung.

20. Organisationen im Teileigentum der Gemeinde

Gesondert anzugeben und zu erläutern sind Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. der Gemeinde gehören. Außerdem sind für jede dieser Organisationen die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital oder ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag sowie das Ergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, anzugeben. Die Gemeinde ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt:

Name/Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital in %	Eigenkapital	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres	Jahresabschluss Geschäftsjahr
Tourist, Kongress und Saalbau GmbH (TKS)	Neustadt an der Weinstraße	100	34.957.983,06 €	757.958,44 €	2018
Wohnbaugesellschaft Neustadt a. d. Weinstraße mbH (WBG)	Neustadt an der Weinstraße	99,99	28.864.375,59 €	63.107,39 €	2018
Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Neustadt a. d. Weinstraße mbH (WEG)	Neustadt an der Weinstraße	100	0,00 €	-883.129,52 €	2018
Eigenbetrieb Stadtentsorgung Neustadt an der Weinstraße (ESN)	Neustadt an der Weinstraße	100	31.875.606,72 €	-3.155.638,90 €	2018
Kuckucksbühnel Bahnbetriebs GmbH	Neustadt an der Weinstraße	33,52	65.551,48 €	-626,90 €	2018

Anmerkung: Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Neustadt an der Weinstraße lagen noch keine geprüften Jahresabschlüsse für das Jahr 2019 von den o.g. Organisationen vor, weshalb auf die Zahlen aus 2018 zurückgegriffen wurde.

22. Durchschnittliche Anzahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im laufenden Haushaltsjahr

	Stadt
Beamtinnen und Beamte	202
Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	779

23. Mitglieder des Stadtrates 2019

Name	Vorname	Partei
Albrecht	Claudia	CDU
Bachtler	Christoph	FWG
Bender	Pascal	SPD
Dr. Böhringer	Andreas	SPD
Brantl	Gisela	SPD
Catoir	Philipp	FWG
Christmann	Steffen	FDP
Ehmer	Klaus	CDU
Fillibeck	Jutta	CDU
Frech	Michael	FWG
Dr. Frey	Matthias	FDP
Göring	Marco	CDU
Graebert	Friderike	Grüne
Grun-Marquardt	Rainer	Grüne
Heller	Hartmut	FWG
Henigin	Patrick	CDU
Herber	Dirk	CDU
Hoffmann	Margarete	FWG
Hofmann	Florian	Grüne
Hornbach	Barbara	Grüne
Huber-Aydemir	Stefan	Linke
Ipach	Roland	FWG
Dr. Jausel	Ute	FDP
Kastl-Breitner	Corinna	Grüne
Kerth	Werner	FWG
Kimmle	Elke	Grüne
Krist	Georg	FWG
Kronauer	Anastasia	FWG
Landgraf	Michael	SPD
Levis-Hofherr	Diana	Grüne
Lichti	Volker	CDU
Lopez Herreros	Eredsvinda	FWG
Lützel	Gabi	CDU
Marggraff	Wilfried	SPD
Meiningner	Stefan	FWG
Ohmer	Ernst	CDU
Raneri	Giovanni	FWG
Schick	Claus-René	SPD
Schreiner	Werner	SPD
Schweitzer	Petra	FWG
Sommer	Kai	FWG
Stahler	Clemens	CDU
Stolleis	Hans-Christoph	CDU
Werner	Kurt	Grüne



Rechenschaftsbericht 2019

gemäß

§ 108 Abs. 3 Nr. 1 GemO i.V.m. § 49 GemHVO

Inhaltsverzeichnis:

1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

1.1. Bilanz

1.2 Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen

1.2.1 Teilergebnisrechnungen

1.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

1.2.3 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

1.3 Konsumtive und investive Finanzrechnung nebst Teilrechnungen

1.3.1 Konsumtiver Teil der Finanzrechnung

1.3.2 Teilfinanzrechnungen

1.3.3 Investiver Teil der Finanzrechnung

2. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

2.1 Vermögenslage

2.2 Finanzlage

2.3 Ertragslage

2.4 Aufwandslage

2.5 Produktziele und –kennzahlen

3. Haushaltsausgleich

4. Chancen und Risiken

Einleitung:

Der Rechenschaftsbericht ist eine der gesetzlich vorgeschriebenen Anlagen zum Jahresabschluss.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft zu geben (§ 49 GemHVO).

Der Rechenschaftsbericht enthält außerdem eine umfassende Analyse der Haushaltswirtschaft, Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Bei der Position „Jahresfehlbetrag“ liegt eine Abweichung zwischen Ergebnisrechnung und Ergebnishaushalt vor. Diese Abweichung resultiert daraus, dass der Saldo aus internen Leistungsbeziehungen (E 22) generell den Wert 0 EUR haben müsste, dieser aber bei 18.900 EUR liegt. Diese Position wird aufgrund der Anwendung verschiedener Muster der GemHVO bei der Ergebnisrechnung dargestellt, beim Ergebnishaushalt wiederum nicht. Daher wird in der Ergebnisrechnung ein planerischer Jahresfehlbetrag in Höhe von -7.029.669 EUR ausgewiesen, während beim Ergebnishaushalt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -7.048.569 EUR ausgewiesen wird. Ab dem Haushalt 2021 werden für die Planung und für die Jahresrechnung gleiche Muster verwendet.

1. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Am 11.12.2018 beschloss der Stadtrat die Haushaltssatzung 2019 mit folgenden Planwerten:

Ergebnishaushalt

Gesamtbetrag der Erträge	145.565.412 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	154.810.024 EUR
Geplantes Jahresergebnis:	- 9.244.612 EUR

Finanzhaushalt

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 339.162 EUR
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 10.049.850 EUR
Geplanter Finanzmittelfehlbetrag:	10.389.012 EUR

Die Satzung wurde mit Schreiben vom 12.02.2019 von der ADD Trier genehmigt und trat mit Veröffentlichung am 07.03.2019 in Kraft.

Mit Stadtratsbeschluss vom 27.08.2019 und Genehmigung der ADD vom 12.09.2019 trat der 1. Nachtragshaushalt mit Veröffentlichung am 19.09.2019 in Kraft. In diesem wurde ausschließlich der Stellenplan geändert.

Am 24.09.2019 beschloss der Stadtrat die 2. Nachtragshaushaltssatzung 2019.

Der Jahresfehlbedarf beim Ergebnishaushalt verminderte sich hier auf **7.029.669 EUR**.

Der Finanzmittelfehlbedarf beim Finanzhaushalt verringerte sich auf **5.099.929 EUR**.

Die 2. Nachtragshaushaltssatzung wurde mit Schreiben vom 12.11.2019 von der ADD Trier genehmigt und trat mit Veröffentlichung am 21.11.2019 in Kraft.

Der weitere Verlauf der Haushaltswirtschaft wird anhand der Entwicklung der Bilanz aufgezeigt.

1.1 Bilanz

Die Bilanz weist zum 31.12.2019 ein positives Eigenkapital in Höhe von rund **213.544.198,86 EUR** aus (31.12.2018: 212.112.474,05 EUR).
Damit hat sich das Eigenkapital im Haushaltsjahr um rund **1.431.724,81 EUR** erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde betrug zum

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Anlagevermögen	502.643.184	508.797.857
Umlaufvermögen	31.183.830	34.096.247
zusammen	533.827.014	542.894.104

Das Vermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2018 um **9.067.090 EUR** verringert.

Die Verringerung beim Anlagevermögen ergibt sich im Wesentlichen aus Investitionen in Höhe von rund **11,1 Mio. EUR**, denen Minderungen bei den Finanzanlagen in Höhe von rund **6,2 Mio. EUR** und Abschreibungen von **17,2 Mio. EUR** gegenüber stehen.

Das Umlaufvermögen verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um rund **2,91 Mio. EUR**. Die Veränderung ergibt sich im Wesentlichen aus einer Minderung der Vorräte um **0,14 Mio. EUR**, aber auch der liquiden Mittel um rund **2,77 Mio. EUR** bei gleichzeitiger Erhöhung der Forderungen und sonstigen Vermögensegegenstände in Höhe von rund **0,24 Mio. EUR**.

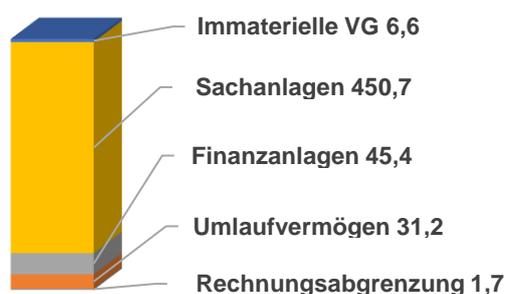
Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen:

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Verbindlichkeiten	108.166.802	115.263.439
Rückstellungen	84.083.757	83.726.309
zusammen	192.250.559	198.989.748

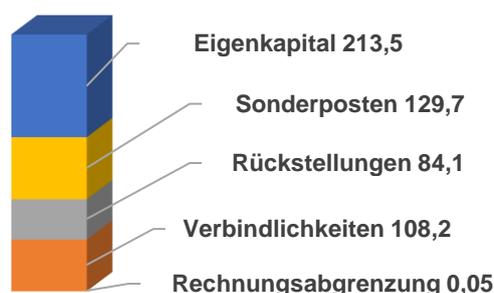
Die Verbindlichkeiten und Rückstellungen zusammen haben sich um rund **6,7 Mio. EUR** gegenüber dem Vorjahr verringert. Die Verringerung der Verbindlichkeiten um rund **7,1 Mio. EUR** ergibt sich aus jeweils kleinen Abweichungen bei einigen stichtagsbezogenen Verbindlichkeiten-Positionen gegenüber dem Vorjahr.

Die um rund **0,36 Mio. EUR** höheren Rückstellungen resultieren im Wesentlichen aus der Erhöhung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger und der Erhöhung der sonstigen Rückstellungen um jeweils rund **0,18 Mio. EUR**.

Aufteilung AKTIVA in Mio. EUR



Aufteilung PASSIVA in Mio. EUR



1.2 Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von **1.167.427 EUR** ab. Dies stellt eine erhebliche Verbesserung in Höhe von **8.197.096 EUR** gegenüber dem Ergebnis des Haushaltplanes dar.

Die Gesamterträge waren um rund **6,5 Mio. EUR** höher als geplant (+ 4,4 %), während die Gesamtaufwände um knapp **1,8 Mio. EUR** niedriger ausfielen (- 1,2 %).

Gesamtüberblick:

Bezeichnung	Plan 2019 in EUR	Ergebnis 2019 in EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) in EUR
Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit (E8)	146.878.262	153.407.027	+ 6.528.765
Zins- und sonstige Finanzerträge (E17)	771.000	547.855	-223.145
Ordentliche Erträge	147.649.262	153.954.882	+ 6.305.620
Aufwand aus lfd. Verwaltungstätigkeit (E15)	152.083.031	150.244.624	+ 1.838.407
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen (E18)	2.614.800	2.542.831	+ 71.969
Ordentliche Aufwendungen	154.697.831	152.787.455	+ 1.910.376
Ordentliches Ergebnis (E20)	- 7.048.569	1.167.427	+ 8.215.996
Außerordentliche Erträge (E21)	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen (E21)	0,00	0,00	0,00
Saldo aus internen Leistungsbeziehungen (E22)	18.900	0,00	- 18.900
Jahresergebnis (E23)	- 7.029.669	1.167.427	+ 8.197.096

Die Gründe für die Verbesserung der Ergebnisrechnung sind im Detail erläutert.

Erträge:

E 1: Steuern und ähnliche Abgaben

→ **Verbesserung:** ca. **974 TEUR**

Wesentliche Gründe:

Diese ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von insgesamt rund 591 TEUR zurückzuführen.

Aber auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist um 596 TEUR höher ausgefallen, da die Planwerte vom letztendlich eingegangenen Anteil abweichen.

Gleiches gilt für die Ausgleichsleistungen vom Land im Bereich der Umsatzsteuer mit rund 317 TEUR Mehrerträgen.

Steuern und ähnliche Abgaben in der langfristigen Entwicklung						
Steuer und ähnliche Abgaben	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2019 EUR	Durchschnitt EUR
Grundsteuer A	216.067	215.441	214.926	204.658	205.401	211.299
Grundsteuer B	7.765.651	8.765.019	8.825.609	8.913.973	8.990.631	8.652.177
Gewerbesteuer	24.287.932	19.830.483	22.062.265	19.469.360	21.291.205	21.388.249
Anteil Einkommenssteuer	23.024.776	22.784.278	24.848.959	27.009.713	28.063.467	25.146.239
Anteil Umsatzsteuer	2.279.247	2.322.787	2.931.631	3.540.826	4.043.897	3.023.678
Ausgleichsleistungen	2.410.979	2.301.840	2.978.906	2.695.736	2.370.415	2.551.575
Vergnügungssteuer	619.527	822.575	938.502	1.127.923	1.056.654	913.036
Hundesteuer	222.150	227.760	236.886	236.636	264.083	237.503
Jagdsteuer, Fische-reiabgabe	16.860	17.006	17.006	17.006	17.006	16.977
SUMMEN	60.843.189	57.287.189	63.054.690	63.215.831	66.302.759	62.140.732

E 2: Zuwendungen, allgemeine Umlagen usw.

→ **Verbesserung**: ca. **536 TEUR**

Wesentliche Gründe:

Diese ist zum einen auf Mehrerträge bei den Zuwendungen vom Land für Brandschutzmaßnahmen für Gymnasien in Höhe von 804 TEUR zurückzuführen. Die Zahlungen der Schulbauförderung erfolgen zu unregelmäßigen Zeitpunkten, weshalb diese nicht planbar sind. Außerdem wurden auch 241 TEUR Mehrerträge bei den Zuweisungen und Zuschüssen vom Bund erwirtschaftet, da im Jahr 2019 doppelt so viele Integrations- und Berufssprachkurse wie geplant stattfanden. Daher fielen auch die Förderungen hierfür höher aus.

Dem gegenüber stehen Mindererträge in Höhe von 310 TEUR bei den allgemeinen Zuschüssen vom Land. Die Maßnahme „Soziale Stadt Böbig“ hat erst verspätet begonnen. Daher wurden keine Fördermittel abgerufen, da auch keine Ausgaben für dieses Projekt in 2019 erfolgt sind. Außerdem wurden die Fördermittel für die Maßnahmen im STU- Gebiet von 2019 erst in 2020 ausgezahlt. Zuletzt ist im Bereich der EDON-Kaserne ein in 2019 erwarteter Zuschuss aufgrund von inhaltlichem Abstimmungsbedarf mit der ADD bisher noch nicht ausgezahlt worden. Auch bei der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind Mindererträge in Höhe von 289 TEUR entstanden. Die Planzahlen beruhen auf Grundlage von Vorjahren. Zu Mindererträgen kam es dann, wenn die Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen im Laufe des Haushaltsjahres 2019 endete.

E 3: Erträge der sozialen Sicherung

→ **Verbesserung**: ca. **339 TEUR**

Wesentliche Gründe:

Diese lässt sich im Wesentlichen auf Mehrerträge bei den Kostenbeteiligungen und –erstattungen in Höhe von 500 TEUR zurückführen. Auf dieses Produktkonto wurden zusätzlich Bundeserstattungen für die Hilfe zur Pflege und Eingliederungshilfe ge-

bucht. Außerdem sind Mehrerträge in Höhe von 869 TEUR bei den Hilfen für Asylbewerber entstanden. Diese Integrationspauschale war nicht eingeplant, da diese Zahlung erst nach der Haushaltplanung 2019 angekündigt wurde. Auch durch den Wechsel der Zuständigkeit des Jugendhilfeträgers (unterjährige Erhöhung der Fallzahlen) entstanden Mehrerträge in Höhe von 703 TEUR.

Dem gegenüber stehen Mindererträge bei der Landeserstattung zur Hilfe zur Pflege. Die Ausgaben, die zu 50 % erstattet werden, fielen niedriger aus als geplant. Dementsprechend fiel auch die Erstattung 186 TEUR niedriger aus. Auch bei den Zuschüssen zu den Personalkosten der städtischen Kitas entstanden 161 TEUR Mindererträge, da die Endabrechnungen erst in Folgejahren erfolgt. Außerdem sind bei den Landeserstattungen für junge volljährige Flüchtlinge Mindererträge in Höhe von 484 TEUR aufgetreten, da diese Landeserstattungen zeitverzögert erfolgen und damit auch schwer zu planen sind. Außerdem liegen Mindererträge in Höhe von 546 TEUR aufgrund von abweichenden Hochrechnungen in 2019 bei den prozentualen Kosten der Unterkunft vor.

E 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

→ **Verbesserung:** ca. 1,1 Mio. EUR

Wesentliche Gründe:

Diese ist unter anderem auf Mehrerträge in Höhe von 815 TEUR durch Elterngeldbeiträge für städtische Einrichtungen zurückzuführen. Diese wurden im Jahr 2019 für das Jahr 2018 korrigiert und entsprechend abgerechnet. Des Weiteren sind 121 TEUR Mehrerträge im Bereich der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte entstanden, da in diesem Jahr einige Maßnahmen fertiggestellt wurden, für die ein Sonderposten gebildet wurde.

E 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

→ **Verschlechterung:** ca. 145 TEUR

Wesentliche Gründe:

Diese ist auf Mindererträge aus dem Verkauf von Holz zurückzuführen. Zu diesen kam es aufgrund eines massiven Preisverfalls beim Holzmarkt. Trockenschäden, Käferholz und viele Sturmwurfflächen in Europa führten dazu, dass der Markt mit Schadholz überschwemmt wurde. Hierdurch sank die Nachfrage nach Holz und damit auch der Holzpreis erheblich.

E 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

→ **Verbesserung:** ca. 483 TEUR

Wesentliche Gründe:

Diese ist zum einen auf Mehrerträge in Höhe von 87 TEUR durch die Erstattungen von Schulkostenbeiträgen zurückzuführen.

Es erfolgte eine Erstattung der bereits geleisteten Verbandsumlage des Zweckverbandes Paul-Moor-Schule, da eine geplante Maßnahme verschoben bzw. so nicht

umgesetzt werden konnte. Zum anderen wurden Mehrerträge bei den Verwaltungskosten des ESN in Höhe von 168 TEUR erzielt, da nachträgliche Anpassungen bei der Verwaltungskostenabrechnung vorgenommen werden mussten. Der Mehrertrag ist auf die Berechnung der zusätzlichen Beanspruchung von Personal aufgrund eines anhängigen Gerichtsverfahrens zurückzuführen.

E 7: Sonstige laufende Erträge

→ **Verbesserung**: ca. **3,3 Mio. EUR**

Wesentliche Gründe:

Diese ist im Wesentlichen auf 0,46 Mio. EUR Mehrerträge aus dem Buchgewinn der Veräußerung von Grundstücken zurückzuführen. Diese sind 2019 dadurch entstanden, dass die Grundstücke zu einem wesentlich höheren Verkaufspreis als geplant verkauft werden konnten. Außerdem sind Mehrerträge in Höhe von 2,3 Mio. EUR bei der Auflösung von Beihilferückstellungen aufgetreten. Die Inanspruchnahme der Beihilfe ist aufgrund von unvorhergesehenen Vorfällen, wie z.B. Langzeiterkrankungen, Schwangerschaften oder Mutterschutz, schwer planbar.

E 17: Zins- und sonstige Finanzerträge

→ **Verschlechterung**: ca. **223 TEUR**

Wesentliche Gründe:

Diese ist auf Mindererträge von verbundenen Unternehmen zurück zu führen. In diesem Fall erfolgte die geplante Ausschüttung der TKS für 2019 erst im Jahr 2020. Daher kam es zu diesem Minderertrag.

Aufwendungen:

E 9: Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

→ **Verbesserung**: ca. **4,3 Mio. EUR**

Wesentliche Gründe:

Die Verbesserung resultiert im Wesentlichen aus Rückstellungen. Diese lassen sich nur schwer planen. Ein Minderaufwand entsteht dann, wenn eingeplante Stellen nicht bzw. erst später besetzt werden oder ein Mitarbeiterwechsel stattfindet.

E 10: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

→ **Verbesserung:** ca. 505 TEUR

Wesentliche Gründe:

Diese ist im Wesentlichen auf Minderaufwendungen beim Reinigungsbedarf von Gebäuden in Höhe von 140 TEUR zurückzuführen. Diese werden einmal im Jahr ausgeschrieben und sind letztendlich geringer als geplant ausgefallen. Auch beim Unterhalt von Gemeindestraßen sind Minderaufwendungen in Höhe von 164 TEUR aufgetreten, da Baumaßnahmen, die auf diesem Produktkonto geplant waren, letztendlich keinen Aufwand, sondern eine Investition darstellten. Auch bei den Schülerbeförderungskosten sind Minderaufwendungen in Höhe von 258 TEUR aufgetreten, da die konkreten Zahlen des VRN bei der Haushaltsplanung noch nicht vorlagen. Auf der anderen Seite liegt, aufgrund der Umbuchung der investiv finanzierten KI 3 Maßnahmen in den Aufwand zum Jahresabschluss, bei den Unterhaltungsaufwendungen für Gymnasien ein Mehraufwand in Höhe von 900 TEUR vor.

E 11: Abschreibungen

→ **Mehraufwendungen:** ca. 5,9 Mio. EUR

Wesentliche Gründe:

Diese ergeben sich aufgrund von Veränderungen verschiedener Einzelpositionen. Im Wesentlichen entstand der Mehraufwand in Höhe von rund 5,9 Mio. EUR durch die gesetzliche Änderung zur Erfassung des Eigenkapitals von Eigenbetrieben, die Abschaffung der sogenannten Spiegelbildmethode. Dies führte zur Abschreibung der gebuchten Gewinn- und Verlustvorträge aus Vorjahren bei der Finanzanlage ESN.

E 12: Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transferleistungen

→ **Verbesserung:** ca. 541 TEUR

Wesentliche Gründe:

Es sind Minderaufwendungen beim Zuschuss für die Sanierung der Edon-Kaserne in Höhe von 150 TEUR entstanden. Da es hier noch inhaltlichen Abstimmungen mit der ADD bedarf, wurde dieses Geld in 2019 noch nicht ausgezahlt. Außerdem sind Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 283 TEUR angefallen, da der Gewerbesteuerumlagepunktesatz, aufgrund des Auslaufens des Fonds Deutsche Einheit im Jahr 2019, verringert wurde.

E 13: Aufwendungen der sozialen Sicherung

→ **Verbesserung:** ca. 1,9 Mio. EUR

Wesentliche Gründe:

Es handelt sich um die Differenz zwischen Minderaufwendungen von ca. 3,13 Mio EUR und Mehraufwendungen von ca. 1,28 Mio EUR. Im Wesentlichen sind die Minder- und Mehraufwendungen im Bereich Kinder und Jugend bzgl. Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen entstanden. Diese Differenzen beruhen darauf, dass

Abweichungen je nach Fallzahlen möglich sind, da die Hochrechnungen zu diesen Positionen grundsätzlich bereits Mitte des Jahres erfolgen. Des Weiteren erfolgten Minderaufwendungen bei den Erstattungen an Krankenkassen in Höhe von 202 TEUR. Diese Erstattungen erfolgen zeitversetzt. Im Jahr 2019 erfolgten somit Erstattungen aus 2017 und 2018. Auch bei den Erstattungen an freie Träger entstanden Minderaufwendungen in Höhe von 286 TEUR.

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen in Höhe von 163 TEUR beim Kommunalzuschuss an freie Träger, da in 2019 nicht nur die Zahlungen von 2019, sondern auch die Endabrechnungen von 2016 und 2017 abgebildet werden.

E 14: Sonstige laufende Aufwendungen

→ **Verbesserung:** ca. **546 TEUR**

Wesentliche Gründe:

Dies ist auf die Abnahme von Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen in Höhe von 464 TEUR zurückzuführen. Die hier geplanten Aufwendungen betreffen Auftragsvergaben für jahresübergreifende Leistungen. Daher werden die Aufwendungen in der jahresübergreifenden Auftragshöhe geplant. Tatsächlich gebucht wurden in 2019 allerdings nur die in diesem Jahr tatsächlich angefallenen Leistungen.

Dem gegenüber steht ein Mehraufwand in Höhe von 395 TEUR durch die Abzinsung von Forderungen, insbesondere bei langfristigen Forderungen.

Diese Abweichungen wirken sich wie folgt auf die Teilhaushalte aus:

TH	Bezeichnung	Planung EUR	Ergebnis EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
1	Verwaltungsführung und Stabsstellen	- 2.588.700	- 2.426.372	+ 162.328
2	Zentrale Dienste	- 18.537.697	- 14.874.740	+ 3.662.957
3	Stadtentwicklung und Bauwesen	- 10.447.644	- 8.433.867	+ 2.013.777
4	Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste	- 5.299.270	- 4.876.506	+ 422.764
5	Soziales	- 20.044.820	- 17.004.433	+ 3.040.387
6	Jugend	- 24.381.420	- 22.037.178	+ 2.344.242
7	Bildung, Kultur und Sport	- 12.821.530	- 11.833.413	+ 988.117
8	Volkshochschule	- 478.472	- 304.438	+ 174.034
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	+ 87.569.884	+ 82.958.375	- 4.611.509

Wie ersichtlich weisen mit Ausnahme der Nummer 9 alle Teilrechnungen Verbesserungen auf.

1.3 Konsumtive und investive Finanzrechnung nebst Teilrechnungen

Die Finanzrechnung ist in Staffelform zu führen (§ 45 Abs. 2 GemHVO):
Gesamtüberblick:

Bezeichnung	Planung 2019 EUR	Ist 2019 EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23)	1.654.781	11.051.133	+ 9.396.352
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (F 33)	- 6.735.810	- 8.353.955	- 1.618.145
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	- 5.081.029	2.697.178	+ 7.778.207

1.3.1 Konsumtiver Teil der Finanzrechnung (Position 1 bis 23)

Der konsumtive Teil der Finanzrechnung bildet die Zahlungsflüsse hinter der Ergebnisrechnung ab. Häufig sind die Einzelergebnisse von Ergebnis- und Finanzrechnung identisch. Grundsätzlich unterscheiden sich aber die konsumtive Finanz- und die Ergebnisrechnung in folgenden wesentlichen Punkten:

- Abschreibungen/ Erträge aus Auflösung von Sonderposten → Ergebnisrechnung
- Zahlungen auf Kasseneinnahme- und –ausgabereise → Finanzrechnung
- Rechnungsabgrenzung → Ergebnisrechnung
- Zuführung und Auflösung von Rückstellungen → Ergebnisrechnung
- Wertberichtigung von Forderungen → Ergebnisrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. F 23 GemHVO beträgt 11.051.133 EUR. Dies stellt eine erhebliche Verbesserung von rund 9,4 Mio. EUR gegenüber dem ursprünglichen Planwert in Höhe von 1.654.781 Mio. EUR dar.

Übersicht über den konsumtiven Teil der Finanzrechnung:

Bezeichnung	Planung 2019 EUR	Ist 2019 EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 8)	139.465.762	141.350.398	+ 1.884.636
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen (F 17)	771.000	468.784	- 302.216
Ordentliche Einzahlungen	140.236.762	141.819.182	+ 1.582.420
Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (F 15)	135.986.081	128.226.796	+ 7.759.285
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen (F 18)	2.614.800	2.541.253	+ 73.547
Ordentliche Auszahlungen	138.600.881	130.768.049	+ 7.832.832
Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.900	0	- 18.900
Saldo	1.654.781	11.051.133	+ 9.396.352

Anmerkung zu Abweichungen zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung:

Vorfälle die ergebniswirksam aber nicht finanzwirksam sind:

- Abschreibung des Anlagevermögens (Aufwand)
- Zuschreibung des Anlagevermögens (Ertrag)
- Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen (Ertrag)
- Zuführung zu Sonderposten und Rückstellungen (Aufwand)
- Abschreibung von Forderungen (Aufwand)
- Wertberichtigung von Forderungen (Aufwand)
- Auflösung von Wertberichtigungen (Ertrag)
- Antizipative Rechnungsabgrenzung im Folgejahr (Ertrag oder Aufwand)
- Transitorische Rechnungsabgrenzung im Vorjahr (Ertrag oder Aufwand)

Vorfälle die finanzwirksam aber nicht ergebniswirksam sind:

- Zahlungen auf Kassenreste (Forderungen oder Verbindlichkeiten aus Vorjahren)
- Zahlungen auf abgegrenzte Erträge und Aufwendungen (Ertrag und Aufwand in Vor- oder Folgejahr)

Besonderheiten in 2019:

Im Haushaltsjahr 2019 wurden außerdem Umbuchungen von Unterhaltungsmaßnahmen i. H. v. 1,1 Mio. EUR im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms 3.0 (KI 3.0) vorgenommen. Diese dürfen lt. VV Nr. 4.4 zu §103 GemO, obwohl sie gemeindehaushaltsrechtlich Unterhaltungsmaßnahmen darstellen, ausnahmsweise wie Investitionen finanziert werden. Sie führen aber nicht zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten des Anlagevermögens und werden in den Aufwand umgebucht. Die entsprechenden Zuwendungen werden in den Ertrag umgebucht. Im Haushaltsjahr 2019 betragen diese 804 TEUR. Eine Umbuchung vom investiven Finanzrechnungskonto erfolgte nicht. Dies führt zur Ausweisung unterschiedlicher Beträge bei den entsprechenden Konten in der Ergebnis- und Finanzrechnung.

Des Weiteren werden unterschiedliche Beträge bei den Positionen E7 und F7 ausgewiesen, da gemäß der Genehmigung der Haushaltssatzung von der ADD, bei Veräußerungen von Grundstücken 50 % des Buchwertes zusätzlich zum Buchgewinn auf das konsumtive Finanzrechnungskonto gebucht werden müssen. Im Haushaltsjahr 2019 handelt es sich um einen Betrag in Höhe von 175 TEUR. In der Ergebnisrechnung wird nur der realisierte Buchgewinn ausgewiesen.

Teilfinanzrechnungen – Konsumtiver Teil

Die Teilfinanzrechnungen schließen im konsumtiven Teil Zeile im Einzelnen wie folgt ab:

TH	Bezeichnung	Planung EUR	Ist EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
1	Verwaltungsführung und Stabsstellen	- 2.586.500	- 2.707.357	- 120.857
2	Zentrale Dienste	- 14.043.947	- 13.077.511	+ 966.436
3	Stadtentwicklung und Bauwesen	- 7.641.994	- 5.853.121	+ 1.788.873
4	Ordnung, Umwelt und Bürgerdienste	- 5.352.320	- 5.093.593	+ 258.727
5	Soziales	- 19.680.320	- 18.118.972	+ 1.561.348
6	Jugend	- 24.241.920	- 21.757.233	+ 2.484.687
7	Bildung, Kultur und Sport	- 11.993.130	- 10.736.552	+ 1.256.578
8	Volkshochschule	- 473.172	- 509.185	- 36.013
9	Allgemeine Finanzwirtschaft	+87.668.084	+ 88.904.656	+ 1.236.572

1.3.2 Investiver Teil der Finanzrechnung (Position 24 bis 33)

Für 2019 war die Durchführung von Investitionen im Umfang von 17.010.100 EUR geplant. Zur Finanzierung dieser Maßnahmen waren investive Einzahlungen von 10.274.290 EUR sowie eine Kreditaufnahme von 6.735.810 EUR vorgesehen.

Außerdem bestand ein Übertrag von Ansätzen für Auszahlungen aus Vorjahren in Höhe von 22.530.679 EUR. Eine Übertragung der Einzahlungsansätze war nicht vorgesehen, weil im Gegensatz zu den Auszahlungen der Aufwand zur Bildung der Reste nicht im Verhältnis zu den daraus resultierenden Vorteilen steht.

Übersicht über den investiven Teil der Finanzrechnung:

Bezeichnung	Übertrag aus Vorjahren	Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	10.274.290	4.599.725
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.530.679	17.010.100	12.953.680

Die Abweichung in Höhe von 5.674.565 EUR bei den investiven Einzahlungen ergibt sich zum Teil daraus, dass investive Maßnahmen erst nach Fertigstellung mit dem Zuwendungsgeber abgerechnet werden und es somit zu einer Verschiebung der tatsächlichen Zahlungen in Folgejahre kommt. Auch wurden einige Maßnahmen nicht wie geplant in 2019 umgesetzt.

Bei den investiven Auszahlungen liegt eine Abweichung in Höhe von 26.587.099 EUR (inkl. Übertrag) vor. Dies sagt aber noch nichts über den Realisierungsgrad aus, da das Ergebnis 2019 nur die tatsächlich geleisteten Zahlungen enthält, nicht aber die bereits durch Aufträge gebundenen Mittel.

Darüber hinaus wurden am 15.04.2020 Auszahlungsermächtigungen im Umfang von 11.848.702 EUR gebildet (§ 17 Abs. 2 GemHVO).

Diese wurden gemeinsam mit Restbeständen aus Vorjahren nach 2020 übertragen.

Summe Haushaltsermächtigungen zum 31.12.2019

2013	217.700 EUR
2014	0,00 EUR
2015	1.099.450 EUR
2016	454.000 EUR
2017	2.259.200 EUR
2018	4.927.400 EUR
2019	11.848.702 EUR
Summe Haushaltsermächtigungen zum 31.12.2019	20.806.452 EUR

Die übertragenen Ermächtigungen sind im Detail in der Anlage dargestellt (§ 108 Abs. 3 Nr. 6 GemO).

2. Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

2.1 Vermögenslage

Das Vermögen hat sich gegenüber der Bilanz 2018 um **9.067.090 EUR** verringert.

Das Anlagevermögen hatte zum 31.12.2019 einen Wert in Höhe von 502.643.184 EUR (31.12.2018: 508.797.857 EUR) und nahm damit in 2019 um 6.154.673 EUR ab.

Das Umlaufvermögen hatte zum 31.12.2019 einen Wert in Höhe von 31.183.830 EUR (31.12.2018: 34.096.247) und nahm damit in 2019 um 2.912.417 EUR ab.

Kennzahlen zur Vermögenslage:

Anlagen- und Infrastrukturintensität

Anlagenintensität = spiegelt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Stadt wider.

Infrastrukturintensität = Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen

Infrastrukturvermögen = nicht veräußerbares Vermögen.

Insofern gibt die Kennzahl den Anteil des Gesamtvermögens wider, der besonders langfristig gebunden ist.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

$$\text{Infrastrukturintensität} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

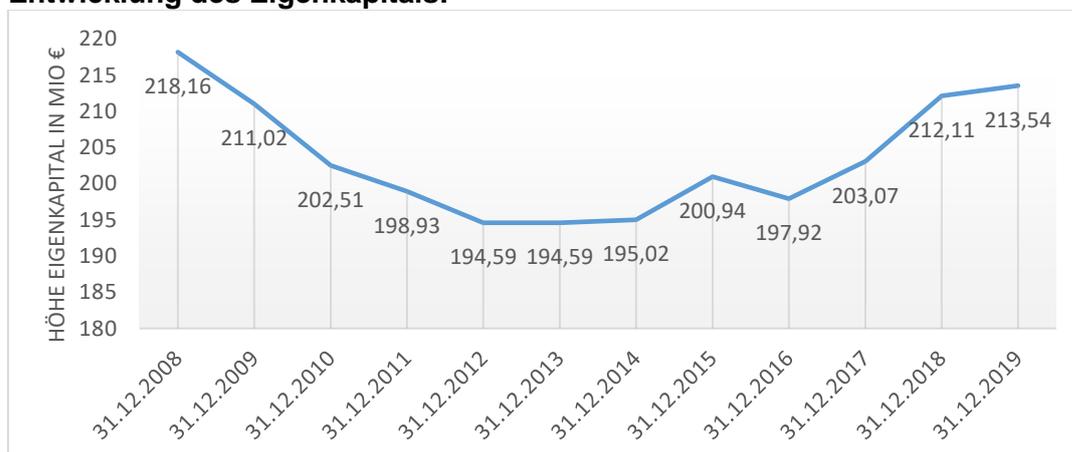
Anlagenintensität: 93,9 % (2017: 95,8 % / 2018: 93,44 %)

Infrastrukturintensität: 44,7 % (2017: 46,3 % / 2018: 44,6 %)

2.2 Finanzlage

Die Bilanz weist zum 31.12.2019 ein positives Eigenkapital in Höhe von 213.544.199 EUR (31.12.2018: 212.112.474 EUR) aus. Damit hat sich das Eigenkapital im Haushaltsjahr um 1.431.725 EUR erhöht.

Entwicklung des Eigenkapitals:



Zum 31.12.2019 liegen Sonderposten zum Anlagevermögen in Höhe von 114.652.492 EUR vor. Unter dieser Bilanzposition werden erhaltene Zuwendungen, Beiträge oder ähnliche Entgelte, die die Stadt für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erhalten hat, abgebildet.

Sonderposten werden ertragswirksam, entsprechend zur Abnutzung des damit angeschafften Vermögensgegenstandes, aufgelöst.

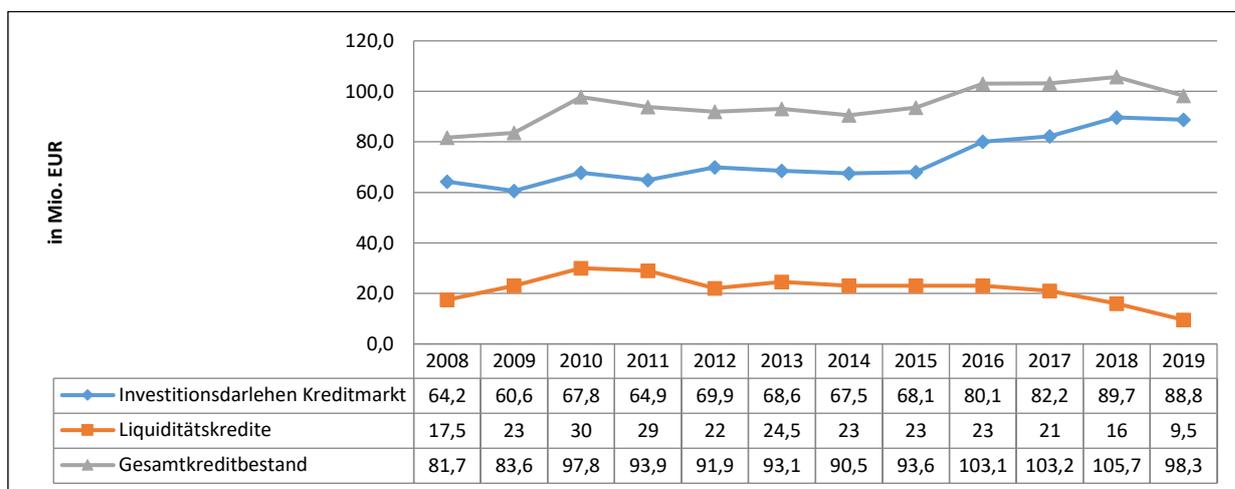
Gegenüber dem Vorjahr hat sich diese Bilanzposition um insgesamt rund 3,7 Mio. EUR reduziert. Also war die jährliche Auflösung, der Ertrag, höher als die vereinnahmten Zuwendungen und Beiträge. Dies ist auf die geringer geförderte Investitionstätigkeit zurückzuführen.

Zum 31.12.2019 sind insgesamt Rückstellungen in Höhe von 84.083.757 EUR bilanziert. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese rund 0,4 Mio. EUR höher ausgefallen. Dies ist die Folge der Erhöhung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger um rund 179 TEUR und weiterer Rückstellungen (beispielsweise für nicht in Anspruch genommenen Urlaub: 410 TEUR, 126 TEUR für den Altersteilzeit Aufstockungsbetrag).

Denen steht eine Reduzierung der Rückstellungen für Brandschutzmaßnahmen um rund 331 TEUR gegenüber.

Die Bilanz weist zum Stichtag 31.12.2019 Verbindlichkeiten in Höhe von 108.166.802 EUR (31.12.2018: 115.263.439 EUR) auf. Damit liegt eine Verringerung in Höhe von rund 7,1 Mio. EUR vor.

Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten:



Im Einzelnen gibt es im Berichtsjahr folgende wesentlichen Veränderungen:

Kreditart	31.12.2018 Mio. EUR	31.12.2019 Mio. EUR	Abweichung Mio. EUR
Investitionsdarlehen (Kreditmarkt und Darlehen von öffentlichem Bereich)	89,7	88,8	-0,9
Liquiditätskredite	16	9,5	-6,5

Ermittlung der freien Finanzspitze:

Die Prüfung der dauernden Leistungsfähigkeit einer Kommune erfolgt über die Ermittlung der „freien Finanzspitze“.

	Planung EUR	Ist EUR	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EUR
Einzahlungen	140.236.762	141.819.182	+ 1.582.420
Auszahlungen	138.600.881	130.768.049	+ 7.832.832
Saldo	1.635.881	11.051.133	+ 9.415.252
Tilgung Investitionskredite	5.214.000	6.957.024	- 1.743.024
Freie Finanzspitze	- 3.578.119	4.094.109	+ 7.672.228

Kennzahlen zur Finanzlage:

Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 setzt das Eigenkapital ins Verhältnis zum Gesamtkapital

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

Eigenkapitalquote 1: 39,87 % (2017: 38,4 % / 2018: 38,96 %)

Eigenkapitalquote 2

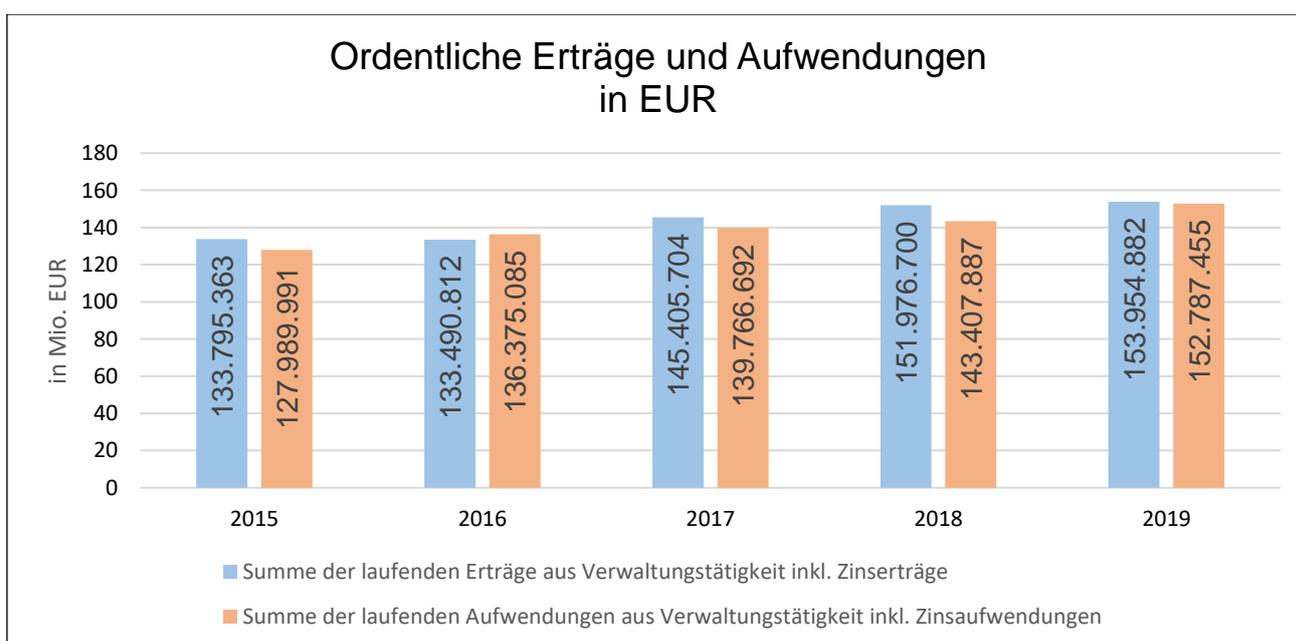
Bei der Ermittlung der Eigenkapitalquote 2 werden zusätzlich zum Eigenkapital die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen berücksichtigt, da diese Eigenkapitalcharakter aufweisen.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen \& Beiträge}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

Eigenkapitalquote 2: 59,28 % (2017: 59,25 % / 2018: 58,76 %)

2.3 Ertragslage

	Ergebnis 2015 EUR	Ergebnis 2016 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2019 EUR
Steuern und ähnliche Abgaben	60.843.190,05	57.287.189,11	63.054.689,51	63.215.831,49	66.302.756,97
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	21.323.241,12	23.027.936,72	26.956.388,31	34.082.763,89	35.200.723,78
Erträge der sozialen Sicherung	22.941.316,78	27.573.768,99	27.830.780,52	28.621.803,78	27.166.790,18
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.581.723,97	7.780.631,16	7.765.915,96	10.370.754,34	11.912.598,44
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.470.388,53	1.457.900,57	1.400.900,21	1.554.472,83	1.442.506,04
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.785.114,69	1.818.318,94	2.581.502,68	2.070.526,15	2.556.249,24
Sonstige laufende Erträge	17.007.105,91	13.463.444,82	13.825.869,72	10.359.179,88	8.825.401,99
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	843.282,24	1.081.622,12	1.989.656,63	1.701.368,09	547.855,07
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit inkl. Zinserträge	133.795.363,29	133.490.812,43	145.405.703,54	151.976.700,45	153.954.881,71
Personal- und Versorgungsaufwendungen	39.036.991,09	42.662.372,29	44.786.227,09	48.332.993,39	49.491.541,37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.746.524,02	16.149.307,46	16.366.764,28	16.721.473,62	18.776.269,20
Abschreibungen	11.383.177,33	10.969.942,14	11.487.599,63	12.449.836,17	17.657.941,52
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.725.481,71	6.309.666,35	6.893.474,38	6.284.308,07	5.662.725,26
Aufwendungen der sozialen Sicherung	46.108.814,79	49.826.195,81	49.514.850,65	50.262.202,33	50.039.727,35
Sonstige laufende Aufwendungen	7.314.192,90	7.613.617,02	7.741.006,85	7.457.179,30	8.616.419,55
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.674.809,43	2.843.984,12	2.976.769,37	1.899.894,20	2.542.830,69
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit inkl. Zinsaufwendungen	127.989.991,27	136.375.085,19	139.766.692,25	143.407.887,08	152.787.454,94
Saldo ordentliches Ergebnis inkl. Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	5.805.372,02	-2.884.272,76	5.639.011,29	8.568.813,37	1.167.426,77
Außerordentliches Ergebnis	66.812,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	5.872.184,26	-2.884.272,76	5.639.011,29	8.568.813,37	1.167.426,77



Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

Jahresüberschussquote

Die Jahresüberschussquote stellt den durch einen Jahresüberschuss erhöhenden Eigenkapitalanteil dar, der zugeführt wurde.

$$\text{Jahresüberschussquote} = \frac{\text{Jahresüberschuss}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$$

Jahresüberschussquote: 0,55 %

Steuerquote

Die Steuerquote stellt den Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen aus Verwaltungstätigkeit dar.

$$\text{Steuerquote} = \frac{\text{Steuererträge (E 1)}}{\text{Summe der ordentlichen Erträge (E 8+E17)}} \times 100$$

Steuerquote: 43,07 % (2017: 43,48 % / 2018: 41,6 %)

Steuerertrag je Einwohner

Einwohnerstand laut HH-Satzung 2019: 54.165 (31.12.2018: 54.138)

$$\text{Steuerertrag je Einwohner} = \frac{\text{Steuererträge}}{\text{Einwohnerzahl}}$$

Steuerertrag je Einwohner: 1.224,09 EUR (2017: 1.170,39 EUR / 2018: 1.167,68 EUR)

Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote stellt den Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit dar.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwendungen (E 9)}}{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen (E 15+E18)}} \times 100$$

Personalaufwandsquote: 32,39 % (2017: 34,58 % / 2018: 33,7 %)

Personalaufwandsquote je Einwohner

$$\text{Personalaufwand je Einwohner} = \frac{\text{Personalaufwendungen (E 9)}}{\text{Einwohnerzahl}}$$

Einwohnerstand laut HH-Satzung 2019: 54.165

Personalaufwandsquote je Einwohner: 913,72 EUR (31.12.2018: 892,77 EUR)

Soziallastquote

Die Soziallastquote stellt den Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung an den ordentlichen Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit dar.

$$\text{Soziallastquote} = \frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13)}}{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen (E 15+E18)}} \times 100$$

Soziallastquote: 32,75 % (31.12.2018: 34,89 %)

Sozialaufwendungen je Einwohner

Einwohnerstand laut HH-Satzung 2019: 54.165

$$\text{Sozialaufwendungen je Einwohner} = \frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13)}}{\text{Einwohnerzahl}}$$

Sozialaufwendungen je Einwohner: 923,84 EUR (31.12.2018: 928,41 EUR)

Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit dar.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen (E 18)}}{\text{Summe der ordentlichen Aufwendungen (E 15+E18)}} \times 100$$

Zinslastquote: 1,66 % (31.12.2018: 1,32 %)

2.5 Produktziele und –kennzahlen

Im Haushalt 2019 sind keine produktorientierten Ziele und Kennzahlen, die für die Finanzlage der Gemeinde bedeutend sind, vorgegeben.

3. Haushaltsausgleich

Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist UND
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (Ermittlung der sog. „Freien Finanzspitze“) UND
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist

(§ 18 Abs. 2 Nr. 1-3 GemHVO).

Zu 1.

Die Ergebnisrechnung weist einen positiven Saldo in Höhe von **1.167.426,77 EUR** aus.

Zu 2.

Die sog. „freie Finanzspitze“ weist einen positiven Wert in Höhe von **4.094.109 EUR** auf.

Zu 3.

Die Bilanz 2019 weist ein positives Eigenkapital in Höhe von **213.544.198,86 EUR** aus.

Folglich:

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die Voraussetzungen wurden in allen drei oben aufgeführten Punkten erfüllt.

4. Chancen und Risiken

Nach § 49 Abs. 3 GemHVO soll der Rechenschaftsbericht auch auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde eingehen.

Risiken

Asylbewerber- und Flüchtlingssituation

Derzeit (Stand 04.11.2022) werden in Neustadt an der Weinstraße insgesamt 1.077 Geflüchtete und Asylbewerber betreut. Davon leben 564 Menschen in städtischen Unterkünften oder von uns angemieteten Wohnungen.

Verursacht durch die aktuelle Situation in der Ukraine hat sich die bundesweite Flüchtlingssituation im letzten halben Jahr deutlich zugespitzt. In Neustadt an der Weinstraße leben derzeit 173 aus der Ukraine geflüchtete Menschen in städtischen Unterkünften.

Es ist zu erwarten, dass sich durch den bevorstehenden Winter und die infrastrukturelle Verschlechterung im Kriegsgebiet die Zahl der Flüchtlinge aus der Ukraine deutlich erhöhen wird. Das Land rechnet mit einem Zustrom von ca. 150 Personen wöchentlich, wovon rund 8-10 Personen im Monat auf Neustadt an der Weinstraße entfallen würden.

Die Aufwendungen für den Bereich „Hilfen für Asylbewerber“ belaufen sich nach der aktuellen Planung des Haushaltes 2023 auf knapp 2,65 Mio. EUR. Darin enthalten sind Personalkosten in Höhe von rd. 800 TEUR. Zusätzlich besteht Bedarf an neuen Unterkünften, um den geänderten Anforderungen der Wohnsituation der Geflüchteten, vor allem nach der Erstbestimmung, für eine dauerhafte Bleibe Rechnung zu tragen.

Die Kostenerstattung durch Land und Bund wird als Pro-Kopf-Pauschale geleistet. Danach erhalten anerkannte Asylbewerber ALG II, an denen sich die Stadt über die Kosten der Unterkunft beteiligt. Nicht anerkannte, aber geduldete Asylbewerber, erhalten weiterhin Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die die Stadt vollständig trägt. Die im Gegenzug für diese Leistungen vom Land ausgezahlte pauschale Kostenerstattung deckt unseren Aufwand nur zu einem Teil. Ansteigende Flüchtlingszahlen werden das Kostenrisiko deutlich erhöhen.

Steigende Kosten für Kinderbetreuung

Die laufenden Kosten für die kommunalen Kindertagesstätten sind seit 2013 von 3,58 Mio. EUR auf Planansätze in 2023 von 15,6 Mio. EUR angestiegen, was einer Steigerung von knapp 436 Prozent entspricht. Zusätzlich werden im Haushaltsjahr 2023 und den folgenden Finanzplanjahren neue Investitionsmaßnahmen im Bereich der städtischen Kindertagesstätten mit einem Volumen von rund 13,2 Mio. EUR veranschlagt, um den gesetzlichen Auftrag der Kinderbetreuung zu erfüllen. Diese Maßnahmen werden nach Fertigstellung den Haushalt durch Abschreibungen und zusätzliche erhebliche Personalmehrkosten merklich belasten. Hinzu kommen Aufwendungen bei der Förderung freier Träger, die sich im Jahr 2023 auf rund 10,4 Mio. EUR belaufen.

Die laufenden Verhandlungen mit den freien Trägern über zukünftige Kostenübernahmen lassen eine weitere Erhöhung der Aufwendungen in diesem Bereich befürchten.

Steigende Sozialausgaben insgesamt

Die Aufwendungen im Bereich Jugend und Soziales (THH 5 und 6) stellen mit rd. 88,0 Mio. EUR ca. 47,3 % des Gesamtbetrags der Aufwendungen der Stadt Neustadt an der Weinstraße (186,1 Mio. EUR) dar.

Der Zuschussbedarf, der alleine von der Stadt getragen wird, beträgt dabei voraussichtlich 49,6 Mio. €. Dieser ist innerhalb der letzten Jahre kontinuierlich angestiegen (seit 2015 um rund 35,6 Prozent). Aufgrund der aktuell sehr angespannten Wirtschaftslage (steigende Inflation, Energiepreissteigerungen, Rezession) muss mit einer weiteren Zunahme der Aufwendungen im Bereich der sozialen Sicherung gerechnet werden.

Krisenbedingte Preissteigerungen

Die Aufwendungen im Bereich Energiekosten (Strom, Wasser, Heizung) werden sich im Haushaltsjahr 2023 von bisher durchschnittlich (seit 2017) rd. 3,5 Mio. EUR auf aktuell rd. 6,5 Mio. EUR erhöhen. Dies entspricht einer Steigerung von ca. 83,7 %. Aufgrund der nicht vorhersehbaren politischen und wirtschaftlichen Entwicklung ist eine Einschätzung der zukünftigen Aufwendungen in diesem Sektor nicht realistisch zu treffen. Zu erwarten ist allerdings, dass sich die Energiekosten in der Zukunft auf einem hohen Niveau halten werden.

Neben den Preissteigerungen im laufenden Geschäft (Inflationsraten derzeit um die 10%), wirken sich die negativen Entwicklungen am Markt besonders deutlich im Bereich der Investitionsmaßnahmen aus. Hier ist derzeit von durchschnittlichen Mehrkosten um die 20% zu den ursprünglichen Kostenschätzungen aus dem Jahr 2020 auszugehen.

Zusätzlich erschweren Personal- und Materialmangel die tatsächliche Durchführbarkeit einzelner Maßnahmen massiv.

Chancen

Erfreulicherweise blieben die erwarteten pandemiebedingten Einbrüche in den Bereichen Gewerbesteuer sowie den Gemeindeanteilen an Einkommen- und Umsatzsteuer aus. Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer werden für 2023 mit 26 Mio. EUR eingeplant. Der Wert lag in Jahr 2018 noch bei rd. 19,5 Mio. EUR. Die Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer lagen zu diesem Zeitpunkt noch bei 32,1 Mio. EUR und haben sich auf einen Planwert in 2023 i.H.v. rd. 34,8 Mio. EUR erhöht.

Die Neufassung des Landesfinanzausgleichgesetzes haben in Neustadt an der Weinstraße zu einem Planansatz im Bereich der Schlüsselzuweisungen i.H.v. rd. 39,8 Mio. EUR geführt. Der Vergleichswert aus dem Jahr 2018 lag noch bei 26,4 Mio. EUR.

Die erhöhten Einnahmen, vorwiegend in diesen beiden Bereichen, konnten in der Planung 2023 einen Großteil der oben aufgeführten negativen finanziellen Effekte auffangen. Ob das auch zukünftig gelingen wird, bleibt abzuwarten.



Beteiligungsbericht 2019

Impressum

Herausgeber: Stadtverwaltung Neustadt an der Weinstraße
Finanzen und strategisches Controlling
Hindenburgstraße 14
67433 Neustadt an der Weinstraße

Ansprechpartner: Herr Kleemann / Finanzen und strategisches Controlling
Fon 06321 / 855 - 1337
Fax 06321 / 855 - 71337
david.kleemann@neustadt.eu

Inhaltsverzeichnis

Abkürzungsverzeichnis	II
1. Allgemeiner Teil	1
1.1 Struktur des Beteiligungsberichts	1
1.2 Rechtliche Grundlagen	1
1.3 Erläuterungen zu den Kennzahlen	3
1.4 Übersicht über die Beteiligungen	6
2. Unmittelbare Beteiligungen	7
2.1 Tourist, Kongress und Saalbau GmbH Neustadt an der Weinstraße	7
2.2 Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Neustadt an der Weinstraße mbH	15
2.3 Wohnungsbaugesellschaft Neustadt an der Weinstraße mbH	23
2.4 Kuckucksbühnel Bahnbetriebs GmbH	33
2.5 GML Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH	39
3. Mittelbare Beteiligungen	47
3.1 Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH	47
3.2 Stadionbad Neustadt an der Weinstraße GmbH	55

Abkürzungsverzeichnis

Beteiligungsbericht	Bericht über die Beteiligungen der Gemeinde an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts
GemO	Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
KBbG	Kuckucksbähnle Bahnbetriebs GmbH
MHKW	Müllheizkraftwerk
SB	Stadionbad GmbH Neustadt an der Weinstraße
SWN	Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH
TKS	Tourist, Kongress und Saalbau GmbH
WEG	Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Neustadt an der Weinstraße mbH
WBG	WBG Wohnungsbaugesellschaft Neustadt an der Weinstraße mbH
ZAK	Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern

1. Allgemeiner Teil

1.1 Struktur des Beteiligungsberichts

Anhand der Zusammenstellungen zu den einzelnen Beteiligungen soll die wirtschaftliche und finanzielle Lage der städtischen Gesellschaften in der Gesamtschau des „Konzerns Stadt“ aufgezeigt werden.

Dies geschieht durch eine einheitliche Darstellung bei sämtlichen Unternehmen. Die in der Gemeindeordnung geforderten und darüber hinausgehenden Informationen lassen einen schnellen Überblick über den Geschäftsverlauf des vergangenen Jahres zu.

Die Einzelberichte der jeweiligen Beteiligungen werden wie folgt gegliedert:

- Rechtsform
- Sitz
- Gründung
- Geschäftsjahr
- Stammkapital
- Gegenstand des Unternehmens
- Beteiligungsverhältnisse
- Besetzung der Organe
- Beteiligungen des Unternehmens
- Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks
- Grundzüge des Geschäftsverlaufs
- Lage des Unternehmens
- Kapitalzuführungen / -entnahmen
- Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde
- Bezüge des Aufsichtsrats
- Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO

1.2 Rechtliche Grundlagen

Nach den Bestimmungen des § 85 Abs. 1 GemO darf die Gemeinde *„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. *bei einem Tätigwerden außerhalb der Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wärme (Energieversorgung), der Versorgung mit Wasser, der Versorgung mit Breitbandtelekommunikation und des öffentlichen Personennahverkehrs der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.*

Die Errichtung, Übernahme oder wesentliche Erweiterung eines wirtschaftlichen Unternehmens im Bereich Energieversorgung wird stets durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt und ist abweichend von Satz 1 Nr. 2 zulässig, wenn das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.“

Die Verpflichtung der Stadt zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes geht aus § 90 Abs. 2 GemO hervor:

„Die Gemeindeverwaltung hat dem Gemeinderat mit dem geprüften Jahresabschluss einen Bericht über die Beteiligung der Gemeinde an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, vorzulegen. Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,*
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen*
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und –entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft und die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe sowie*
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO für das Unternehmen.“*

Zusätzlich zur rechtlichen Verpflichtung aus § 90 Abs. 2 GemO, werden aus Transparenzgründen ab dem Beteiligungsbericht 2019 auch diejenigen Beteiligungen an Unternehmen

- in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts und
- an denen die Gemeinde mit weniger als 5 % unmittelbar beteiligt ist

aufgelistet. Eine wie in Kapitel 1.1 vorgenommene Gliederung wird in diesen Fällen jedoch nicht vorgenommen.

1.3 Erläuterungen zu den Kennzahlen

Zur Bewertung und Einstufung von Informationen aus den Jahresabschlüssen sind finanzwirtschaftliche Kennzahlen ein geeignetes Instrument. Diese sind als betriebswirtschaftlich relevante absolute Zahlen oder Verhältniszahlen zu verstehen. Anhand von Kennzahlen können frühzeitig unerwünschte Entwicklungen erkannt und gegebenenfalls noch rechtzeitig Maßnahmen zur Gegensteuerung ergriffen werden. Im Folgenden werden die für diesen Bericht maßgeblichen Kennzahlen erläutert.

Ertragslage

Eigenkapitalrentabilität:

Die Eigenkapitalrentabilität wird auch als Unternehmerrentabilität oder Eigenkapitalrendite bezeichnet. Sie ergibt sich aus dem Verhältnis von Gewinn oder Verlust zum Eigenkapital und bringt die Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals zum Ausdruck. Im Vergleich zu anderen Unternehmen gilt allgemein: Je höher die Eigenkapitalrentabilität, desto positiver fällt die Beurteilung des Unternehmens aus. Allerdings muss eine relativ niedrige Eigenkapitalrentabilität nicht zwingend negativ bewertet werden, da diese Kennzahl stark branchenabhängig ist.

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital}} * 100$$

Gesamtkapitalrentabilität:

Die Gesamtkapitalrentabilität gibt die Verzinsung des gesamten Kapitaleinsatzes im Unternehmen an. Hierbei wird die Effizienz des gesamten eingesetzten Kapitals, unabhängig von seiner Finanzierung, betrachtet. Die Fremdkapitalzinsen müssen dem Gewinn hinzugerechnet werden, da sie in der gleichen Periode erwirtschaftet wurden, jedoch den Gewinn schmälern.

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$$

Vermögensaufbau

Anlagenintensität:

Die Anlagenintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlagenintensität beinhaltet ein höheres Risiko, da das Unternehmen bei Marktveränderungen i. d. R. nicht so schnell darauf reagieren kann. Je höher die Anlagenintensität ist, desto höher sind tendenziell die fixen Kosten, die unabhängig von der Beschäftigung anfallen.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} * 100$$

Umlaufintensität:

Die Umlaufintensität setzt das Umlaufvermögen eines Unternehmens ins Verhältnis zum Gesamtkapital. Die Umlaufintensität gibt Auskunft darüber, wie lange das Umlaufvermögen im Unternehmen verweilt. Das Umlaufvermögen ist – durch die Verschiedenartigkeit der Branchen bedingt – entweder vorratsintensiv orientiert, d.h. durch einen hohen Materialbestand gekennzeichnet, oder es besteht überwiegend aus einem hohen Forderungsbestand bzw. liquiden Mitteln.

$$\text{Umlaufintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} * 100$$

Anlagenfinanzierung

Anlagendeckung I:

Der Deckungsgrad I gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel).

$$\text{Anlagendeckung I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} * 100$$

Anlagendeckung II:

Der Deckungsgrad II gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital (Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Je weiter der Deckungsgrad II über 100 % liegt, umso mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital finanziert und damit eine höhere finanzielle Stabilität des Unternehmens gegeben. Sind Teile des Anlagevermögens kurzfristig finanziert (Deckungsgrad II unter 100 %), könnte das Unternehmen bei der Fälligkeit kurzfristiger Verbindlichkeiten in Zahlungsschwierigkeiten geraten, da das Umlaufvermögen nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht so schnell liquidierbar ist.

$$\text{Anlagendeckung II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} * 100$$

Kapitalausstattung

Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, umso höher ist die finanzielle Stabilität des Unternehmens und die Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$$

Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital des Unternehmens. Sie dient dazu das Kapitalrisiko zu beurteilen. Anhand der Fremdkapitalquote kann eine Aussage über die Verschuldung des Unternehmens getroffen werden. Mit einer hohen Fremdkapitalquote steigt das Zinsänderungsrisiko und damit das Risiko einer Zahlungsunfähigkeit durch eine größere Zinsbelastung.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} * 100$$

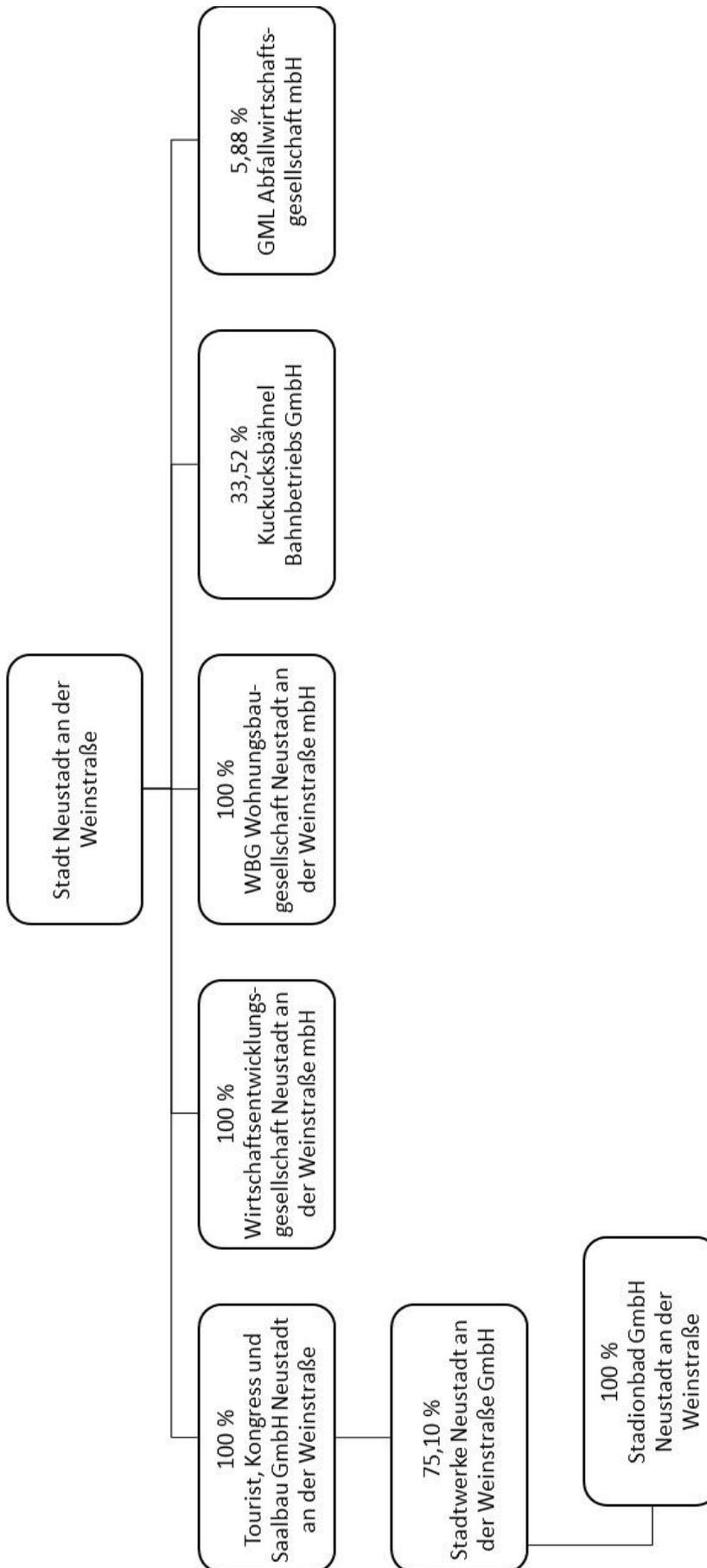
Liquidität

Liquiditätsgrad I:

Anhand der Liquidität 1. Grades soll die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens bewertet werden. Betrachtet werden die aus der Bilanz ersichtlichen Zahlungsverpflichtungen im Verhältnis zu den liquiden Mitteln. Es wird dargestellt, in welchem Umfang kurzfristige Verbindlichkeiten durch vorhandene Mittel gedeckt sind. Beträgt die Liquidität 1. Grades über 100 % können allein mit den liquiden Mitteln alle kurzfristigen Verbindlichkeiten (zum Stichtag der Betrachtung) gedeckt werden.

$$\text{Liquiditätsgrad I} = \frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} * 100$$

1.4 Übersicht über die Beteiligungen



2. Unmittelbare Beteiligungen

2.1 Tourist, Kongress und Saalbau GmbH Neustadt an der Weinstraße



Tourist, Kongress und Saalbau GmbH
Hetzelplatz 1
67433 Neustadt an der Weinstraße

Fon 06321 / 9268 - 0
Fax 06321 / 9268 - 62

touristinfo@neustadt.eu
www.neustadt.eu www.pfalztours.eu

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Neustadt an der Weinstraße

GRÜNDUNG

12.05.1970

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

57.000,00 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Saalbaus in Neustadt an der Weinstraße, die Erbringung von Dienstleistungen auf dem Gebiet des Tourismus und die Abhaltung von Veranstaltungen mit Bezügen zum Fremdenverkehr sowie alle in diesem Zusammenhang anfallenden Tätigkeiten und das Halten einer Beteiligung an der Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften einschließlich der Unterverpachtung einzelner Anlagen und Einrichtungen berechtigt. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Neustadt an der Weinstraße.

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Franck, Martin	M. A. Politikwissenschaft
Kleemann, David (ab 01.07.2018)	M. A. Betriebswirtschaftslehre
Ulrich, Stefan (bis 30.06.2018)	Dipl.-Verwaltungswirt (FH)

Aufsichtsrat:

Penn, Markus (Vorsitzender)	Angestellter
Bender, Pascal	Versicherungsfachwirt
Buchert, Stefanie	Wissenschaftliche Mitarbeiterin
Christmann, Steffen	Winzer, Jurist
Fillibeck, Jutta	Buchhalterin
Fürst, Otto	Berufsschullehrer
Hayn, Brigitte	Landtagsabgeordnete
Himpel, Bernd	Unternehmensberater

König, Jonas-Luca (ab Mrz. 2018)	Student
Levis-Hofherr, Diana	Hausfrau
Marggraff, Wilfried	Dipl.-Ing. (FH)
Meisel, Ulrike	Diabetesberaterin DDG
Racs, Richard (bis Feb. 2018)	Dipl. Mathematiker
Schattat, Gabriele	Dipl. Kauffrau
Schreiner, Werner	Pädagoge i. R.
Willer, Helga	Bibliothekarin

Die Gesamtvergütung der Aufsichtsratsmitglieder belief sich im Geschäftsjahr auf 8.613,00 €

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Die TKS hält 7.669.400 €, bzw. 75,10 % des Stammkapitals der SWN i. H. v. 10.212.300 €. Die SWN hält ihrerseits 30.677,51 €, bzw. 100 % des Stammkapitals an der SB.

Die TKS, die SWN und die SB stellen verbundene Unternehmen i. S. d. § 271 Abs. 2 HGB dar und werden in den Konzernabschluss der TKS einbezogen. Weiter sind die TKS als Organträgerin sowie SWN und SB als Organgesellschaften in einen ertragssteuerlichen Organkreis (sog. steuerlicher Querverbund) eingebunden.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zum Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks zu ändern. Es handelt sich bei der TKS um ein Unternehmen, das zu 100 % in öffentlich-rechtlicher Trägerschaft steht. Diese Beteiligungsstruktur ist Ausdruck des besonderen Interesses an den von der Gesellschaft wahrgenommenen Tätigkeiten auf dem Gebiet des Tourismus. Ziel der Gesellschaft ist nicht die Gewinnmaximierung. Vielmehr soll (vgl. auch Punkt „Gegenstand des Unternehmens“) die Entwicklung des Fremdenverkehrs vorangetrieben und durch den Einsatz eines ganzheitlichen Marketings der Einzugsbereich vergrößert und das Image der Stadt nach außen verbessert werden. Dies kommt der gesamten Bevölkerung der Stadt zugute.

Im Geschäftsjahr lässt sich die Erfüllung des Unternehmenszweckes durch folgende Angaben nachweisen:

	2018	2017
Gäste des Saalbau	75.300	77.000
Übernachtungen	262.443	254.839

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen	17,00	30,00
	<u>17,00</u>	<u>30,00</u>
II. Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.295.039,85	1.316.160,85
Technische Anlagen und Maschinen	3,00	3,00
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	302.477,90	299.719,90
	<u>1.597.520,75</u>	<u>1.615.883,75</u>
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	9.598.310,20	8.810.647,82
2. Beteiligungen	300,00	300,00
	<u>9.598.610,20</u>	<u>8.810.947,82</u>
	11.196.147,95	10.426.861,57
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Fertige Erzeugnisse und Waren	109.257,21	101.261,49
	<u>109.257,21</u>	<u>101.261,49</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	128.256,14	129.273,37
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	15.909,25
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.584.112,07	6.156.904,15
4. Sonstige Vermögensgegenstände	711.622,26	330.906,27
	<u>4.423.990,47</u>	<u>6.632.993,04</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>1.456.976,75</u>	<u>862.316,29</u>
	5.990.224,43	7.596.570,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.050,26	2.992,14
<u>Bilanzsumme</u>	<u>17.188.422,64</u>	<u>18.026.424,53</u>

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A Eigenkapital		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	57.000,00	57.000,00
II. <u>Kapitalrücklage</u>	6.386.035,60	6.386.035,60
III. <u>Gewinnrücklagen</u>	5.112,92	5.112,92
IV. <u>Gewinnvortrag</u>	7.618.473,01	6.856.974,28
V. <u>Jahresergebnis</u>	757.958,44	2.111.498,73
	14.824.579,97	15.416.621,53
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	296.784,37	365.093,01
2. Sonstige Rückstellungen	574.744,82	395.413,02
	871.529,19	760.506,03
C. Verbindlichkeiten		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.573,95	6.410,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	150.310,51	124.454,35
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	48.624,36	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.290.609,66	1.718.432,62
	1.492.118,48	1.849.296,97
D. Rechnungsabgrenzungsposten	195,00	0,00
<u>Bilanzsumme</u>	<u>17.188.422,64</u>	<u>18.026.424,53</u>

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
1. Umsatzerlöse	1.478.099,12	1.442.757,58
2. Sonstige betriebliche Erträge	65.200,47	19.855,95
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene		
a) Waren	60.819,64	78.053,72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	643.818,64	635.157,89
	704.638,28	713.211,61
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.004.928,65	925.812,22
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für		
b) Unterstützung	288.773,05	273.093,95
	1.293.701,70	1.198.906,17
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des		
5. Anlagevermögens und Sachanlagen	108.857,59	100.123,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.372.634,07	1.208.291,69
7. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	3.915.730,13	5.731.101,79
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	875,50	13.604,59
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30,90	236,59
<u>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>1.980.042,68</u>	<u>3.986.550,68</u>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.168.851,84	1.822.635,68
12. Sonstige Steuern	53.232,40	52.416,27
<u>13. Jahresergebnis</u>	<u>757.958,44</u>	<u>2.111.498,73</u>

Der Jahresabschluss der TKS wurde von der „Keiper & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft“ geprüft. Am 22.11.2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Gesellschafterversammlung der TKS hat in ihrer Sitzung vom 17.12.2019 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

LAGE DES UNTERNEHMENS

Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung

Auch im Jahr 2018 befindet sich der Energiesektor in einem hart umkämpften Wettbewerb. In den nächsten Jahren wird mit einem deutlichen Rückgang der Jahresüberschüsse der SWN gerechnet, wodurch die Ausschüttung an die TKS sinkt. Gleichzeitig steigen bei der TKS die Kosten z. B. durch tarifliche Erhöhungen. Es besteht das Risiko, dass bereits mittelfristig die Gewinnabführungen der Stadtwerke nicht mehr ausreichen, um den Kapitalbedarf der TKS zu decken.

Das Eigenkapital sinkt in 2018 um 592 T€. Dies begründet sich in einer Ausschüttung an die Stadt in Höhe von 1.350 T€ bei einem Jahresüberschuss von 758 T€.

Dass die in den letzten Jahren insgesamt sich erfreulich entwickelnden Gäste- und Übernachtungszahlen zwar Grund zur Freude sind und die in Neustadt und seinen Weindörfern erzielten Wertschöpfungssummen eine bedeutende Größe erreichen, darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass sich Gesamtentwicklungen im Tourismus auf die Arbeit der TKS auswirken. Umso wichtiger ist deshalb der bereits 2017 angestoßene Prozess zur Erarbeitung einer Tourismusstrategie, die die formulierten Ziele in die begonnene Tourismusstrategie 2022+ integriert bzw. ausbaut. Ziele sind die Steigerung Gäste- und Übernachtungszahlen, die Verlängerung der touristischen Saison und die Förderung der Region. Diese sorgten für erste Impulse zur Beauftragung einer Tourismus-Beratungsagentur, die seit Frühjahr 2019 mit Expertenbefragungen, Analysen, einer bereits gebildeten Lenkungsgruppe und in zwei Zukunftswerkstätten Vision und Leitprojekte konkret erarbeiten wird- auch unter dem Aspekt einer zukünftigen Finanzierung (als freiwillige Aufgabe) der touristischen Aufgaben.

Stetig anzupassende Sicherheitskonzepte und deren Anwendung auf weitere Veranstaltungen dürfen auch in Zukunft zu steigenden Kosten bei den Veranstaltungen und Events führen. So entstanden in 2018 erneut Kosten für das Sicherheitskonzept Winzerfestumzug und Weihnachtsmarkt in Höhe von 6T€, ohne konkrete Sicherheitsmaßnahmen.

Insgesamt konnte der Umsatz um rd. 36T€ gesteigert werden. Hauptsächlich liegt das in der Abteilung Pfalztours begründet, dort wurden mehrere Großveranstaltungen mit über 100 Teilnehmern (+98T€) durchgeführt.

KAPITALZUFÜHRUNGEN / - ENTNAHMEN

Im Geschäftsjahr sind keine Zuführungen bzw. Entnahmen erfolgt.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE
--

Ausschüttungen an die Stadt:

2018	1.350.000,00
2017	1.000.000,00
2016	0,00

Kapitalzuführungen sind innerhalb der letzten 3 Jahre nicht erfolgt.

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt.

In Bezug auf §§ 85 Abs. 1 Nr. 3 gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	5,11 %	13,70 %
	Gesamtkapitalrentabilität	4,41 %	11,71 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	65,14 %	57,84 %
	Umlaufintensität	34,85 %	42,14 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	132,41 %	147,85 %
	Anlagendeckung II	132,41 %	147,85 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	86,25 %	85,52 %
	Fremdkapitalquote	13,75 %	14,48 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	97,64 %	46,63 %

2.2 Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Neustadt an der Weinstraße mbH

■ ■ ■ ■ WIRTSCHAFTSENTWICKLUNGSGESELLSCHAFT
Neustadt an der Weinstraße mbH

Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft mbH

Badstubengasse 8 - Klemmhof

67433 Neustadt an der Weinstraße

Fon 06321 / 890092 - 0

Fax 06321 / 890092 - 99

weg@neustadt.eu

www.weg-nw.de

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Neustadt an der Weinstraße

GRÜNDUNG

11.09.2000

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

50.000,00 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist die Tätigkeit auf allen Gebieten, welche mit der Wirtschaftsentwicklung in Neustadt an der Weinstraße zusammenhängen oder diese fördern. Der Gesellschaft ist es erlaubt, alles zu tun, was die Stärkung der Wirtschaftskraft, die Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur, die Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen, bezogen auf die Stadt Neustadt an der Weinstraße, fördert. Die Gesellschaft kann sich an anderen Unternehmen beteiligen, Zweigniederlassungen errichten und die Geschäftsführung anderer Unternehmen übernehmen.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Neustadt an der Weinstraße.

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Schatten, Anna-Lena

M.A. Politikwissenschaften

Aufsichtsrat:

Weigel, Marc (Vorsitzender)

Oberbürgermeister

Jausel, Dr. Ute (stellv. Vorsitzende).

Rechtsanwältin

Bender, Pascal

Versicherungsfachwirt

Graf, Alexander

Dipl.-Ing. Fahrzeugtechnik

Grün, Jürgen

Elektro-Innung Obermeister

Hiegler, Günther

Baugewerbe-Innung Obermeister

Hornbach, Barbara

Unternehmensberaterin

Kastl-Breitner, Corinna

Dipl.-Industriedesignerin

Meininger, Christoph

Verleger

Raneri, Giovanni

Selbständiger Kaufmann

Ressmann, Dr. Wolfgang

Volkswirt / Politologe

Schick, Claus	Hausmann
Schneider, Reinhard	Friseurobermeister
Stahler, Clemens	Maschinenbaumeister

Die Gesamtvergütung an den Aufsichtsrat belief sich im Geschäftsjahr auf 4.640,00 €.

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Im Geschäftsjahr bestanden keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS
--

Im Geschäftsjahr wurden die Bemühungen der WEG um den Wirtschafts- und Einzelhandelsstandort Neustadt an der Weinstraße fortgesetzt (Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung): „Die WEG Neustadt mbH fungierte als Veranstalterin und Organisatorin der verkaufsoffenen Sonntage, der Mode-Events im September, der Berufs- und Studieninformationsmesse im November sowie von weiteren Aktivitäten für die Innenstadt und für Unternehmen, die einen großen Personal- und Kostenaufwand verursachten, ohne dass - bis auf wenige Ausnahmen - dem Einnahmen gegenüber standen. Weiterhin bietet die WEG mbH in ihren Räumen in Kooperation bspw. mit der IHK Sprechstunden zu diversen, unternehmensrelevanten Themen an, um einen Wissenstransfer in die Unternehmen zu ermöglichen. Alle Aktionen konnten als Erfolg verbucht werden und haben den Einzugsbereich der Stadt erheblich vergrößert.

Im Geschäftsjahr lässt sich die Erfüllung des Unternehmenszwecks durch folgende Angaben nachweisen:

	2018	2017
<u>Grundstückverkäufe:</u>		
Erlöse	356.775,00 €	90.468,30 €
<u>Ausbildungsmesse:</u>		
Besucher	Über 1000	Über 1000
Aussteller	ca.60	ca.60
<u>Abendspaziergänge:</u>		
Besucher	200	200
besuchte Unternehmen	16	16

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS
--

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
II. Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten		
1. einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1.174.143,20	1.200.022,20
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.673,00	8.868,00
	<u>1.181.816,20</u>	<u>1.208.890,20</u>
	1.181.816,20	1.208.890,20
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Fertige Erzeugnisse und Waren	1.874.497,02	1.691.224,38
	<u>1.874.497,02</u>	<u>1.691.224,38</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	12.141,21	14.335,47
2. Sonstige Vermögensgegenstände	169,61	597,65
	<u>12.310,82</u>	<u>14.933,12</u>
<u>Schecks, Kassenbestand, Bundesbank und Postbankguthaben,</u>		
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>120.204,31</u>	<u>876.630,87</u>
	2.007.012,15	2.582.788,37
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.159,66	1.159,66
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	332.477,80	0,00
<u>Bilanzsumme</u>	<u>3.522.465,81</u>	<u>3.792.838,23</u>

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A Eigenkapital		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
II. <u>Kapitalrücklage</u>	<u>4.974.186,88</u>	<u>4.974.186,88</u>
III. <u>Verlustvortrag</u>	<u>-4.473.535,16</u>	<u>-4.601.627,20</u>
V. <u>Jahresergebnis</u>	<u>-883.129,52</u>	<u>128.092,04</u>
<u>nicht gedeckter Fehlbetrag</u>	<u>332.477,80</u>	<u>0,00</u>
	0,00	550.651,72
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	76.003,30	170.830,59
2. Sonstige Rückstellungen	26.500,00	24.200,00
	102.503,30	195.030,59
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.304.056,85	2.905.311,87
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	113.559,10	138.000,36
3. Sonstige Verbindlichkeiten	2.346,56	3.843,69
	3.419.962,51	3.047.155,92
<u>Bilanzsumme</u>	<u>3.522.465,81</u>	<u>3.792.838,23</u>

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
1. Umsatzerlöse	559.738,10	311.508,50
2. Sonstige betriebliche Erträge	48.849,02	442.059,41
3. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene		
a) Waren	438.795,82	91.988,60
	438.795,82	91.988,60
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	142.445,93	140.369,25
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für		
b) Unterstützung	45.524,92	40.625,33
	187.970,85	180.994,58
5. Abschreibungen		
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und		
a) Sachanlagen	28.316,86	29.253,17
auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese		
die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen		
b) überschreiten	510.876,45	0,00
	539.193,31	29.253,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	275.247,71	280.090,96
<u>7. Betriebsergebnis</u>	<u>-832.620,57</u>	<u>171.240,60</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	7,64
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.592,06	5.006,51
<u>10. Finanzergebnis</u>	<u>-4.592,06</u>	<u>-4.998,87</u>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	35.481,20	27.714,00
12. Sonstige Steuern	10.435,69	10.435,69
<u>13. Jahresergebnis</u>	<u>-883.129,52</u>	<u>128.092,04</u>

Der Jahresabschluss der WEG wurde von der „AUDATO GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft“ geprüft. Am 11.10.2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Gesellschafterversammlung der WEG hat in ihrer Sitzung vom 03.12.2019 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

LAGE DES UNTERNEHMENS

Auszüge aus dem Lagebericht der Geschäftsführung:

Zum 31.12.2018 weist die Gesellschaft einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von TEUR 332 aus.[...] Aufgrund der aktuellen Liquiditätsplanung sowie der im Gesellschaftsvertrag verankerten Übernahme der Jahresfehlbeträge und der in der Vergangenheit vorgenommenen und für die Zukunft vorgesehenen Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch den Gesellschafter wurde dem Jahresabschluss die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zugrunde gelegt.

Zur Deckung des Liquiditätsbedarfs und der Finanzierung der Entwicklungstätigkeit ist die Gesellschaft weiterhin auf die Finanzierung durch den Gesellschafter angewiesen.

Die Guthaben bei Kreditinstituten reduzierten sich um TEUR 757 auf TEUR 120 [...] die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhen sich um TEUR 399 auf TEUR 3.304

Als ein Problem hat sich Ende des Jahres 2018 die Fördermittelthematik herausgestellt. Ein Fördermittelantrag der Stadt wurde durch die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion, Trier, (ADD) abgelehnt. Als Begründung wurde angeführt, dass durch die zuständige städtische Projektleiterin die Mehrkosten für den Abriss der eh. Kasernengebäude sowie der Freimachung des Geländes nicht bei der ADD in voller Höhe (insgesamt ca. € 900.000 - davon wären ca. 70% gefördert worden) angemeldet worden waren. Auch die Nachträge wurden nicht angemeldet. Derzeit wird nun versucht, diesen Fehler zu korrigieren und die Kosten anderweitig geltend zu machen. Auch mit der Dringlichkeit der Vergabe der Nachträge aufgrund der Kampfmittelproblematik wird argumentiert. Chancen auf eine zumindest teilweise Förderung der Kosten scheinen zu bestehen. Außerdem wurde bei der städtischen Versicherung der finanzielle Schaden angemeldet, so dass auch da Chancen auf eine teilweise Erstattung der entgangenen Fördermittel bestehen.

KAPITALZUFÜHRUNGEN / -ENTNAHMEN

Im Geschäftsjahr sind keine Zuführungen bzw. Entnahmen erfolgt.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE
--

Innerhalb der letzten drei Jahre hat die Stadt Kapital i. H. v. insgesamt 1.152.061 € zugeführt. Das Kapital wurde jeweils ist in die Kapitalrücklage der WEG eingestellt und verteilt sich wie folgt auf die Jahre:

2018	0 €
2017	852.061 €
2016	300.000 €

Die Jahresfehlbeträge, welche zur Notwendigkeit der Ausschüttungen geführt haben werden als Verlustvortrag weitergeführt.

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt. In Bezug auf §§ 85 Abs. 1 Nr. 3 gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	-	23,26 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-24,94 %	3,51 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	33,55 %	31,87 %
	Umlaufintensität	56,98 %	68,10 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	0,00 %	45,55 %
	Anlagendeckung II	7,45 %	61,48 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	-9,44 %	14,52 %
	Fremdkapitalquote	109,44 %	85,48 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	4,12 %	35,88 %

2.3 Wohnungsbaugesellschaft Neustadt an der Weinstraße mbH

W B G Wohnungsbaugesellschaft
Neustadt an der Weinstraße mbH



WBG Wohnungsbaugesellschaft
Konrad-Adenauer-Straße 47
67433 Neustadt an der Weinstraße

Fon 06321 / 8996 - 0

Fax 06321 / 8996 - 42

info@wbg-nw.de

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Neustadt an der Weinstraße

GRÜNDUNG

1919

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

4.959.531,25 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen. Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck (mittelbar oder unmittelbar) dienlich sind.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Stadt Neustadt an der Weinstraße	99,992 %
Qualitätsweinkellerei Witter KG	0,005 %
Erben des Dipl.-Kfm. Neubauer-Pfaehler	0,003 %

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Kurz, Dietmar	Dipl.-Wirt.-Ing. (FH), Dipl.-Betriebswirt (FH)
Röthlingshöfer, Ingo	Beigeordneter

Aufsichtsrat:

Weigel, Marc (Vorsitzender) (ab 01.01.2018)	Oberbürgermeister
Hornbach, Barbara (Vorsitzende bis 31.12.2017) (stellv. Vorsitzende ab 13.08.2019)	Geschäftsführerin

Henigin, Roland (stellv. Vorsitzender) (bis 12.08.2019)	Pensionär
Bachtler, Christoph	Architekt
Brantl, Gisela	Pensionärin
Frey, Dr. Matthias	Direktor des Amtsgerichts
Ganzert, Holger	Verwaltungsbeamter
Hayn, Brigitte	Diplom-Übersetzerin
Ipach, Roland	Rentner
Köhler, Klaus)	Verwaltungsangestellter
Krist, Georg	Rechtsanwalt
Meyer, Marcus Michael	Rechtsanwalt
Schick, Claus	Hausmann
Werner, Kurt	Logopäde
Zimniak, Otto	Pensionär

Die Gesamtvergütung der Aufsichtsratsmitglieder belief sich im Geschäftsjahr auf 6.480,00 €

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Die WBG ist an der Treuhandgesellschaft für die Südwestdeutsche Wohnungswirtschaft mbH mit einer Summe von 780,00 € beteiligt.

Des Weiteren besteht eine Beteiligung an BEGIN eG, Bürger-Energie-Genossenschaft in Neustadt an der Weinstraße mit einem Anteil von 2.000,00 €

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS
--

Die unter „Gegenstand des Unternehmens“ aufgeführten Unternehmensziele entsprechen der gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweckbestimmung einer gesicherten Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum dient. Das Engagement der Stadt ist somit begründet. Die WBG verfolgt vorrangig eine sozial verantwortliche Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung. Kerngeschäft bleibt die Bewirtschaftung des eigenen Wohnungsbestandes.

Im Geschäftsjahr ist die WBG ihrem Unternehmenszweck durch die Bewirtschaftung der folgenden Vermietungseinheiten nachgekommen:

	2018	2017
Wohnungen	2.195	2.150
Sonstige Einheiten	86	95
Garagen	643	633
Parkplätze	934	893

Die Wohn- und Nutzfläche (einschließlich des Pachtbesitzes) beläuft sich zum 31.12.2018 auf 167.717 m² (i. V. 166.525 m²), die Wohnfläche (einschließlich des Pachtbesitzes) auf 148.586 m² (i. V. 146.569 m²)

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>1.882,00</u>	<u>8.253,00</u>
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	69.244.046,24	67.131.754,70
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	10.967.629,16	12.137.562,19
3. Grundstücke ohne Bauten	1.092.457,26	1.083.402,37
4. Technische Anlagen und Maschinen	842.435,00	927.678,00
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	181.618,00	200.259,00
6. Anlagen im Bau	412.797,71	3.279.241,94
7. Bauvorbereitungskosten	7.237,51	119.944,97
8. Geleistete Anzahlungen	50.980,50	40.000,00
	<u>82.799.201,38</u>	<u>84.919.843,17</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	2.780,00	2.780,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.375.000,00	1.375.000,00
3. Andere Finanzanlagen	300,00	300,00
	<u>1.378.080,00</u>	<u>1.378.080,00</u>
	84.179.163,38	86.306.176,17
B. Umlaufvermögen		
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte		
1. Grundstücke ohne Bauten	8.653,66	8.653,66
2. Unfertige Leistungen	3.074.475,17	2.806.748,63
3. Andere Vorräte	6.704,83	
	<u>3.089.833,66</u>	<u>2.815.402,29</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Vermietung	92.099,52	86.203,01
2. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	40.497,40	14.337,44
3. Sonstige Vermögensgegenstände	450.895,16	399.931,95
	<u>583.492,08</u>	<u>500.472,40</u>
III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben		
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.374.698,40	2.453.493,16
2. Bausparguthaben	312.641,58	312.067,18
	<u>4.687.339,98</u>	<u>2.765.560,34</u>
	8.360.665,72	6.081.435,03
C. Rechnungsabgrenzungsposten	88.376,54	88.522,03
<u>Bilanzsumme</u>	<u>92.628.205,64</u>	<u>92.476.133,23</u>

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A Eigenkapital		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	<u>4.959.531,25</u>	<u>4.959.531,25</u>
II. <u>Gewinnrücklagen</u>		
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklage	3.175.559,77	3.114.896,30
2. Bauerneuerungsrücklage	15.179.500,00	15.079.500,00
3. Andere Gewinnrücklagen	5.486.677,18	5.486.677,18
	<u>23.841.736,95</u>	<u>23.681.073,48</u>
III. <u>Bilanzgewinn</u>		
1. Jahresergebnis	163.107,39	1.160.663,47
2. Einstellungen in / Entnahmen aus Rücklagen	-100.000,00	-1.100.000,00
	<u>63.107,39</u>	<u>60.663,47</u>
	28.864.375,59	28.701.268,20
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	700.137,57	634.046,58
	700.137,57	634.046,58
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	56.483.879,30	56.131.955,61
2. Erhaltene Anzahlungen	3.438.822,49	3.285.434,02
3. Verbindlichkeiten aus Vermietung	2.193.907,26	2.146.158,63
4. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	637.260,87	1.311.180,32
5. Sonstige Verbindlichkeiten	71.098,27	68.608,87
	62.824.968,19	62.943.337,45
D. Rechnungsabgrenzungsposten	238.724,29	197.481,00
<u>Bilanzsumme</u>	<u>92.628.205,64</u>	<u>92.476.133,23</u>

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
1. Umsatzerlöse		
aus der Hausbewirtschaftung	13.957.533,47	13.741.862,75
aus anderen Lieferungen und Leistungen	201.184,65	200.713,61
	14.158.718,12	13.942.576,36
2. Veränderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	267.726,54	136.554,32
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	85.336,10	57.165,38
4. Sonstige betriebliche Erträge	165.316,96	349.829,59
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	6.251.395,72	6.070.581,28
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	76.564,40	74.339,41
	6.327.960,12	6.144.920,69
<u>Rohergebnis</u>	<u>8.349.137,60</u>	<u>8.341.204,96</u>
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.546.020,51	1.545.725,35
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	412.787,85	416.089,11
	1.958.808,36	1.961.814,46
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.944.624,45	2.733.142,52
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	764.876,68	848.295,58
8. Erträge aus anderen Finanzanlagen	9,94	13,50
9. Erträge aus Wertpapieren	2.356,40	2.524,96
10. Sonstige Zinserträge	780,16	782,69
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.125.800,23	1.222.158,31
12. <u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>558.174,38</u>	<u>1.579.115,24</u>
Steuern vom Einkommen und Ertrag	827,26	875,74
13. <u>Jahresergebnis</u>	<u>163.107,39</u>	<u>1.160.663,47</u>
14. Sonstige Steuern	394.239,73	417.576,03
15. Einstellungen in (-) / Entnahmen aus (+) Rücklagen		
Bauerneuerungsrücklage	-100.000,00	-1.100.000,00
16. <u>Bilanzgewinn</u>	<u>63.107,39</u>	<u>60.663,47</u>

Der Jahresabschluss der WBG wurde von dem „VdW Verband der Südwestdeutschen Wohnungswirtschaft e. V.“ geprüft. Am 29.08.2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Gesellschafterversammlung der WBG hat in ihrer Sitzung vom 29.05.2020 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

LAGE DES UNTERNEHMENS

Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung:

ABSCHLUSS DER QUARTIERSANIERUNG BRANCHWEILER

[...]

Unter anderem durch das Projekt „Soziale Stadt“ [...] bot sich eine einzigartige Chance, den gesamten Stadtteil nachhaltig aufzuwerten. Die erzielten Ergebnisse führten zu einer deutlichen Steigerung der Wohn- und Lebensqualität des größten „WBG Stadtteils“

[...]

ENERGETISCHE SANIERUNG

Bereits im Jahr 2006 hatte die WBG ein ehrgeiziges Sanierungsprojekt gestartet: Im Rahmen des Programms „Soziale Stadt“ sollten die Wohnobjekte in der Neusatz- und Allensteiner Straße energetisch saniert und zeitgemäß modernisiert werden. Insgesamt investierte die WBG rund 22,4 Mio. Euro in die Umgestaltung der Wohnobjekte

[...]

Die demografischen Ermittlungen weisen auf eine alternde Gesellschaft und einen Rückgang der Bevölkerung in den nächsten Jahren hin. Allerdings wird durch die Zunahme der Haushalte die am Markt erforderliche Wohnungsanzahl kaum oder überhaupt nicht rückläufig sein. Durch den geringen Zuwachs von Neubauwohnungen in Mehrfamilienhäusern in den vergangenen Jahren werden sich die Vermarktungschancen unserer modernisierten Wohnungen weiter verbessern.

[...]

KAPITALZUFÜHRUNGEN / -ENTNAHMEN

Im abgelaufenen Jahr sind keine Zuführungen bzw. Entnahmen erfolgt.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE

Kapitalzuführungen/-entnahmen sind innerhalb der letzten 3 Jahre nicht erfolgt. Ebenso wurden keine Gewinnabführungen/Verlustausgleiche innerhalb der letzten 3 Jahre getätigt. Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt erfolgten im Rahmen der gesetzlichen Grundsteuern.

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt.

In Bezug auf § 85 Abs. 1 Nr. 3 gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

Ferner findet das Subsidiaritätsprinzip aus § 85 Abs. 1 Nr. 3 hier keine Anwendung, da der Gegenstand des Unternehmens eine nicht wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 4 Satz 1 Nr. 6 GemO (Wohnungswesen) darstellt.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	0,57 %	4,04 %
	Gesamtkapitalrentabilität	1,39 %	2,58 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	90,88 %	93,33 %
	Umlaufintensität	9,03 %	6,58 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	34,29 %	33,26 %
	Anlagendeckung II	87,08 %	82,53 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	31,16 %	31,04 %
	Fremdkapitalquote	68,84 %	68,96 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	49,44 %	28,00 %

Leerseite

2.4 Kuckucksbähnel Bahnbetriebs GmbH



Kuckucksbähnel Bahnbetriebs GmbH
Sommerbergstraße 3
67466 Lambrecht (Pfalz)

Fon 06325 / 181 - 180
Fax 06325 / 181 - 200

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Neustadt an der Weinstraße

GRÜNDUNG

14.02.1984

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

45.760,62 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Museumsbahn „Kuckucksbähnel“. Der Gesellschaft ist jede Tätigkeit gestattet, die ihrem Unternehmenszweck zu dienen geeignet ist.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Stadt Neustadt an der Weinstraße	33,52 %
Verbandsgemeinde Lambrecht	33,52 %
Kuckucksbähnel Bahnbetriebs GmbH	6,70 %
Ortsgemeinde Haßloch	3,35 %
Privater Streubesitz	22,91 %

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Kurz, Dietmar	Dipl.-Wirt.-Ing. (FH), Dipl.-Betriebswirt (FH)
Rapp, Sebastian	Verwaltungsfachwirt

Ein Aufsichtsrat war im Geschäftsjahr nicht eingesetzt.

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Im Geschäftsjahr bestanden keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS
--

Die Genehmigung zum Betreiben der Eisenbahninfrastruktur der Bahnstrecke Lambrecht - Elmstein (EIU) wurde am 02.03.2010 durch das Ministeriums für Wirtschaft, Verkehr, Landwirtschaft und Weinbau des Landes Rheinland-Pfalz bis zum 10.12.2060 erteilt.

Im Geschäftsjahr lässt sich die Erfüllung des Unternehmenszweckes durch folgende Angaben nachweisen:

	2018	2017
Beförderte Personen	26.300	26.762
Zurückgelegte km	1.407	1.428

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS
--

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten		
1. einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	1,00	2.763,55
2. Technische Anlagen und Maschinen	471,00	982,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.436,51	40.551,51
	<u>70.908,51</u>	<u>44.297,06</u>
	70.908,51	44.297,06
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	24.450,50	71.709,62
2. Sonstige Vermögensgegenstände	3.409,29	2.730,03
	<u>27.859,79</u>	<u>74.439,65</u>
<u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei</u>		
III. Kreditinstituten und Schecks	<u>98.525,83</u>	<u>10.887,56</u>
	126.385,62	85.327,21
<u>Bilanzsumme</u>	<u>197.294,13</u>	<u>129.624,27</u>
PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	<u>45.760,62</u>	<u>45.760,62</u>
II. Gewinnvortrag	<u>20.417,76</u>	<u>22.817,99</u>
III. Jahresergebnis	<u>-626,90</u>	<u>-2.400,23</u>
	65.551,48	66.178,38
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	526,36
2. Sonstige Rückstellungen	1.000,00	1.300,00
	1.000,00	1.826,36
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	129.791,10	61.015,85
2. Sonstige Verbindlichkeiten	951,55	603,68
	130.742,65	61.619,53
<u>Bilanzsumme</u>	<u>197.294,13</u>	<u>129.624,27</u>

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018 €	31.12.2017 €
1. Umsatzerlöse	50.284,12	59.513,98
<u>Gesamtleistung</u>	<u>50.284,12</u>	<u>59.513,98</u>
2. Sonstige betriebliche Erträge	434,10	
3. Materialaufwand	0,00	
4. Personalaufwand	1.857,41	1.880,13
5. Abschreibungen	22.142,51	13.271,68
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	28.473,10	45.348,79
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,57	0,00
8. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.271,44	1.271,64
<u>Ergebnis nach Steuern</u>	<u>-484,93</u>	<u>-2.258,26</u>
9. Sonstige Steuern	141,97	141,97
<u>Jahresergebnis</u>	<u>-626,90</u>	<u>-2.400,23</u>

Der Jahresabschluss der KBbG wurde von „ETL Christoph, Weißbrod & Wiese Steuerberatungsgesellschaft“ erstellt.

Die Gesellschafterversammlung der KBbG hat in ihrer Sitzung vom 14.11.2019 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

LAGE DES UNTERNEHMENS

Die KBbG ist gem. § 267 Abs. 1 HGB i. V. m. § 264 Abs. 1 S. 4 HGB von der Verpflichtung einen Lagebericht zu erstellen befreit

Die Umsatzerlöse des Unternehmens resultieren primär aus Trassen- und Betriebsführungsentgelten. Das Unternehmen ist schuldenfrei und die Zahlungsfähigkeit war gewährleistet.

KAPITALZUFÜHRUNGEN / -ENTNAHMEN

Im abgelaufenen Jahr sind keine Zuführungen bzw. Entnahmen erfolgt.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE
--

Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben fallen nicht an. Zuschüsse der Gemeinde für die Unterhaltung der Gleisanlagen werden voraussichtlich auch zukünftig erforderlich werden. Die Subventionierung erfolgt durch das Land Rheinland-Pfalz, die Verbandsgemeinde Lambrecht, die Stadt Neustadt an der Weinstraße sowie den Landkreis Bad Dürkheim. Der Finanzmittelanteil des Landes Rheinland-Pfalz wird ab dem Jahr 2017 gemäß der Verwaltungsvorschrift „Förderung der Investitionen für Reaktivierung oder Ertüchtigung von nicht bundeseigenen öffentlichen Eisenbahninfrastrukturen in Rheinland-Pfalz außerhalb des Rheinland-Pfalz Taktes“ vom 08. März 2016 über Bürgschaften der Stadt Neustadt an der Weinstraße, des Landkreises Bad Dürkheim und der Verbandsgemeinde Lambrecht abgesichert.

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt. In Bezug auf § 85 Abs. 1 Nr. 3 gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	-0,96 %	- 3,63 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-0,32 %	- 1,85 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	35,94 %	34,17 %
	Umlaufintensität	64,06 %	65,83 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	92,45 %	149,40 %
	Anlagendeckung II*	92,45 %	149,40 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	33,23 %	51,05 %
	Fremdkapitalquote	66,77 %	48,95 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	75,36 %	17,67 %

* da kein langfristiges Fremdkapital vorhanden ist, entsprechen sich Anlagendeckung I und II.

Leerseite

2.5 GML Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH



GML Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk
Ludwigshafen GmbH

Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87
67059 Ludwigshafen am Rhein

Fon 0621 / 59177 - 0

Fax 0621 / 59177 - 200

info@gml-ludwigshafen.de

www.gml-ludwigshafen.de

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Ludwigshafen am Rhein

GRÜNDUNG

21. Oktober 1985

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

870.400,00 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens sind die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen und die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen.

Der Gesellschaft ist jede Betätigung gestattet, die geeignet ist, unmittelbar oder mittelbar den Zweck des Unternehmens zu fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich an anderen Unternehmen beteiligen.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Stadt Ludwigshafen	52,35 %
Stadt Frankenthal/Pfalz	5,88 %
Stadt Neustadt an der Weinstraße	5,88 %
Stadt Speyer	5,88 %
Stadt Worms	5,88 %
Landkreis Alzey-Worms	5,88 %
Landkreis Bad Dürkheim	5,88 %
Rhein-Pfalz-Kreis	5,88 %
Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern	5,88 %
Stadt Mannheim	0,59 %

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Grommes, Dr. Thomas

Aufsichtsrat:

Dillinger, Klaus (Vorsitzender)	Beigeordneter
Ihlenfeld, Hans-Ulrich (stv. Vorsitzender)	Landrat
Bauer, Friedrich	Stadtrat
Daumann, Hans-Uwe	Stadtrat
Ehlers, Hans-Jürgen	Stadtrat
Görisch, Ernst Walter	Landrat
Henkel, Günther	Stadtrat
Hofmeister, Andreas	Stadtrat
Klohr, Dieter	Beigeordneter
Knöppel, Bernd	Beigeordneter
Körner, Clemens	Landrat
Kosubek, Hans-Joachim	Bürgermeister
Kraus, Constanze	Stadträtin
Kubala, Felicitas	Bürgermeisterin
Leßmeister, Ralf (ab 07.09.2018)	Landrat
Massar, Peter	Stadtrat
Meier, Frank	Stadtrat
Schwarz, Manfred	Stadtrat
Seiler, Stefanie	Oberbürgermeisterin
Wimmer-Leonhardt, Dr. Susanne	Bürgermeisterin

Die Gesamtvergütung der Aufsichtsratsmitglieder belief sich im Geschäftsjahr auf 11.050 Euro

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Im Geschäftsjahr bestanden keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS
--

Die GML ist mit dem MHKW Ludwigshafen am Rhein, der Bioabfall-Umladung Nord und der Möglichkeit zur Zusammenarbeit mit den anderen Müllverbrennungsanlagen in der Region der Partner der Gesellschafter für eine umweltgerechte Wertstoff- bzw. Müllbehandlung, -verwertung oder -entsorgung.

Seit dem 16.10.2015 kompostiert die GML Bioabfall nicht mehr selbst sondern leitet ihn über die Bioabfall Umladung Nord an ihren Gesellschafter Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern weiter oder lässt ihn von einer externen Firma verarbeiten. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks wird durch dieses Verfahren ebenfalls gewährleistet.

Im Geschäftsjahr ist die GML ihrem Unternehmenszweck durch die Verarbeitung der folgenden Abfallmengen nachgekommen:

	2018	2017
Verwertete Restabfälle in t	243.850	236.776
Kompostierter Bioabfall in t	43.668	44.677

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS
--

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	36.431,00	18.394,00
	<u>36.431,00</u>	<u>18.394,00</u>
II. Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten		
1. einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	15.568.592,92	15.493.326,55
2. technische Anlagen und Maschinen	5.060.074,00	5.660.034,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	797.949,00	759.406,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.530.021,02	1.981.721,36
	<u>25.956.636,94</u>	<u>23.894.487,91</u>
	25.993.067,94	23.912.881,91
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	309.127,59	286.686,20
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	2.485.427,78	2.483.136,08
	<u>2.794.555,37</u>	<u>2.769.822,28</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	797.846,26	520.638,45
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.537.528,71	2.353.072,46
	<u>3.335.374,97</u>	<u>2.873.710,91</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>5.818,80</u>	<u>101.304,49</u>
	6.135.749,14	5.744.837,68
C. Rechnungsabgrenzungsposten	36.438,20	4.368,51
<u>Bilanzsumme</u>	<u>32.165.255,28</u>	<u>29.662.088,10</u>

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A Eigenkapital		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	<u>870.400,00</u>	<u>870.400,00</u>
II. <u>Kapitalrücklage</u>	<u>2.398.239,62</u>	<u>2.398.239,62</u>
III. <u>Gewinnrücklagen</u>	<u>7.886.211,05</u>	<u>7.202.330,28</u>
V. <u>Jahresergebnis</u>	<u>369.230,82</u>	<u>683.880,77</u>
	11.524.081,49	11.154.850,67
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	358.047,55	253.170,71
2. Sonstige Rückstellungen	2.894.286,38	2.130.728,37
	3.252.333,93	2.383.899,08
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.286.989,87	13.614.219,49
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	2.371.746,26	2.198.969,21
3. Sonstige Verbindlichkeiten	730.103,73	310.149,65
	17.388.839,86	16.123.338,35
<u>Bilanzsumme</u>	<u>32.165.255,28</u>	<u>29.662.088,10</u>
Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
1. Umsatzerlöse	25.933.215,64	24.916.721,23
2. Sonstige betriebliche Erträge	253.119,72	199.050,61
3. Materialaufwand / Aufwendungen für bezogene Leistungen	18.817.082,01	17.703.968,43
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.102.402,03	1.019.392,97
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für		
b) Unterstützung	234.585,00	223.679,85
	1.336.987,03	1.243.072,82
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des		
5. Anlagevermögens und Sachanlagen	2.678.082,56	2.730.256,04
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.413.950,28	1.996.173,13
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	125,71	2.415,76
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	342.512,43	421.071,22
<u>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>597.846,76</u>	<u>1.023.645,96</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	394.492,15	309.599,18
11. Sonstige Steuern	25.261,33	30.166,01
<u>12. Jahresergebnis</u>	<u>178.093,28</u>	<u>683.880,77</u>

Der Jahresabschluss der GML wurde von der „ALLTREU Revision & Treuhand GmbH“ geprüft.
Am 19.03.2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Gesellschafterversammlung der GML hat in ihrer Sitzung vom 11.04.2019 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

LAGE DES UNTERNEHMENS

Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung

Die Auftragslage der GML ist sehr gut, weil sie von überwiegender Eigenauslastung durch die GML-Gesellschafter geprägt ist. Sie lastet die technischen und personellen Ressourcen mittel- bis langfristig weitestgehend aus. Im Kerngeschäft wird die MHKW-Durchsatzmenge und die Auslastung des MHKW durch die Modernisierung im Rahmen des Projektes IGNIS ab 2024 zunehmen. Damit steigt auch die Wirtschaftlichkeit der GML weiter an.

Auf Basis des vorliegenden Jahresabschlusses und dem aktuellen Kenntnisstand der Geschäftsführung über das Geschäftsjahr 2018 sind keine bestandsgefährdenden wirtschaftlichen und rechtlichen Risiken erkennbar, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens- oder Ertragslage der GML haben könnten. Der Grund hierfür liegt vor allem in der Auslastung des MHKW, die weitestgehend durch die GML-Gesellschafter selber erfolgt.

Die Finanzierung der GML ist über lang- und kurzfristige Darlehen und Kreditlinien gesichert. Die Liquiditätslage ist noch zufriedenstellend. Engpässe sind nicht zu erwarten.

KAPITALZUFÜHRUNGEN / -ENTNAHMEN
--

Im abgelaufenen Jahr sind keine Zuführungen bzw. Entnahmen erfolgt.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE
--

Kapitalzuführungen/-entnahmen sind innerhalb der letzten 3 Jahre nicht erfolgt. Ebenso wurden keine Gewinnabführungen/Verlustausgleiche innerhalb der letzten 3 Jahre getätigt.

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt. In Bezug auf § 85 Abs. 1 Nr. 3 gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	1,55 %	6,13 %
	Gesamtkapitalrentabilität	1,62 %	3,73 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	80,81 %	80,62 %
	Umlaufintensität	19,08 %	19,37 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	44,34 %	46,65 %
	Anlagendeckung II	62,39 %	70,96 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	35,83 %	37,61 %
	Fremdkapitalquote	64,17 %	62,39 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	0,07 %	1,76 %

3. Mittelbare Beteiligungen

3.1 Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH



Stadtwerke GmbH
Schlachthofstraße 60
67433 Neustadt an der Weinstraße

Fon 06321 / 402 - 0
Fax 06321 / 402 - 213

stadtwerke@swneustadt.de
www.swneustadt.de

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Neustadt an der Weinstraße

GRÜNDUNG

Umwandlung eines Eigenbetriebes im Jahr 1992.

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

10.212.300,00 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist die umweltfreundliche Versorgung mit Strom, Gas, Wasser, Wärme und damit im Zusammenhang stehende Dienstleistungen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben oder pachten. Sie kann sich auch an Unternehmen beteiligen, deren Gegenstand der Betrieb von Bädern ist. Daneben kann die Gesellschaft weitere, insbesondere ihr von den Gesellschaftern übertragene Aufgaben, wahrnehmen.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Die TKS	mit 75,1 %
Die Pfalzwerke AG	mit 24,9 %

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Mück, Holger	Techn. Betriebswirt (IHK) / Dipl.-Ing. (TU)
Hinkel, Torsten	Dipl.-Betriebswirt (FH)

Aufsichtsrat:

Weigel, Marc (Vorsitzender) (ab 01.01.2018)	Oberbürgermeister
Henigin, Patrick (stellv. Vorsitzender)	Dipl.-Betriebswirt (BA)
Brantl, Gisela	Dipl.-Finanzwirtin (FH)
Chassein, René Ludwig	Mitglied des Vorstandes Pfalzwerke AG
Frech, Michael	Geschäftsführer
Frey, Stefan	Jurist
Göring, Marc	Referent Kommunikation & Projekte
Hitschler, Dr. Werner	Mitglied des Vorstandes

Lang, Stefan	Gutachter (Immobilien)
Lichti, Volker	Landwirtschaftsmeister
Münz, Thomas	Dipl.-Kaufmann
Ohmer, Ernst	Altenhilfe/Einrichtungsleiter
Paulus, Jutta	Pharmazeutin
Ressmann, Dr. Wolfgang	Referent
Spindler, Gunther	Kfm. Angestellter
Veth, Uwe	Dipl.-Ingenieur

Die Gesamtvergütung der Aufsichtsratsmitglieder belief sich im Geschäftsjahr auf 4.000 €.

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Die SWN hält

- 30.677,51 €, bzw. 100,00 % des Stammkapitals der SB.
Die TKS, die SWN und die SB stellen verbundene Unternehmen i. S. d. § 271 Abs. 2 HGB dar und werden in den Konzernabschluss der TKS einbezogen. Weiter sind die TKS als Organträgerin sowie SWN und SB als Organgesellschaften in einen ertragssteuerlichen Organkreis eingebunden.
- 105.000,00 €, bzw. 30,30 % des Stammkapitals an der DSK.
- 28.920,00 €, bzw. 6,02% des Stammkapitals der Pfalzenergie GmbH

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Gemäß § 85 Abs. 1 S. 2 GemO wird die Errichtung, Übernahme oder wesentliche Erweiterung eines wirtschaftlichen Unternehmens im Bereich Energieversorgung stets durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt. Dieser wurde durch folgende nutzbare Abgaben erfüllt:

Betriebszweig	2018	2017
Stromversorgung (in Mio kWh)	96,0	104,0
Gasversorgung (in Mio kWh)	394,0	427,0
Wasserversorgung (in Mio m³)	3,5	3,4
Wärmeversorgung (in Mio. kWh)	16,9	17,4

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS
--

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene EDV-Software	275.754,15	262.808,56
	<u>275.754,15</u>	<u>262.808,56</u>
II. Sachanlagen		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	4.036.464,46	4.110.964,96
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	84.095,89	87.782,64
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	95.901,10	95.901,10
Erzeugungs-, Gewinnungs-, und Bezugsanlagen	5.240.445,28	4.239.812,52
Verteilungsanlagen	39.314.774,64	37.776.940,04
Maschinen und maschinelle Anlagen (nicht in 4 und 5 enthalten)	257.826,47	251.794,96
Betriebs- und Geschäftsausstattung	694.349,97	721.220,65
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.083.846,97	644.856,56
	<u>50.807.704,78</u>	<u>47.929.273,43</u>
III. Finanzanlagen		
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.856.017,96	2.856.017,96
Beteiligungen	145.600,79	145.600,79
	<u>3.001.618,75</u>	<u>3.001.618,75</u>
	54.085.077,68	51.193.700,74
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	486.740,08	556.022,79
Gas- und Wasservorräte	24.143,35	24.143,35
	<u>510.883,43</u>	<u>580.166,14</u>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferung und Leistung	9.414.962,09	8.551.567,96
Forderungen an die Stadt Neustadt an der Weinstraße	2.488.221,01	2.492.432,85
Sonstige Vermögensgegenstände	1.062.462,17	1.500.337,64
	<u>12.965.645,27</u>	<u>12.544.338,45</u>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		
	<u>1.247.899,60</u>	<u>5.825.870,09</u>
	14.724.428,30	18.950.374,68
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	919,40	2.190,57
Bilanzsumme	<u>68.810.425,38</u>	<u>70.146.265,99</u>

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A Eigenkapital		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	10.212.300,00	10.212.300,00
II. <u>Kapitalrücklage</u>	19.519.413,29	18.470.595,21
	29.731.713,29	28.682.895,21
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.045.766,28	2.189.266,90
C. Empfangene Ertragszuschüsse	5.824.640,72	5.299.753,79
D. Rückstellungen		
Rückstellungen für Pensionen	768.202,00	772.649,00
Sonstige Rückstellungen	2.560.558,76	3.616.671,25
	3.328.760,76	4.389.320,25
E. Verbindlichkeiten		
Förderdarlehen	1.333.730,65	1.471.104,03
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.324.932,12	12.926.681,34
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.379.452,82	3.770.502,94
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.202.047,96	1.158.661,68
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	345,10	119,00
Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	4.303.651,50	6.601.096,95
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neustadt an der Weinstraße	0,00	7.016,62
Sonstige Verbindlichkeiten	2.335.384,18	3.649.847,28
	27.879.544,33	29.585.029,84
<u>Bilanzsumme</u>	<u>68.810.425,38</u>	<u>70.146.265,99</u>

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
1. Umsatzerlöse	62.563.160,98	62.833.199,41
abzüglich Stromsteuer	1.966.846,07	2.080.858,84
abzüglich Energiesteuer auf Erdgas	2.174.066,21	2.334.575,68
	58.422.248,70	58.417.764,89
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	656.299,00	731.697,85
3. Sonstige betriebliche Erträge	989.754,32	2.476.418,36
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene		
a) Waren	24.655.682,20	24.543.095,70
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.016.168,92	10.166.996,77
	34.671.851,12	34.710.092,47
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	7.393.181,72	6.879.409,40
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für		
b) Unterstützung	2.109.216,41	1.986.132,91
	9.502.398,13	8.865.542,31
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des		
6. Anlagevermögens und Sachanlagen	3.475.470,92	3.404.473,24
7. Konzessionsabgabe	2.831.843,18	2.924.034,44
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.200.171,12	2.006.935,95
9. Erträge aus Beteiligungen	18.181,82	12.121,21
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.795,88	43.286,12
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	1.434.151,22	1.501.329,03
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	396.597,32	311.035,87
<u>14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>5.614.796,71</u>	<u>7.957.845,12</u>
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.464.504,24	2.049.339,07
16. Sonstige Steuern	222.064,74	220.227,38
17. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführende Gewinne	3.928.227,73	5.688.278,67
<u>18. Jahresergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Der Jahresabschluss der SWN wurde von der „Dornbach GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft“ geprüft. Am 07.05.2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Gesellschafterversammlung der SWN hat per Umlaufbeschluss vom 12.06.2019 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

LAGE DES UNTERNEHMENS

Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung

Im Jahr 2018 wie auch in den Jahren 2019 - 2021 liegen die notwendigen Investitionsausgaben deutlich über denen der Vorjahre. Dies liegt zum einen an Erneuerungsmaßnahmen in der Sparte Wasser, wie zum anderen an Wärme-Projekten, welche in den nächsten drei Jahren realisiert werden können und als wirtschaftliche Chance bei der Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH gesehen werden. Um diese Maßnahmen finanziell stemmen zu können sind für die nächsten Jahre kontinuierliche Darlehensaufnahmen geplant. Die Ertragskraft der Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH wird auch in der Zukunft als stark genug eingeschätzt, um diese Fremdkapitalaufnahmen zu tätigen. Das regelmäßige Monitoring der wichtigsten Finanz- und Ertragskennzahlen erfolgt kontinuierlich.

In den folgenden 3 Jahren ergibt sich für die Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH die Chance in zwei neue Wärmenetze zu investieren. Die Ausschreibungsverfahren für das Wärmeprojekt „SULO“ sowie für das Wärmeprojekt „Jahnplatz“ sind noch in vollem Gange, die verantwortlichen Projektleiter sind sehr zuversichtlich. Die Umsetzung der beiden Projekte würde zu einem Investitionsvolumen von ca. 3,5 Mio. € führen. Im Gegenzug könnte eine langfristige Wärmelieferung zur Umsatzsicherung innerhalb der Sparte Wärme beitragen.

Der „Deutsche Bundestag“ hat am 08.11.2018 das Gesetz zur Vermeidung von Umsatzsteuerausfällen [...] verabschiedet. [...] Dies bedeutet, dass es künftig einen neuen § 14 Abs. 2 KStG geben wird, wonach die Vereinbarung und Zahlung von zusätzlichen variablen Ausgleichszahlungen an einen außenstehenden Gesellschafter innerhalb einer Organschaft zulässig ist. Dabei darf die Zahlung den Betrag, der auf den Minderheitsgesellschafter entsprechend seiner Beteiligungsquote entfallen würde, nicht überschreiten. Für viele Ergebnisabführungsverträge innerhalb der Branche ist diese Gesetzesentwicklung als positiv anzusehen, nicht jedoch für den EAV der Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH. Da die Ergebnisbeteiligung der Pfalzwerke AG den Verlustausgleich des Jahresfehlbetrages der Stadionbad Neustadt an der Weinstraße GmbH außen vor lässt, kann der variable Ausschüttungsbetrag im Verhältnis zum Gesamtergebnis nach Verlustausgleich durchaus höher sein als das Beteiligungsverhältnis der Pfalzwerke AG. Dies bedeutet für die Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH Handlungsbedarf. Jedoch gewährt der Gesetzgeber eine Übergangsfrist bis zum Jahr 2021, so dass der SWN noch genug Zeit zur Verfügung steht eine entsprechende rechtskonforme Regelung innerhalb der Konzernstrukturen zu finden.

KAPITALZUFÜHRUNGEN / - ENTNAHMEN

Im abgelaufenen Jahr sind keine Zuführungen bzw. Entnahmen erfolgt.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE

	2018	2017	2016
Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt	2.831.843,18€	2.924.034,44 €	2.904.023,01 €
Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrags abgeführte Gewinne an die TKS	3.928.227,73	5.688.278,67 €	5.439.764,00 €

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt. In Bezug auf § 85 Abs. 1 Nr. 3 ist festzustellen, dass die Voraussetzungen von der SWN erfüllt sind, da es sich um ein Unternehmen zur Energieversorgung handelt.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	10,45%	15,73 %
	Gesamtkapitalrentabilität	6,21%	8,55 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	78,60%	72,98 %
	Umlaufintensität	21,40%	27,02 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	69,52%	70,66 %
	Anlagendeckung II	94,63%	92,94 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	54,65%	51,57 %
	Fremdkapitalquote	45,35%	48,43 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	10,54%	36,97 %

3.2 Stadionbad Neustadt an der Weinstraße GmbH



Stadionbad Neustadt an der Weinstraße
GmbH

Schlachthofstraße 60
67433 Neustadt an der Weinstraße

Fon 06321 / 402 - 530

Fax 06321 / 402 - 531

stadionbad@swneustadt.de

www.swneustadt.de

RECHTSFORM

Gesellschaft mit beschränkter Haftung

SITZ

Neustadt an der Weinstraße

GRÜNDUNG

28.02.1997

GESCHÄFTSJAHR

Kalenderjahr

STAMMKAPITAL

30.667,51 €

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Stadionbades.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die den Gesellschaftszweck fördern. Sie kann sich hierbei anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben oder pachten.

BETEILIGUNGSVERHÄLTNISSE

Alleinige Gesellschafterin ist die SWN.

BESETZUNG DER ORGANE

Geschäftsführung:

Mück, Holger	Techn. Betriebswirt (IHK) / Dipl.-Ing. (TU)
Hinkel, Torsten	Dipl.-Betriebswirt (FH)

Aufsichtsrat:

Weigel, Marc (Vorsitzender)	Oberbürgermeister (ab 01.01.2018)
Henigin, Patrick (stellv. Vorsitzender)	Dipl.-Betriebswirt (BA)
Frech, Michael	Geschäftsführer
Frey, Stefan	Jurist
Göring, Marc (ab 23.01.2018)	Referent Kommunikation & Projekte
Hauck, Martin	Dipl.-Ing. Freier Landschaftsarchitekt
Lang, Stefan	Gutachter (Immobilien)
Lichti, Volker	Landwirtschaftsmeister
Ohmer, Ernst (bis 22.01.2018)	Altenhilfe/Einrichtungsleiter
Paulus, Jutta	Pharmazeutin
Schick, Claus	Hausmann
Spindler, Gunther	Kfm. Angestellter

Im Wesentlichen setzt sich der Aufsichtsrat des SB aus den Aufsichtsratsmitgliedern der SWN zusammen, weshalb die Sitzungen des Aufsichtsrates des SB an die Sitzungen des Aufsichtsrates der SWN gekoppelt sind. Aufgrund der geringen Höhe der Gesamtbezüge beider Aufsichtsräte (4.000 € im Jahr 2018) wird auf eine Aufteilung zwischen SB und SWN verzichtet.

BETEILIGUNGEN DES UNTERNEHMENS

Im Geschäftsjahr bestanden keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS
--

Mit dem Betrieb des Stadionbads fördert die Stadionbad GmbH die Gesundheit, den Sport und die Lebensqualität in Neustadt an der Weinstraße. Zudem wird die Einrichtung von den Schulen im Einzugsgebiet genutzt um das gesetzlich verankerte Schulschwimmen anzubieten.

Im Geschäftsjahr hat das Stadionbad seinen Unternehmenszweck durch die Bedienung der folgenden Besucheranzahl erfüllt:

	2018	2017
Besucherzahlen	174.185	161.905

GRUNDZÜGE DES GESCHÄFTSVERLAUFS
--

Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung im Geschäftsjahr

AKTIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A. Anlagevermögen		
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
Software	1.493,71	7.342,92
	<u>1.493,71</u>	<u>7.342,92</u>
<u>II. Sachanlagen</u>		
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-,		
1. Betriebs- und anderen Bauten	1.303.468,17	1.353.130,97
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	350.248,68	376.760,05
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.567,25	91.202,17
	<u>1.720.284,10</u>	<u>1.821.093,19</u>
	1.721.777,81	1.828.436,11
B. Umlaufvermögen		
<u>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferung und Leistung	156.363,75	93.965,03
2. Forderungen an die Gesellschafterin	1.202.047,96	1.158.661,68
3. Forderungen an Gebietskörperschaften	19.964,61	24.065,08
4. Sonstige Vermögensgegenstände	26.590,88	32.928,81
	<u>1.404.967,20</u>	<u>1.309.620,60</u>
<u>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	<u>213.406,36</u>	<u>299.211,83</u>
	1.618.373,56	1.608.832,43
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.299,32	4.172,69
<u>Bilanzsumme</u>	<u>3.344.450,69</u>	<u>3.441.441,23</u>

PASSIVA	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
A Eigenkapital		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	<u>30.677,51</u>	<u>30.677,51</u>
II. <u>Kapitalrücklage</u>	<u>2.825.340,45</u>	<u>2.825.340,45</u>
	2.856.017,96	2.856.017,96
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	0,00	3.572,37
C. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	100.311,33	95.912,15
	100.311,33	95.912,15
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	329.032,66	339.335,29
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	21.660,42	103.232,20
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Neustadt an der Weinstraße	35.684,72	43.092,14
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.743,60	279,12
	388.121,40	485.938,75
<u>Bilanzsumme</u>	<u>3.344.450,69</u>	<u>3.441.441,23</u>

Gewinn- und Verlustrechnung	31.12.2018	31.12.2017
	€	€
1. Umsatzerlöse	901.025,49	893.264,12
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	2917,2
3. Sonstige betriebliche Erträge	35.834,48	44.861,68
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene		
a) Waren	390.711,84	416.103,16
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	635.826,71	644.459,88
	1.026.538,55	1.060.563,04
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	711.890,77	682.121,40
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für		
b) Unterstützung	201.773,49	190.836,81
	913.664,26	872.958,21
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des		
6. Anlagevermögens und Sachanlagen	238.865,30	344.068,87
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	169.380,45	142.038,66
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.806,29	17.547,85
<u>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>-1.428.394,88</u>	<u>-1.496.133,63</u>
10. Sonstige Steuern	5.756,34	5.195,40
11. Erträge aus Verlustübernahme	1.434.151,22	1.501.329,03
<u>12. Jahresergebnis</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Der Jahresabschluss der SB wurde von der „Dornbach GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft“ geprüft. Am 19.04.2019 wurde der uneingeschränkte Bestätigungsvermerk erteilt.

Die Gesellschafterversammlung der SB hat in ihrer Sitzung vom 13.06.2019 den Jahresabschluss entsprechend festgestellt und der Geschäftsführung Entlastung erteilt.

Auszug aus dem Lagebericht der Geschäftsführung

Der Betrieb des Stadionbades kann auch zukünftig nur durch die Verlustübernahme der Muttergesellschaft aufrechterhalten werden. Die solide wirtschaftliche Basis der Stadtwerke Neustadt an der Weinstraße GmbH ist somit maßgebend für die Weiterentwicklung der Stadionbad GmbH. Weiterhin müssen die Entwicklungen des kommunalen steuerlichen Querverbands genau beobachtet werden.

Die momentane Arbeitsmarktsituation stellt das Unternehmen kurz- bis mittelfristig vor eine Herausforderung. Der derzeitige Fachkräftemangel sorgt dafür, dass der Personalbedarf, vor allem während der Sommermonate, [...] nur unter großen Anstrengungen aufrechterhalten erhalten werden kann. Auch deshalb wurde im Jahr 2018 mit einer branchenbekannten Unternehmensberatung ein betriebswirtschaftlich-strategisches Optimierungskonzept für das Stadionbad erstellt. Hierbei wurden alle Bereiche des Badebetriebes analysiert, interpretiert und aus den entsprechenden Ergebnissen wurde im Nachgang zusammen mit den Fachabteilungen ein strategisches Konzept entwickelt.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 130 T€ betreffen im Wesentlichen die Erneuerung des Spitzenkessels im Technikraum des Stadionbades. Weitere Investitionen werden für die Erstellung eines Entwässerungsschachtes, die Optimierung der Notbeleuchtung innerhalb der Traglufthalle und des Gebäudes und für die Geländeranpassung an der Riesenrutsche gemäß aktueller Sicherheitsvorschriften getätigt.

Die Stadionbad GmbH muss versuchen den Angeboten der Wettbewerber in Neustadt an der Weinstraße und der Region etwas entgegenzusetzen. Hier muss die Attraktivität der Stadionbad GmbH, abgestimmt auf die demografischen Verhältnisse im Mittelpunkt der kommenden Jahre stehen. So wird Mitte April der Aqua Dome der Fitnessstudiokette Pfitzenmeier in Neustadt an der Weinstraße eröffnen. In diesem bietet das Fitnessstudio direkte Konkurrenzangebote an.

Im Jahr 2018 wurde ein Gutachten für die Stadionbad Neustadt an der Weinstraße GmbH bezüglich einer EU-beihilferechtlicher Bewertung des Verlustausgleiches durch die Muttergesellschaft in Auftrag gegeben, da dieser nach geltendem EU-Recht eine Beihilfe darstellen könnte. Aus dem Ergebnis dieses Rechtsgutachtens ging hervor, dass es unter der Erfüllung gewisser Kriterien möglich ist die Vorgehensweise des Verlustausgleiches EU-Rechtskonform zu gestalten. Zukünftig wird der erwirtschaftete Verlust der Stadionbad Neustadt an der Weinstraße GmbH über das in der allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (Art. 9 AGVO) vorgeschriebene Anmeldeverfahren jährlich auf der Beihilfe-Website der EU veröffentlicht.

KAPITALZUFÜHRUNGEN / - ENTNAHMEN

Den Verlust der SB im Jahr 2018 i. H. v. 1.434.151,22 € hat die SWN aufgrund des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages mit der SB in voller Höhe ausgeglichen.

AUSWIRKUNGEN AUF DIE HAUSHALTSWIRTSCHAFT DER GEMEINDE
--

Der auf die TKS entfallende Gewinnanteil der SWN wurde in Höhe des Verlustes des SB i. H. v. 1.434.151,22 € gemindert.

Inwieweit dadurch die Ausschüttung der TKS an die Stadt beeinflusst wird, kann aufgrund der einzelfallabhängigen Festsetzung nicht bestimmt werden.

VORLIEGEN DER VORAUSSETZUNGEN DES § 85 ABS. 1 GEMO

Die notwendigen Angaben zu § 85 Abs. 1 Nr. 1 und Nr. 2 sind bei „Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks“ und „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde“ erfolgt.

In Bezug auf § 85 Abs. 1 Nr. 3 gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.

KENNZAHLEN

		2018	2017
Ertragslage	Eigenkapitalrentabilität	-49,81 %	- 52,14 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-43,04 %	- 48,83 %
Vermögensaufbau	Anlagenintensität	51,48 %	53,13 %
	Umlaufintensität	48,39 %	46,75 %
Anlagenfinanzierung	Anlagendeckung I	165,88 %	156,40 %
	Anlagendeckung II	181,69 %	172,07 %
Kapitalausstattung	Eigenkapitalquote	85,40 %	83,09 %
	Fremdkapitalquote	14,60 %	16,91 %
Liquidität	Liquiditätsgrad I	512,24 %	245,42 %

4. Sonstige Beteiligungen

Name	Adresse		
	Straße und Hausnummer	PLZ	Ort
Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte	Enderplatz 2	56812	Cochem
ESN Eigenbetrieb Stadtentsorgung Neustadt an der Weinstraße	Talstraße 148	67434	Neustadt an der Weinstraße
Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach	Europaplatz 5	67063	Ludwigshafen am Rhein
Kommunalakademie Rheinland-Pfalz e. V.	Rheinallee 55	56124	Boppard
Kommunale Klärschlammverwertung Rheinland-Pfalz AÖR (KKR)	Jakobstraße 29	67722	Winnweiler
Kommunen für biologische Vielfalt e. V.	Fritz-Reichle-Ring 2	78315	Radolfzell
Pfalz Touristik e. V.	Martin-Luther-Straße 69	67433	Neustadt an der Weinstraße
Pfälzische Pensionsanstalt	Sonnenwendstraße 2	67098	Bad Dürkheim
Stiftung Hambacher Schloss	Schlossstraße	67434	Neustadt an der Weinstraße
Verband der Volkshochschulen von Rheinland-Pfalz e. V.	Hintere Bleiche 38	55116	Mainz
Verband Region Rhein-Neckar (Metropolregion Rhein-Neckar)	M1, 4-5	68161	Mannheim
Verein Deutsche Weinstraße e. V. Mittelhaardt	Martin-Luther-Straße 69	67433	Neustadt an der Weinstraße
Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (ZIDKOR)	Marktplatz 1	67433	Neustadt an der Weinstraße
Zweckverband für Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, im Saarland, im Rheingau-Taunus-Kreis und im Landkreis Limburg-Weilburg i. L.	Am Orschbach 2	54518	Rivenich
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	Bahnhofstraße 1	67655	Kaiserslautern
Zweckverband Sparkasse Rhein-Haardt	Philipp-Fauth-Straße 9	67098	Bad Dürkheim
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest	Endertplatz 2	56812	Cochem
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	B1 3-5	68159	Mannheim

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2019

Mandant: Stadt Neustadt a.d. Weinstraße



Anforderungsparameter

Produkt:
Ring:
VMGS:

Vermögensart:
Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G)	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	15.390.699,67	1.265.180,36 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	16.655.880,03	9.498.607,04	0,00 (Z) 538.728,59 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	10.037.335,63	6.618.544,40 (H) 5.892.092,63 (V)	2,90 (A) 509.118,80 (R) 800.655,10 (S)
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	999.436,05	132.726,75 (Z) 0,00 (A) 1.856,00-(U)	1.130.306,80	788.947,32	0,00 (Z) 136.751,42 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	925.698,74	204.608,06 (H) 210.488,73 (V)	12,10 (A) 40.921,61 (R) 0,00 (S)
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	12.621.320,10	635.626,85 (Z) 0,00 (A) 278.498,31 (U)	13.535.445,26	8.005.100,12	0,00 (Z) 339.167,13 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	8.344.267,25	5.191.178,01 (H) 4.616.219,98 (V)	2,51 (A) 5.191.178,01 (R) 42.078,26 (S)
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.593.987,84	237.850,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	1.831.837,84	704.559,60	0,00 (Z) 62.810,04 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	767.369,64	1.064.468,20 (H) 889.428,24 (V)	0,35 (A) 1.064.468,20 (R) 758.576,84 (S)
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	175.955,68	258.976,76 (Z) 0,00 (A) 276.642,31-(U)	158.290,13	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	158.290,13 (H) 175.955,68 (V)	0,00 (A) 26.381,69 (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2019

Mandant: Stadt Neustadt a.d. Weinstraße



Anforderungsparameter

Produkt:
Ring:
VMGS:

Vermögensart:
Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G)	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres		
1	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2 Sachanlagen	724.278.794,00	10.105.132,18 (Z) 870.738,56 (A) 0,00 (U)	733.513.187,62	272.942.043,40	0,00 (Z) 10.688.604,41 (A) 0,00 (U) 770.371,22 (G)	282.860.276,59	450.652.911,03 (H) 451.336.750,60 (V)	1,45 (A) 2.076.741,53 (R) 12.958.036,22 (S)
1.2.1 Wald, Forsten	24.094.487,94	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	24.094.487,94	1.095,00	0,00 (Z) 180,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	1.275,00	24.093.212,94 (H) 24.093.392,94 (V)	0,00 (A) 8.031.070,98 (R) 0,00 (S)
1.2.2 Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksgleiche Rechte	31.612.376,74	300.372,47 (Z) 0,00 (A) 35.398,98 (U)	31.877.350,23	2.508.763,02	0,00 (Z) 111.558,89 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	2.620.321,91	29.257.028,32 (H) 29.103.613,72 (V)	0,35 (A) 1.539.843,60 (R) 9.582,58 (S)
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	195.911.771,47	1.038.139,23 (Z) 102.856,18 (A) 1.636.413,21 (U)	198.483.467,73	87.362.111,84	0,00 (Z) 2.252.499,33 (A) 0,00 (U) 101.625,24 (G)	89.512.985,93	108.970.481,80 (H) 108.549.659,63 (V)	1,13 (A) 2.534.197,25 (R) 12.880.366,72 (S)
1.2.4 Infrastrukturvermögen	406.317.115,71	324.910,34 (Z) 443.603,90 (A) 2.911.003,77 (U)	409.109.425,92	163.407.334,85	0,00 (Z) 6.840.081,63 (A) 0,00 (U) 349.616,84 (G)	169.897.799,64	239.211.626,28 (H) 242.909.780,86 (V)	1,67 (A) 7.716.504,07 (R) 64.480,59 (S)
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	805.179,30	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	805.179,30	423.104,69	0,00 (Z) 25.563,49 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	448.668,18	356.511,12 (H) 382.074,61 (V)	3,17 (A) 118.837,04 (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2019

Mandant: Stadt Neustadt a.d. Weinstraße



Anforderungsparameter

Produkt:
Ring:
VMGS:

Vermögensart:
Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾ EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G) EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR		
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	1.815.281,02	10.268,50 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	1.825.549,52	52.117,78	0,00 (Z) 3.488,22 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	55.606,00	1.769.943,52 (H) 1.763.163,24 (V)	0,19 (A) 442.485,88 (R) 0,00 (S)
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	16.666.013,34	605.031,62 (Z) 284.461,76 (A) 65.709,12 (U)	16.920.874,08	11.426.240,11	0,00 (Z) 734.830,11 (A) 0,00 (U) 279.908,76 (G)	11.881.161,46	5.039.712,62 (H) 5.239.051,39 (V)	4,32 (A) 109.558,97 (R) 1.876,31 (S)
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	11.298.248,53	451.271,10 (Z) 39.816,72 (A) 57.663,53 (U)	11.767.366,44	7.761.276,11	0,00 (Z) 720.402,74 (A) 0,00 (U) 39.220,38 (G)	8.442.458,47	3.324.907,97 (H) 3.537.694,26 (V)	6,12 (A) 664.981,59 (R) 1.730,02 (S)
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	12.388,37 (Z) 0,00 (A) 12.388,37 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	0,00 (A) 0,00 (R) 0,00 (S)
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	35.758.319,95	7.362.750,55 (Z) 0,00 (A) 4.491.584,04 (U)	38.629.486,46	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	38.629.486,46 (H) 35.758.319,95 (V)	0,00 (A) 623.056,23 (R) 0,00 (S)
1.3 Finanzanlagen	51.569.013,72	229.889,86 (Z) 107.125,49 (A) 0,00 (U)	51.231.998,37	0,00	0,00 (Z) 5.967.395,02 (A) 0,00 (U) 107.125,49 (G)	5.860.269,53	45.371.728,84 (H) 51.569.013,72 (V)	0,21 (A) 2.160.558,52 (R) 5.860.269,53 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2019

Mandant: Stadt Neustadt a.d. Weinstraße



Anforderungsparameter

Produkt:
Ring:
VMGS:

Vermögensart:
Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres ¹⁾ EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr AfA auf Abgänge (G) EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres EUR		
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	12.736.369,84	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	12.736.369,84	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	12.736.369,84 (H) 12.736.369,84 (V)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Alt., Sonstiges (S) EUR
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	34.985,60	7.582,38-(Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	27.403,22	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	27.403,22 (H) 34.985,60 (V)	0,00 (A) 27.403,22 (R) 0,00 (S)
1.3.3 Beteiligungen	15.338,76	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	15.338,76	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	15.338,76 (H) 15.338,76 (V)	0,00 (A) 15.338,76 (R) 0,00 (S)
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	35.173.123,11	0,00 (Z) 107.125,49 (A) 0,00 (U)	35.065.997,62	0,00	5.967.395,02 (A) 0,00 (U) 107.125,49 (G)	5.860.269,53	29.205.728,09 (H) 35.173.123,11 (V)	0,00 (A) 3.245.080,90 (R) 5.860.269,53 (S)
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U)	0,00	0,00	0,00 (Z) 0,00 (A) 0,00 (U) 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)

Forderungsübersicht 2019			
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.417.974,86	17.415.547,84
1.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	6.602.934,27	6.051.368,09
1.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	855.402,73	374.081,49
1.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	244.335,89	50.679,95
1.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	204.314,00	660.971,03
1.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	582.351,00	184.109,14
1.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.928.636,97	10.094.338,14

Verbindlichkeitenübersicht 2019						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	22.634.093,35	16.456.675,40	69.076.033,00	108.166.801,75	115.263.439,22
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	13.736.603,76	14.931.479,77	61.554.172,30	90.222.255,83	100.542.454,33
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.236.603,76	14.931.479,77	61.554.172,30	80.722.255,83	83.875.724,52
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	9.500.000,00			9.500.000,00	16.666.729,81
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	121.488,40	24.007,91	0,00	145.496,31	147.749,78
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	448.034,83			448.034,83	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	166.469,44			166.469,44	103.945,10
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.281,36			1.281,36	1.040,20
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	153.348,71	240.806,14	930.522,61	1.324.677,46	1.478.278,65
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	663.115,72			663.115,72	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	293.266,33	1.260.381,58	6.591.338,09	8.144.986,00	4.413.961,07
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	7.050.484,80			7.050.484,80	8.576.010,09

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2019 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen				
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr	
		in €		
1.	Aufwandsermächtigungen	0,00	0,00	
2.	Auszahlungsermächtigungen	22.219.100,00	20.806.452,14	
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.005.100,00	20.806.452,14	
	Teilhaushalt 2	2.054.600,00	2.956.750,00	
	Teilhaushalt 3	10.427.200,00	11.359.700,00	
	Teilhaushalt 4	454.350,00	755.000,00	
	Teilhaushalt 5	506.500,00	971.300,00	
	Teilhaushalt 6	1.284.750,00	1.903.002,14	
	Teilhaushalt 7	2.271.700,00	2.860.700,00	
	Teilhaushalt 8	6.000,00	0,00	
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.214.000,00	0,00	
	Teilhaushalt 9	5.214.000,00	0,00	
3.	Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	6.735.810,00	6.461.000,00	
	Teilhaushalt 9	6.735.810,00	6.461.000,00	
		Ansatz	davon in 2020	davon in 2021
4.	Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	45.469.600,00	42.639.600,00	2.830.000,00
	Teilhaushalt 2	2.390.000,00	2.390.000,00	0,00
	Teilhaushalt 3	32.876.000,00	30.046.000,00	2.830.000,00
	Teilhaushalt 4	473.000,00	473.000,00	0,00
	Teilhaushalt 6	4.953.200,00	4.953.200,00	0,00
	Teilhaushalt 7	4.777.400,00	4.777.400,00	0,00

Prüfung des Jahresabschlusses 2019

Der Jahresabschluss 2019 wurde der Stabsstelle Rechnungsprüfung am 17. Januar 2023 zugeleitet. Dieser wurde umfassend geprüft.

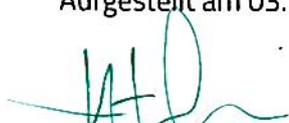
Bei den nachfolgend aufgeführten Teilbereichen ergaben sich keine Beanstandungen:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnis-, Teilfinanzrechnung
- Bilanz
- Beteiligungsbericht
- Anlagenübersicht
- Forderungsübersicht
- Verbindlichkeitenübersicht
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushalts- und Verpflichtungsermächtigungen

Bei den nachfolgend aufgeführten Teilbereichen ergaben sich einige wenige Beanstandungen. Diese wurden vorab mit den zuständigen Ansprechpartnern der Kämmerei erörtert. Die Teilbereiche wurden sodann entsprechend überarbeitet. Die nochmalige Überprüfung der Stabsstelle Rechnungsprüfung verlief ohne Beanstandungen.

- Rechenschaftsbericht
- Anhang

Aufgestellt am 03. November 2023



Steven Ercolin

Stabstellenleiter



