

Stadt Frankenthal (Pfalz)



Haushaltsplan

2019

**Haushaltssatzung und Haushaltsplan
der
Stadt Frankenthal (Pfalz)
für das
Haushaltsjahr 2019
(01.01. - 31.12.2019)**

Anmerkungen

1. Einwohnerzahl:

Wohnbevölkerung nach der Volkszählung	vom	25.09.1956	=	30.332
		06.06.1961	=	33.949
		27.05.1970	=	40.898
		25.05.1987	=	44.717
nach dem Melderecht (§ 29 LFAG)	am	30.06.1987	=	45.544
		30.06.2010	=	46.452
		30.06.2011	=	46.379
		30.06.2012	=	46.725
		30.06.2013	=	47.154
		30.06.2014	=	47.555
		30.06.2015	=	48.101
		30.06.2016	=	48.720
	30.06.2017	=	48.816	
	30.06.2018	=	48.901	

2. Gemarkungsfläche

4.376 ha

Haushaltssatzung

Kap. I

Vorbericht:

Kap. II

Anlagen

- Übersicht über die Beurteilung der Leistungsfähigkeit
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
- Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
- Schuldenentwicklung
- Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres
- Bilanz 2009

Gesamtpläne:

Kap. III 1 - 450

Produktrahmenplan

1 - 12

Übersicht der Teilhaushalte

13 - 16

Ergebnis- und Finanzhaushalt

17 - 18

Investitionsplan (Gesamtübersicht)

19 - 20

Teilhaushalt 01 - Zentrale Dienste

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht

21 - 24

 Einzelprodukte (aufsteigend)

25 - 70

 - Produktbeschreibung

 - Ergebnis- und Finanzhaushalt

 - ggfs. Investitionsübersicht Projekt

Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht

71 - 74

 Einzelprodukte (aufsteigend)

75 - 122

 - Produktbeschreibung

 - Ergebnis- und Finanzhaushalt

 - ggfs. Investitionsübersicht Projekt

Teilhaushalt 03 - Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	123 - 126
Einzelprodukte (aufsteigend)	127 - 138
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 04 - Schule

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	139 - 142
Einzelprodukte (aufsteigend)	143 - 184
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 05 - Kultur

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	185 - 188
Einzelprodukte (aufsteigend)	189 - 206
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 06 - Soziale Hilfen

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	207 - 210
Einzelprodukte (aufsteigend)	211 - 258
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 07 - Kinder, Jugend und Familie

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	259 - 262
Einzelprodukte (aufsteigend)	263 - 308
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 08 - Gesundheit und Sport

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	309 - 312
Einzelprodukte (aufsteigend)	313 - 324
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 09 - Umwelt

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	325 - 328
Einzelprodukte (aufsteigend)	329 - 380
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Teilhaushalt 10 - Zentrale Finanzdienstleistungen

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	381 - 384
Einzelprodukte (aufsteigend)	385 - 396
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

Inhaltsverzeichnis

Kapitel

Bewirtschaftungsregelungen	grün	397 - 398
Buchungsplan für das Sachbuch "Durchlaufende Gelder" Buchungsplan der Werte-Sachbuchhaltung	rosa	399 - 402
Stellenplan	Kap. IV	403 - 450

- Kap. I -

Haushaltssatzung
der Stadt Frankenthal (Pfalz)
für das Jahr 2019

Der Stadtrat der Stadt Frankenthal (Pfalz) hat in seiner Sitzung am 05.12.2018 auf Grund von § 95 Gemeindeordnung in der derzeit geltenden Fassung folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	139.070.900 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	148.515.900 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	9.445.000 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	- 3.150.250 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.560.550 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	18.839.300 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 10.278.750 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	13.429.000 Euro

§ 2

Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf	0 Euro
verzinsten Kredite auf	10.318.750 Euro
zusammen auf	10.318.750 Euro

§ 3

Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 15.143.600 Euro.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich

im Haushaltsjahr 2020 auf	9.013.685 Euro,
im Haushaltsjahr 2021 auf	3.222.891 Euro,
im Haushaltsjahr 2022 auf	0 Euro.

§ 4

Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 180.000.000 Euro

§ 5

Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden festgesetzt auf

1. Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz) auf	1.080.000 Euro
<u>Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>750.000 Euro</u>
zusammen auf	1.830.000 Euro

2. Kredite zur Liquiditätssicherung

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz) auf	5.000.000 Euro
<u>Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>5.500.000 Euro</u>
zusammen auf	10.500.000 Euro

3. Verpflichtungsermächtigungen

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz) auf	927.000 Euro
<u>Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>0 Euro</u>
zusammen auf	927.000 Euro

darunter:

Verpflichtungsermächtigungen, für die in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz)	0 Euro
<u>Stadtklinik Frankenthal</u>	<u>0 Euro</u>
zusammen	0 Euro

§ 6

Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden – wie folgt – festgesetzt:

1.	Grundsteuer A auf	330 v.H.
2.	Grundsteuer B auf	430 v.H.
3.	Gewerbsteuer auf	420 v.H.
4.	Hundesteuer:	
	Die Steuer für im Stadtgebiet gehaltene Hunde beträgt:	
	• für den ersten Hund	92,00 Euro
	• für den zweiten Hund	152,00 Euro
	• für jeden weiteren Hund	184,00 Euro
	• für jeden gefährlichen Hund (§ 3 HundeStS)	736,00 Euro

§ 7

Beitrag für Feld- und Waldwege

Der Beitrag für die Investitionsaufwendungen und Unterhaltungskosten von Feld- und Waldwegen wird auf 36,00 Euro je Hektar festgesetzt.

§ 8

Entgelte für die Einrichtung Abwasserbeseitigung

Die Entgelte für die Abwasserbeseitigung (§ 1 Abs. 1 und 2 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung) werden für das Haushaltsjahr 2018 wie folgt festgesetzt:

a)	Schmutzwasserbeseitigung	
	Benutzungsgebühr je m ³ Schmutzwasser	1,40 Euro
b)	Oberflächenwasserbeseitigung	
	Wiederkehrender Beitrag je m ² /Jahr Abflussfläche	0,40 Euro
c)	Beseitigung von Fäkalschlamm und Abwasser aus geschlossenen Gruben, Abscheidern u. a. (§ 16 Abs. 6 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung):	
	- Abfuhr von Schlamm oder Abwasser nach § 16 Abs. 1 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung	9,00 Euro/m ³
	- Annahme und Beseitigung von Schlämmen oder Abwasser nach § 16 Abs. 2 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung	3,20 Euro/m ³

Die Höhe des Beitragssatzes für die Erhebung einmaliger Beiträge (§ 3 Abs. 4 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung) wird wie folgt festgesetzt:

Schmutzwasser	2,99 Euro/m ²
Oberflächenwasser	<u>3,63 Euro/m²</u>
Insgesamt	<u>6,62 Euro/m²</u>

§ 9

Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2009 beträgt 180.588.520,53 Euro.

§ 10

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 20.000 Euro überschritten sind.

§ 11

Wertgrenze für Investitionen

Investitionen oberhalb der Wertgrenze von 20.000 Euro sind in der Investitionsübersicht einzeln darzustellen.

§ 12

Leistungszahlungen

Für die Bewilligung von Zahlungen nach der Landesverordnung zur Durchführung der §§ 27 und 42a des Bundesbesoldungsgesetzes an Beamtinnen und Beamte werden festgesetzt:

für Leistungsprämien und Leistungszulagen 29.000,00 Euro.

§ 13

Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt ab 01. Januar 2019 in Kraft.

Frankenthal (Pfalz), den ____.

Martin Hebich
Oberbürgermeister

Stadt Frankenthal (Pfalz)

**Vorbericht
zum
Haushalt
2019**



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	3
1.1 Gesetzliche Grundlagen	3
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung	3
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz	3
2 Übersicht über die Haushaltslage.....	3
3 Erträge	4
3.1 Ertragsübersicht	4
3.2 Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Planes 2018	4
3.3 Kennzahlen zu den Erträgen	5
4 Aufwendungen	8
4.1 Aufwandsübersicht	8
4.2 Die Aufwandsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Planes 2018.....	9
4.3 Kennzahlen zu den Aufwendungen	9
5 Ergebnis.....	14
6 Finanzplan	15
6.1 Investitionstätigkeit	15
6.2 Finanzierungstätigkeit.....	16
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden	17
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen	17
8.1 Bevölkerung	18
8.2 Ausblick.....	18

1 Allgemeines

1.1 Gesetzliche Grundlagen

Der Vorbericht soll nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr unter Einbeziehung insbesondere der beiden Haushaltsvorjahre geben. Die durch den Haushalt gesetzten Rahmenbedingungen sind zu erläutern. Der Vorbericht enthält ferner einen Ausblick auf wesentliche Veränderungen der Rahmenbedingungen der Planung und die Entwicklung wichtiger Planungskomponenten innerhalb des Zeitraums der Ergebnis- und Finanzplanung.

1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung für das Jahr 2019 beläuft sich das Jahresergebnis auf -9.445.000 Euro. Gegenüber dem Nachtragsplan 2018 in Höhe von -6.687.760 Euro ergibt sich damit eine Verschlechterung in Höhe von 2.757.240 Euro.

Bei den in diesem Vorbericht dargestellten Ergebnissen handelt es sich ab dem Jahr 2010 (einschließlich) um vorläufige Ergebnisse, auch wenn dies nicht ausdrücklich erwähnt ist.

1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz

In der Haushaltsplanung stehen der Ergebnisplan und der Finanzplan im Vordergrund. Eine Plan-Bilanz ist nicht vorgesehen. Dennoch haben die Salden von Ergebnis- und Finanzrechnung Auswirkungen auf die Bilanz.

Das Jahresergebnis wirkt sich auf die Passivseite der Bilanz aus. Hier verändert sich das Eigenkapital um -9.445.000 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -13.429.000 Euro.

2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisses im Nachtrag 2018 im Vergleich zum Plan 2019.

Ergebnisübersicht

	Nachtrag 2018	Plan 2019	Veränderung
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	134.970.000	137.920.400	+ 2.950.400
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	138.976.060	144.487.600	+ 5.511.540
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 4.006.060	- 6.567.200	- 2.561.140

Zins- und sonstige Finanzerträge	1.325.900	1.150.500	- 175.400
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.007.600	4.028.300	+ 20.700
Ordentliches Ergebnis	- 6.687.760	- 9.445.000	- 2.757.240
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
Jahresergebnis	- 6.687.760	- 9.445.000	- 2.757.240

3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 139.070.900 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

3.1 Ertragsübersicht

	Plan 2019	in %
Steuern und ähnliche Abgaben	62.016.200	44,59
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	38.160.400	27,44
Erträge der sozialen Sicherung	22.352.150	16,07
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.319.750	3,83
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.799.500	1,29
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.533.800	3,26
Sonstige laufende Erträge	3.738.600	2,69
Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	137.920.400	99,17
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.150.500	0,83
Gesamterträge	139.070.900	100,00

3.2 Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Planes 2018

Im Nachtrag 2018 belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 136.295.900 Euro. Im Haushaltsplan 2019 erhöht sich dieser auf 139.070.900 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

Vergleich Nachtrag 2018 – Plan 2019 nach Ertragsarten

	Nachtrag 2018	Plan 2019	Vergleich Nachtrag/Plan
Steuern und ähnliche Abgaben	60.708.200	62.016.200	+ 1.308.000
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	36.171.600	38.160.400	+ 1.988.800
Erträge der sozialen Sicherung	22.243.350	22.352.150	+ 108.800
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.276.000	5.319.750	+ 43.750

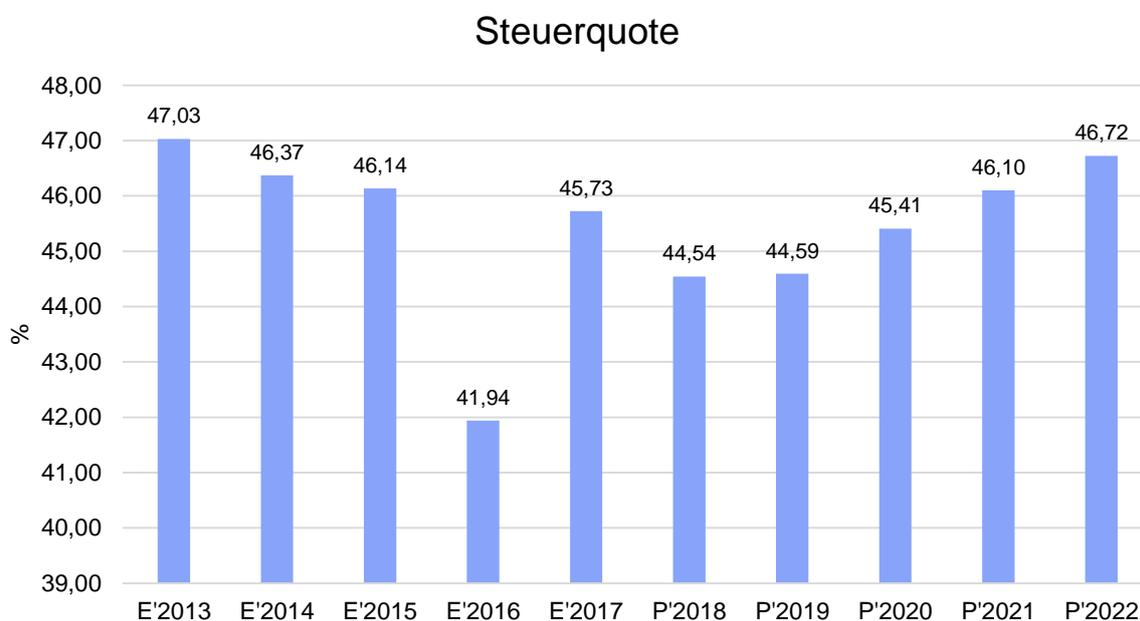
	Nachtrag 2018	Plan 2019	Vergleich Nachtrag/Plan
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.765.550	1.799.500	+ 33.950
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.574.850	4.533.800	- 41.050
Sonstige laufende Erträge	4.230.450	3.738.600	- 49.1850
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	134.970.000	137.920.400	+ 2.950.400
Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.325.900	1.150.500	- 175.400
Gesamtertrag	136.295.900	139.070.900	+ 2.775.000

3.3 Kennzahlen zu den Erträgen

Steuerquote

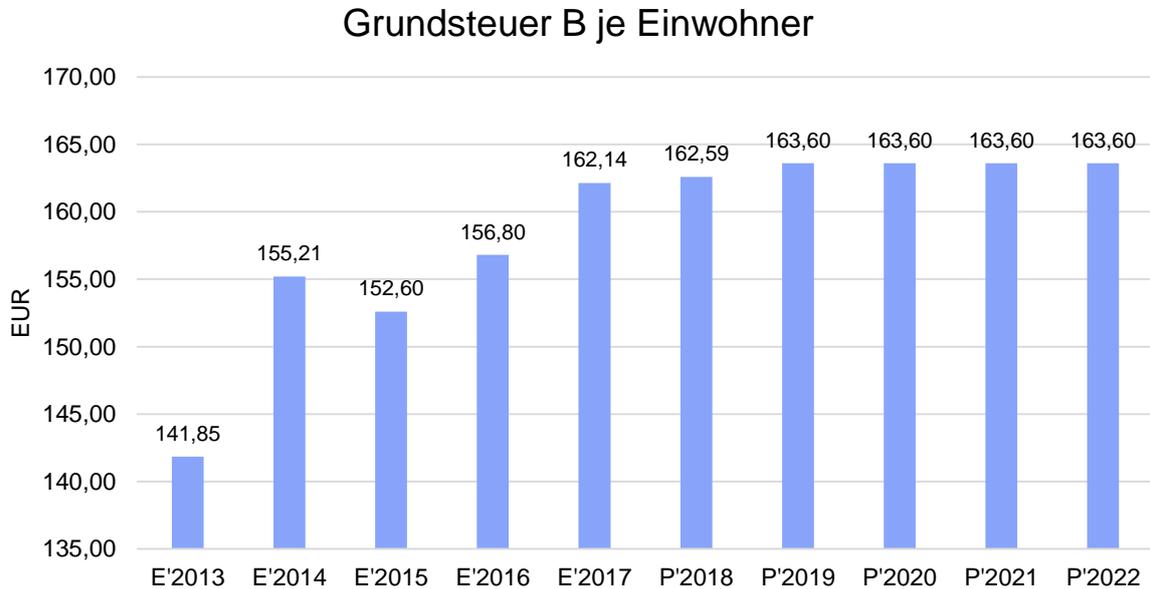
Um die örtliche Steuerertragskraft einordnen zu können, bietet sich die Betrachtung der Steuerquote an, die den prozentualen Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen insgesamt abbildet.

Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.



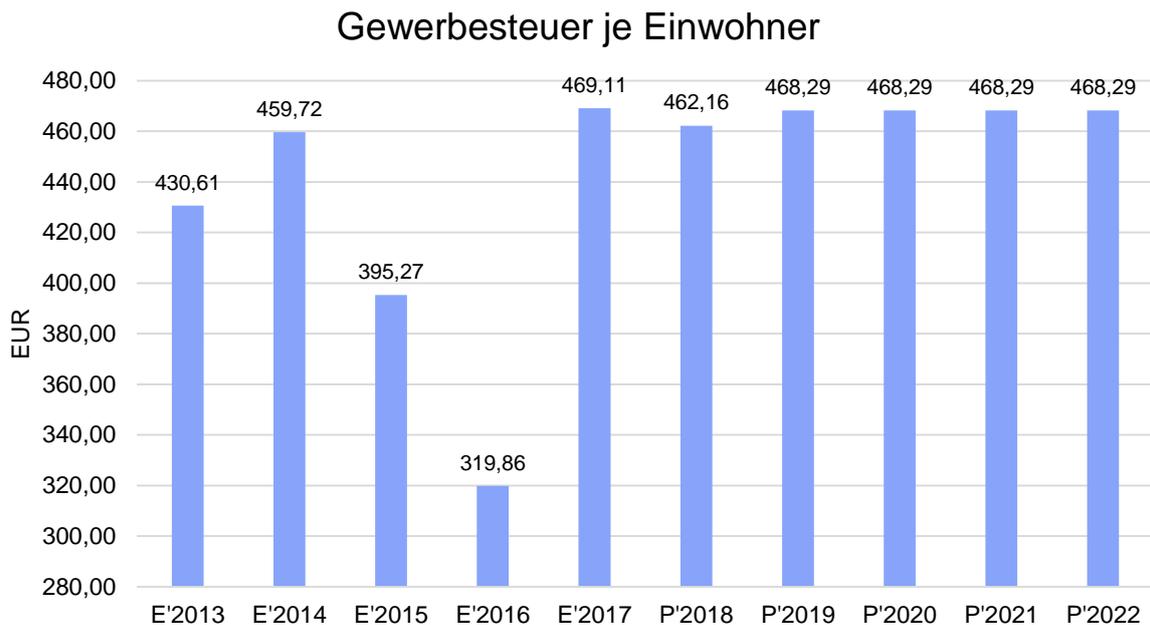
Grundsteuer B je Einwohner

Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Gewerbsteuer je Einwohner

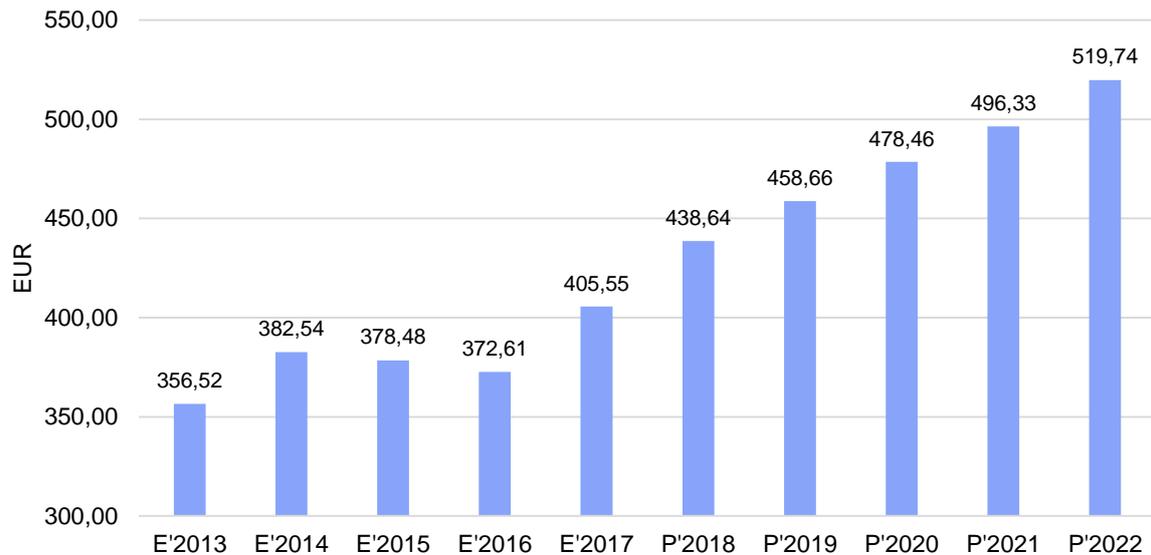
Die Gewerbesteuer wird nachfolgend ebenfalls in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet. Im Vergleich zur Grundsteuer B ist die Gewerbesteuer stärkeren Schwankungen aufgrund der konjunkturellen Einflüsse ausgesetzt:



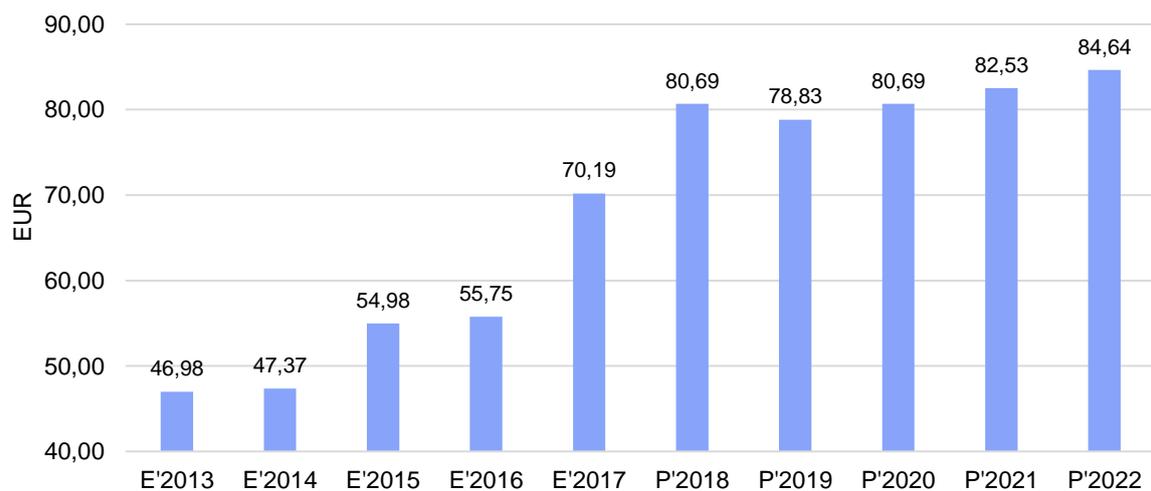
Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern, bestehend aus der Beteiligung am Aufkommen der Umsatz- und Einkommensteuer, bilden eine weitere wichtige Ertragssäule des kommunalen Haushaltes. Nachfolgend wird auch hier das Aufkommen jeweils einwohnerbezogen dargestellt:

Anteil Einkommensteuer je Einwohner

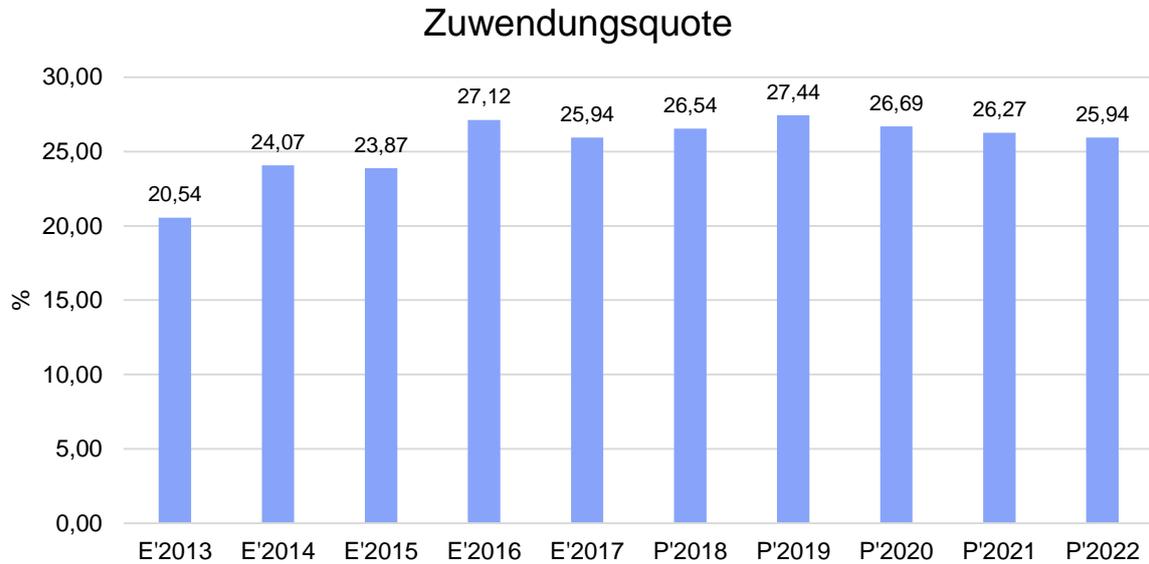


Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Sie errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen von den ordentlichen Erträgen insgesamt. Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



4 Aufwendungen

Die Gesamtsumme aller Aufwendungen in Höhe von 142.753.660 Euro teilt sich auf die einzelnen Aufwandsarten wie folgt auf:

4.1 Aufwandsübersicht

	Plan 2019	in %
Personal- und Versorgungsaufwendungen	47.486.350	31,97
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.661.850	19,97
Abschreibungen	7.151.900	4,82
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.504.500	6,40
Aufwendungen der sozialen Sicherung	43.353.300	29,19
Sonstige laufende Aufwendungen	7.329.700	4,94
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	144.487.600	97,29
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.028.300	2,71
Gesamtaufwendungen	148.515.900	100,00

4.2 Die Aufwandsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Planes 2018

Im Nachtrag 2018 belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 142.983.660 Euro. Im Haushaltsplan 2019 erhöht sich dieser auf 148.515.900 Euro.

Die Veränderungen bei den einzelnen Ertragsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

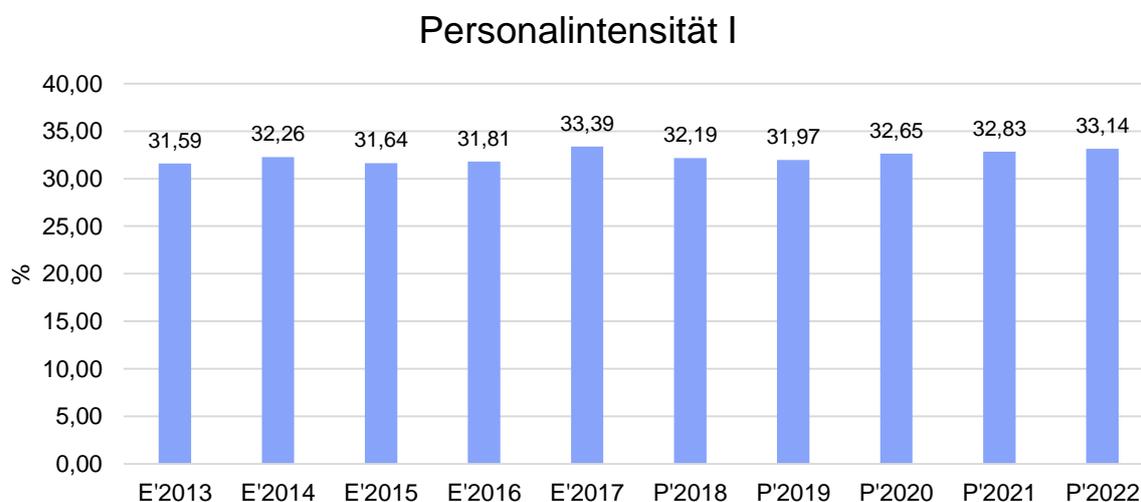
Vergleich Nachtrag 2018 – Plan 2019 nach Aufwandsarten

	Nachtrag 2018	Plan 2019	Vergleich Plan/Nachtrag
Personal- und Versorgungsaufwendungen	46.020.148	47.486.350	+ 1.466.202
Sach- und Dienstleistungen	27.148.168	29.661.850	+ 2.513.682
Abschreibungen	7.027.000	7.151.900	+ 124.900
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.643.207	9.504.500	- 138.707
Aufwendungen der sozialen Sicherung	42.080.412	43.353.300	+ 1.272.888
Sonstige laufende Aufwendungen	7.057.125	7.329.700	+ 272.575
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	138.976.060	144.487.600	+ 5.511.540
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.007.600	4.028.300	+ 20.700
Gesamtaufwendungen	142.983.660	148.515.900	+ 5.532.240

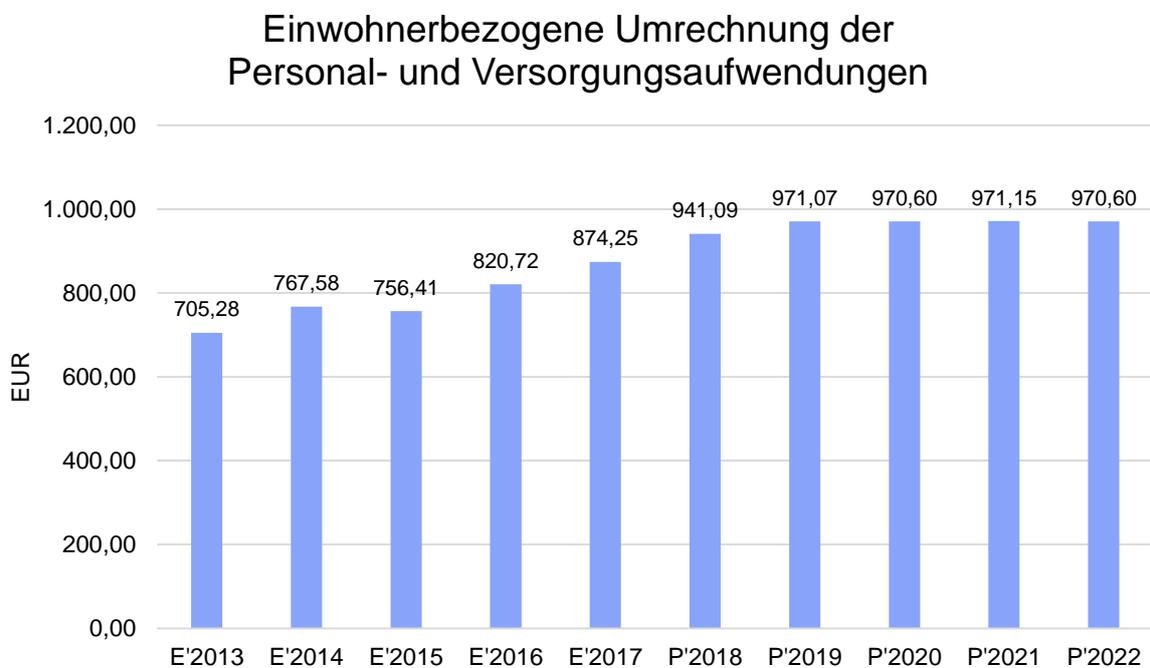
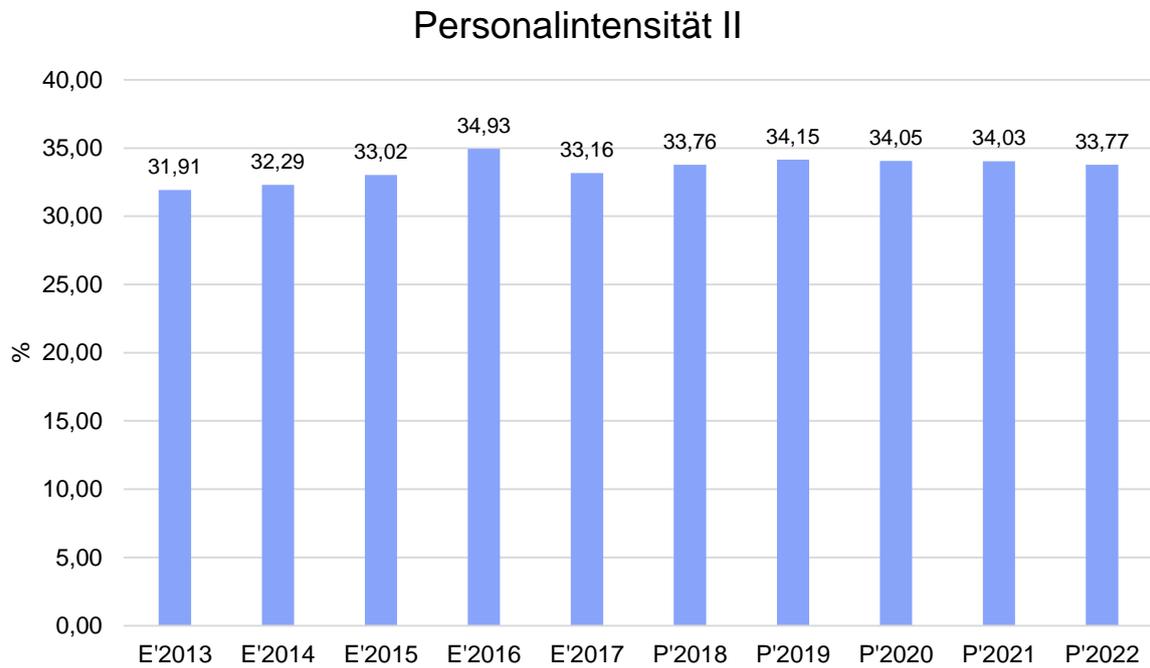
4.3 Kennzahlen zu den Aufwendungen

Personalintensität I und II

Die Personalintensität I bildet den prozentualen Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab.

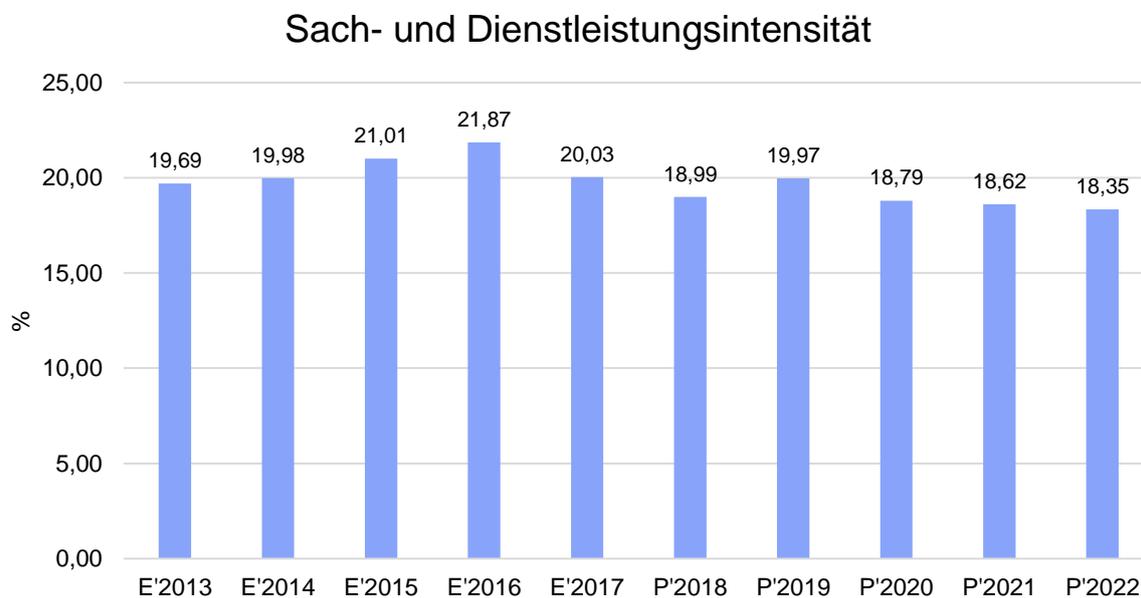


Die Personalintensität II verdeutlicht den Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen.

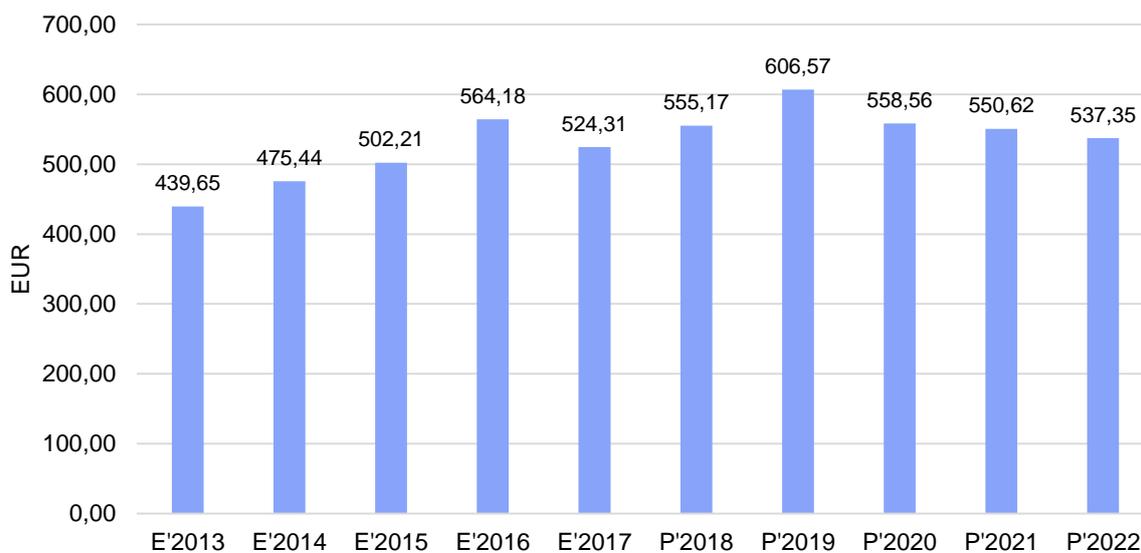


Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität bildet den prozentualen Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

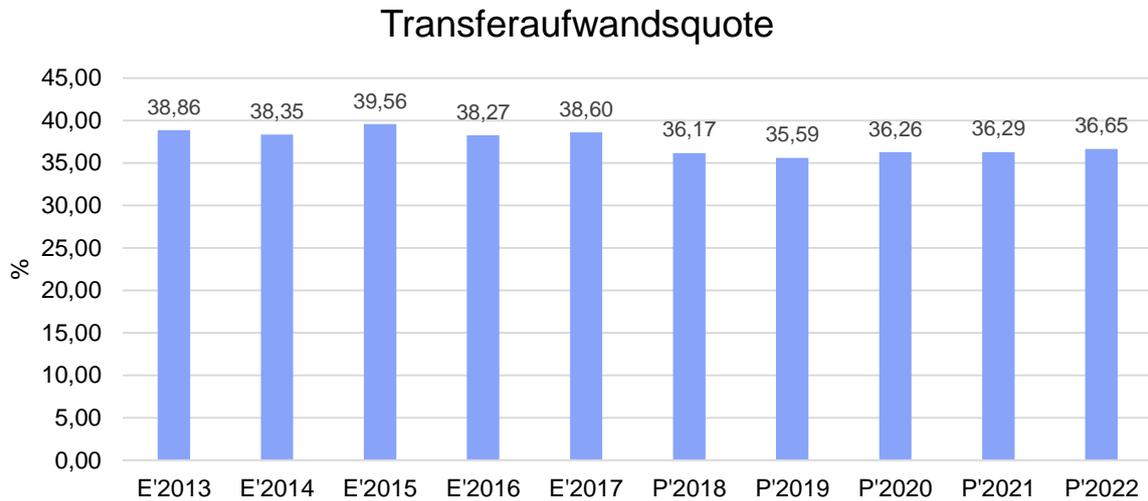


Einwohnerbezogene Umrechnung für Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



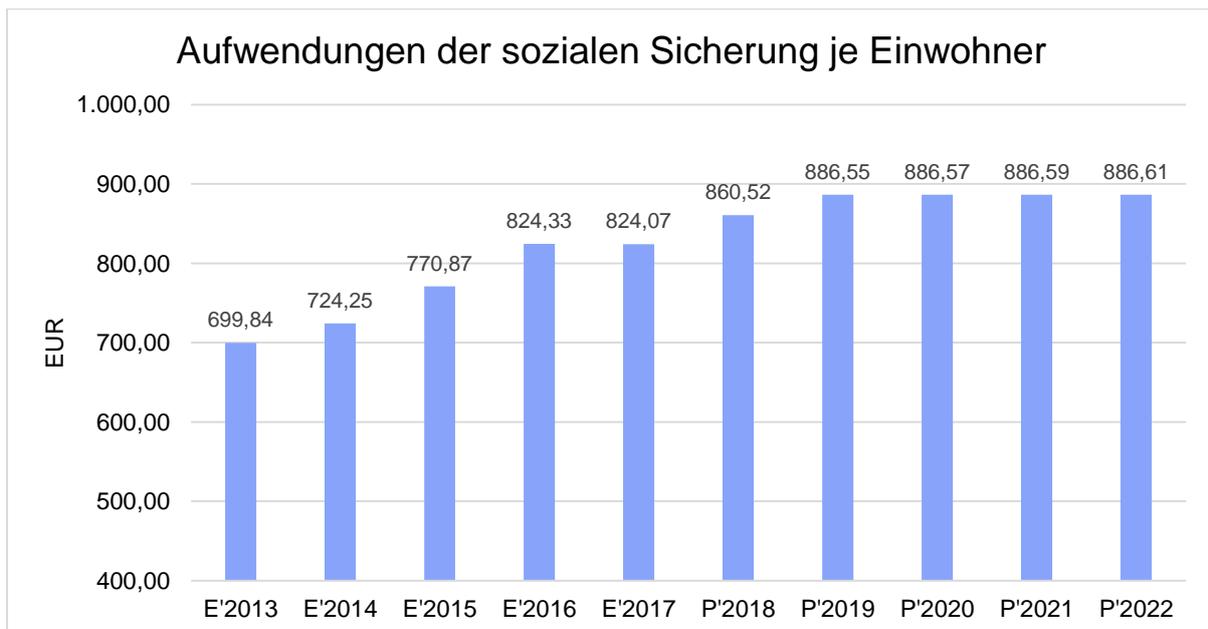
Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen (einschließlich Aufwendungen der sozialen Sicherung) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und bringt den prozentualen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen zum Ausdruck. Sie ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen belastet wird.



Aufwendungen der sozialen Sicherung je Einwohner

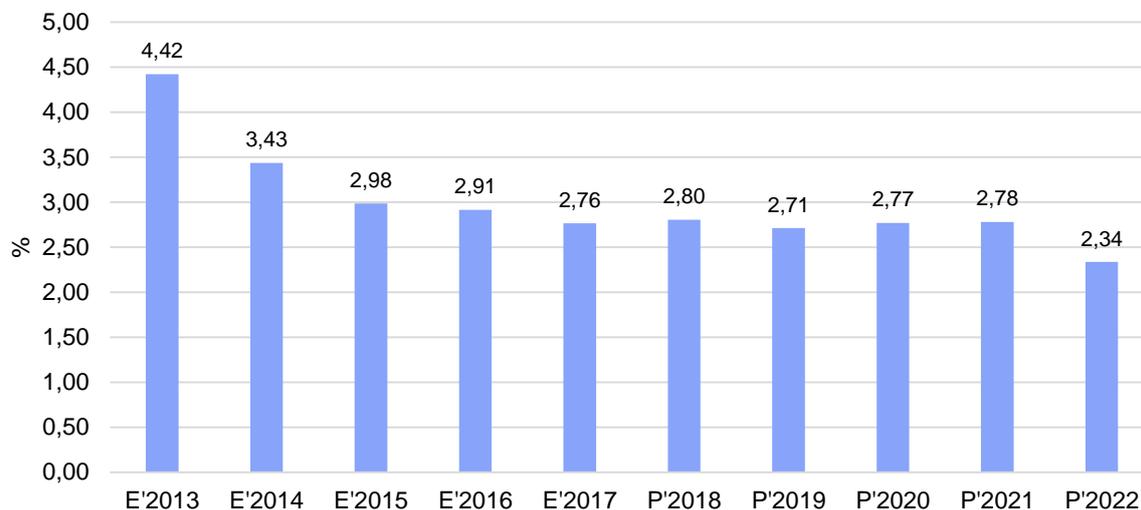
Um die Höhe der Belastung des Haushaltes durch Aufwendungen der sozialen Sicherung und die langfristige Entwicklung zu verdeutlichen, bietet sich die Betrachtung der einwohnerbezogenen Kennzahl an.



Zinslastquote

Die Zinslastquote bildet das Verhältnis der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen zum ordentlichen Aufwand ab. Sie zeigt auf, wie hoch die Belastung des Haushaltes durch Zinsaufwendungen ist.

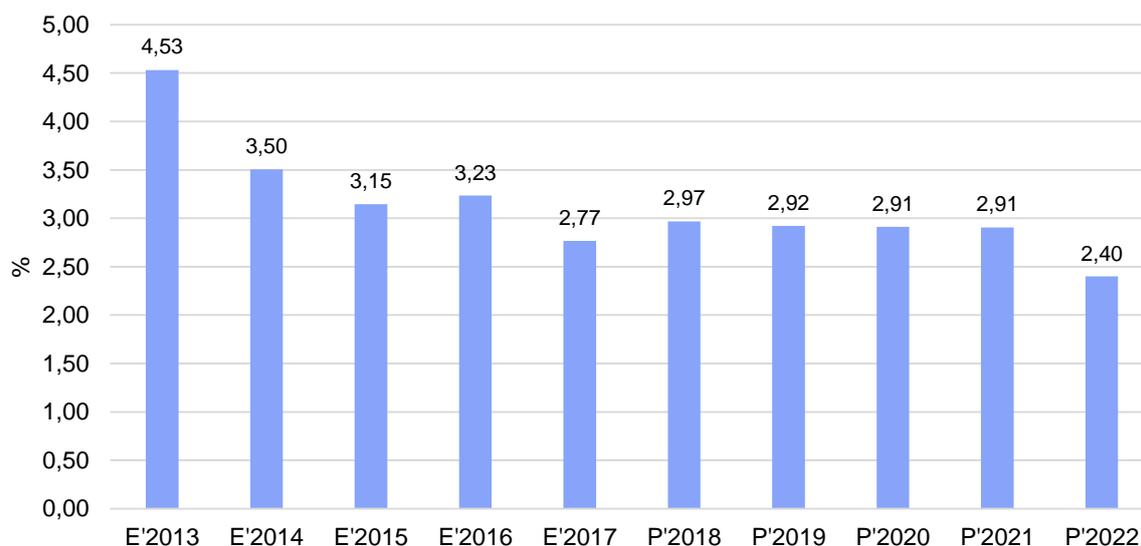
Zinslastquote



Zinsdeckungsquote

Die Zinsdeckungsquote zeigt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit von den Finanzaufwendungen aufgezehrt werden.

Zinsdeckungsquote



5 Ergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses im Haushalt 2019 im Vergleich zum Nachtrag 2018 ist unter Punkt 2 „Übersicht über die Haushaltslage“ dargestellt. Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Plan 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
Lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	137.920.400	138.248.920	138.405.920	139.383.120
Lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	144.487.600	141.325.840	140.612.740	139.862.000
Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.567.200	- 3076.920	-2.206.820	-478.880
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.150.500	1.150.500	1.150.500	1.150.500
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.028.300	4.025.230	4.022.160	3.344.080
Ordentliches Ergebnis = Jahresergebnis	- 9.445.000	- 5.951.650	- 5.078.480	- 2.672.460

Nachfolgend werden hierzu die Entwicklungen anhand von Kennzahlen verdeutlicht

(2018 = Nachtrag; 2019 = Plan; 2020-2022 =Planung):

Fehlbetragsquote:

Die Fehlbetragsquote spiegelt den Anteil des negativen Jahresergebnisses bezogen auf die Erträge wieder:

2018	2019	2020	2021	2022
4,91 %	6,80 %	4,27 %	3,64 %	1,91 %

Ergebnisquote:

Die Ergebnisquote zeigt den Anteil des Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit am Jahresergebnis an:

2018	2019	2020	2021	2022
59,91 %	69,54 %	51,70 %	43,46 %	17,92 %

Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Die Kennzahl stellt das ordentliche Ergebnis ins Verhältnis zur Einwohnerzahl:

2018	2019	2020	2021	2022
- 136,76 €	- 193,15 €	- 121,71 €	- 103,86 €	- 54,66 €

Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl stellt ausschließlich das Finanzergebnis ins Verhältnis zur Einwohnerzahl:

2018	2019	2020	2021	2022
- 54,84 €	- 58,85 €	- 58,79 €	- 58,73 €	- 44,86 €

6 Finanzplan

Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

Finanzplan – Jahresdarstellung

	Ergebnis 2017	Nachtrag 2018	Plan 2019
Ordentliche Einzahlungen	127.281.500,79	133.240.650	136.285.950
Ordentliche Auszahlungen	126.276.964,41	133.654.660	139.436.200
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.004.536,38	- 414.010	- 3.150.250
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.835.010,59	3.528.400	8.560.550
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.410.455,73	13.286.150	18.839.150
Saldo aus Investitionstätigkeit	- 3.575.445,14	- 9.757.750	- 10.278.750
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 2.570.908,76	- 10.171.760	- 13.429.000
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	625.802,33	6.650.500	6.717.750
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	3.508.817,71	3.591.260	6.711.250
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.472.173,08	10.171.760	13.429.000
Veränderung der liquiden Mittel	3.337.553,04	0	0

6.1 Investitionstätigkeit

Nachfolgend wird die Zusammensetzung der investiven Ein- und Auszahlungen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum abgebildet:

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Nachtrag 2018	Plan 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
Investitionszuwendungen	2.628.200	8.351.850	5.822.000	2.641.100	1.769.300
Beiträge und ähnliche Entgelte	254.700	128.700	128.700	1.250.700	128.700
Sonstige Investitionseinzahlungen	645.500	80.000	80.000	80.000	80.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.528.400	8.560.550	6.030.700	3.971.800	1.978.000

	Nachtrag 2018	Plan 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	783.150	1.369.900	1.093.700	213.500	213.500
Auszahlungen für Sachanlagen	12.503.000	17.469.400	13.892.200	4.511.400	725.900
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.286.150	18.839.300	14.985.900	4.724.900	939.400
Saldo	- 9.757.750	- 10.278.750	- 8.955.200	- 753.100	1.038.600

Investitionsauszahlungen je Einwohner

Einwohnerbezogen stellen sich die Investitionsauszahlungen wie folgt dar:

NPL 2018	2019	2020	2021	2021
271,69	385,26	306,46	96,63	19,22

6.2 Finanzierungstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit im Betrachtungszeitraum der mittelfristigen Finanzplanung:

	Nachtrag 2018	Plan 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2021
Aufnahme Investitionskredite	10.080.500	10.318.750	8.995.200	793.100	0
Aufnahme Liquiditätskredite	3.521.260	6.711.250	3.361.900	2.538.730	0
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	13.671.760	17.030.000	12.357.100	3.331.830	0
Tilgung Investitionskredite	3.430.000	3.601.000	3.745.000	3.795.000	3.825.000
Tilgung Liquiditätskredite	0	0	0	0	835.890
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.430.000	3.601.000	3.745.000	2.795.000	4.660.890
Saldo	10.171.760	13.429.000	8.612.100	- 463.170	- 4.660.890

7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden

Gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO ist dem Haushaltsplan als Anlage die Bilanz des letzten Haushaltsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, beizufügen.

Bei der Stadtverwaltung Frankenthal (Pfalz) wurde ab dem Haushaltsjahr 2009 von kameraler auf doppische Buchführung umgestellt.

Der aktuellste vorliegende Jahresabschluss ist der Jahresabschluss zum 31.12.2009. An der Erstellung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2010 ff wird mit Hochdruck gearbeitet. Der Jahresabschluss für das Jahr 2010 steht kurz vor der Fertigstellung.

Entwicklung von Eigenkapital sowie Verbindlichkeiten und Schulden

Eigenkapital

Das Eigenkapital schmilzt im Ergebnis der negativen Rechnungsergebnisse 2009 ff ab. Unter Berücksichtigung des festgestellten Jahresfehlbetrages 2009 sowie der vorläufigen Rechnungsergebnisse seit dem Jahr 2010 ergibt sich eine rechnerische Eigenkapitalreichweite von maximal 15 Jahren.

Vgl. hierzu Anlage „Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals“.

Verbindlichkeiten und Schulden

Zur Entwicklung der Verbindlichkeiten im Laufe des Haushaltsjahres 2019 und der Entwicklung der Schulden seit dem Haushaltsjahr 2013 wird auf die jeweilige Anlage zu Vorbericht verwiesen.

8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der Entwicklung der Bevölkerung und des Arbeitsmarktes ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren. Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Frankenthal ist hier in der vorteilhaften Situation, dass es aufgrund seiner Bildungsinfrastruktur mit Schulen und Kindergärten für junge Familien als Wohnort sehr interessant ist. Dennoch zeichnet sich bei der Entwicklung des Anteils der Einwohner ab 65 Jahren eine Entwicklung nach oben ab.

Die Anzahl der Erwerbstätigen, die Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird auf lange Sicht schrumpfen; es werden mehr Menschen auf staatliche Transferleistungen

gen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sein. Dies wird zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Es stellt sich für die lokale Politik nicht mehr die Frage, ob der Prozess aufgehalten werden kann, sondern wann und wie eine Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht stellt hier die örtliche Entwicklung der Bevölkerungszahlen dar, untergliedert nach Entwicklung der Gesamtzahl der Bevölkerung im Zeitverlauf und nach Veränderungen bei den einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen).

8.1 Bevölkerung

Im Folgenden wird die Entwicklung der Einwohnerzahl insgesamt sowie bestimmter Altersgruppen abgebildet, deren Entwicklung besonderen Einfluss auf die kommunale Infrastruktur in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen haben:

Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	31.12. 2014	31.12. 2015	31.12. 2016	31.12. 2017	30.06. 2018
Einwohner	47.793	48.458	48.708	48.807	48.901
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	2.491	2.660	2.741	2.831	2.896
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.257	1.354	1.435	1.493	1.521
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.234	1.306	1.306	1.338	1.375
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	5.113	5.137	5.189	5.260	5.214
Senioren (ab 65 Jahre)	10.745	10.916	11.005	11.115	11.115

8.2 Ausblick

Der Arbeitskreis „Steuerschätzungen“ beim Bundesministerium der Finanzen hat in seiner Sitzung vom 23. bis 25. Oktober 2018 auf der Basis des geltenden Steuerrechts das Steueraufkommen für die Jahre 2018 bis 2023 geschätzt. Demnach kann weiterhin mit wachsenden Steuereinnahmen gerechnet werden. Sofern sich die gute konjunkturelle Entwicklung und das niedrige Zinsniveau fortsetzen sowie die Konsolidierungsbemühungen konsequent umgesetzt werden, bestehen gute Chancen zur Verbesserung der Haushaltssituation insgesamt auf kommunaler Ebene.

Nach wie vor ist die Haushalts- und Finanzsituation von vielen Gemeinden und Gemeindeverbänden sehr angespannt; die Gründe hierfür sind vielfältig. 11 der 20 höchstverschuldeten Städte und Landkreise Deutschlands liegen in Rheinland-Pfalz, 8 in Nordrhein-Westfalen und 1 im Saarland.

Im Haushalt 2019 des Landes Rheinland-Pfalz soll erstmals seit 1969 mehr Geld eingenommen als ausgegeben werden. Mit dem voraussichtlichen Überschuss schafft Rheinland-Pfalz die sogenannte Schuldenbremse ein Jahr vor dem letztmöglichen Termin. Spätestens ab 2020 sind laut Verfassung des Landes Rheinland-Pfalz neue Schulden nur noch in besonderen Ausnahmefällen erlaubt.

Der Rechnungshof Rheinland-Pfalz hat in seinem Kommunalbericht 2018 positiv festgestellt, dass erstmals seit Jahren im Haushaltsjahr 2017 die Gesamtverschuldung aus Investitions- und Liquiditätssicherungskrediten der kommunalen Gebietskörperschaften zurückgeführt werden konnte. Ende 2017 bezifferte sich die Gesamtverschuldung der kommunalen Gebietskörperschaften in Rheinland-Pfalz gleichwohl noch auf 12,3 Mrd. Euro. Bis zu einer echten Entschuldung, insbesondere dem Ziel eines nachhaltigen Abbaus der Liquiditätssicherungskredite (Stand August 2018: 7,7 Mrd. Euro), ist es noch ein weiter und sicherlich nicht einfacher Weg.

Frankenthal (Pfalz), im November 2018

Schwarz
Bürgermeister

Anlagen

zum Vorbericht

Anlagen:

1. Übersicht über die Beurteilung der Leistungsfähigkeit
2. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals
3. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen
4. Schuldenentwicklung
5. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres
6. Bilanz 2009

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. freien Finanzspitze)											
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Plan 2013	Plan 2014	Nachtrag 2015	Nachtrag 2016	Plan 2017	Nachtrag 2018	Plan 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
		in €									
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	-6.997.132	-4.269.854	-5.812.770	-5.880.070	-3.055.180	-414.010	-3.150.250	343.100	1.216.270	3.622.290
2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	-2.762.672	-3.018.862	-3.091.010	-2.746.700	-2.860.000	-3.430.000	-3.601.000	-3.537.850	-3.426.640	-3.402.010
3	= "freie Finanzspitze"	-9.759.804	-7.288.716	-8.903.780	-8.626.770	-5.915.180	-3.844.010	-6.751.250	-3.194.750	-2.210.370	220.280
4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)							0	-207.150	-368.360	-422.990
5	verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-9.759.804	-7.288.716	-8.903.780	-8.626.770	-5.915.180	-3.844.010	-6.751.250	-3.401.900	-2.578.730	-202.710
	Endfällige Liquiditätssicherungskredite	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung									
	2020: 23,75 Mio €	2013:	137,0 Mio €								
	2025: 23,75 Mio €	2014:	139,5 Mio €								
	2025: 17,00 Mio €	2015:	144,5 Mio €								
	2027: 45,00 Mio €	2016:	153,0 Mio €								
	2028: 20,00 Mio €	2017:	156,5 Mio €								
		2018:	155,0 Mio €								
		2019:	161,7 Mio €								

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
	Eigenkapital zum 31.12.2009		180.588.521
1	+ Jahresergebnis des 9. Haushaltsvorjahres 2010*	-17.431.963	163.156.558
2	+ Jahresergebnis des 8. Haushaltsvorjahres 2011*	-4.009.275	159.147.283
3	+ Jahresergebnis des 7. Haushaltsvorjahres 2012*	-7.937.897	151.209.386
4	+ Jahresergebnis des 6. Haushaltsvorjahres 2013*	-1.069.414	150.139.972
5	+ Jahresergebnis des 5. Haushaltsvorjahres 2014*	-99.175	150.040.796
6	+ Jahresergebnis des 4. Haushaltsvorjahres 2015*	-4.857.384	145.183.412
7	+ Jahresergebnis des 3. Haushaltsvorjahres 2016*	-11.227.462	133.955.950
	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres 2017*	889.176	134.845.126
8	+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres 2018	-6.687.760	128.157.366
9	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2019	-9.445.000	118.712.366
10	+ geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres 2020	-5.951.650	112.760.716
11	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres 2021	-5.078.480	107.682.236
12	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres 2022	-2.672.460	105.009.776

* vorläufige Daten, da noch keine doppischen Jahresabschlüsse vorliegen.

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen			
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)	für HHJahr 2020	für HHJahr 2021	für HHJahr 2022
	in €		
im Haushaltsjahr 2019	15.143.600		
Produkt 1261 Projekt 1603 Brandschutz Beschaffung MZF	260.000	0	0
Produkt 2111 Projekt 1077 Grundschulen: Energetische Sanierung Carl-Bosch-Schule	1.525.000	97.700	0
Produkt 2171 Projekt 1030 Albert-Einstein-Gymnasium: Erweiterung AEG	2.722.400	1.188.600	0
Produkt 2171 Projekt 10301 Albert-Einstein-Gymnasium: Außenanlage Erweiterung AEG	287.000	0	0
Produkt 2172 Projekt 1085 Karolinen-Gymnasium: Neubau der Sporthalle	230.000	0	0
Produkt 3652 Projekt 1105 Kindertagesstätten: Außenanlage Kita Weidstraße	177.500	0	0
Produkt 5411 Projekt 5057 Gemeindestraßen: Ausbau Konrad-Adenauer-Platz	444.000	0	0
Produkt 5411 Projekt 5012 Gemeindestraßen: Ausbau Friedensring Abschnitt II	857.000	0	0
Produkt 5411 Projekt 5069 Gemeindestraßen: Ausbau Carl-Theodor-Straße	863.500	0	0
Produkt 5471 Projekt 5026 Öffentlicher Personennahverkehr: Modernisierung Bahnhofsumfeld (ZOB)	2.111.600	1.407.700	0
Produkt 5471 Projekt 5096 Öffentlicher Personennahverkehr: Modernisierung Bahnhofsumfeld (Bahnhofsvorplatz)	1.400.500	1.084.800	100.800
Produkt 5521 Projekt 5113 Gewässerunterhaltung Niederschlagswasserbewirtschaftung Sportplatz Mörsch	39.000	0	0
Produkt 5521 Projekt 5099 Gewässerunterhaltung Bau einer Fischaufstiegsanlage	346.500	0	0
Summe	11.264.000	3.778.800	100.800
Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite oder Kredite zur Umschuldung)	8.995.200	793.100	-998.600

Entwicklung der Liquiditätskredite	2013 vorl. RE		2014 vorl. RE		2015 vorl. RE		2016 vorl. RE		2017 vorl. RE		2018 Nachtrag		2019 Plan	
	abgewickeltes Volumen Mio EUR	tatsächlicher Zinsaufwand T EUR	abgewickeltes Volumen Mio EUR	tatsächlicher Zinsaufwand T EUR	abgewickeltes Volumen Mio EUR	tatsächlicher Zinsaufwand T EUR	abgewickeltes Volumen Mio EUR	tatsächlicher Zinsaufwand T EUR	abgewickeltes Volumen Mio EUR	tatsächlicher Zinsaufwand T EUR	geplantes Volumen Mio EUR	geplanter Zinsaufwand T EUR	geplantes Volumen Mio EUR	geplanter Zinsaufwand T EUR
Aufnahme	105,5	2.436	165,4	1.404	220,0	1.394	26,3	1.492	3,5	1.375	3,5	1.600	6,7	1.660
Rückzahlung	100,0		162,9		215,0		17,8		0,0		0,0		0,0	
Netto-Abwicklung	5,5		2,5		5,0		8,5		3,5		3,5		6,7	
Höchstbetrag der Kassenkredite lt. Haushaltssatzung	Mio EUR	155,0	155,0	165,0	170,0	170,0	180,0	180,0						
tatsächliche Aufnahme		137,0	139,5	144,5	153,0	156,5	160,0	166,7						
Eigenbetriebe		19,0	19,0	21,0	17,0	17,0	15,0	10,5						
tatsächliche Aufnahme		19,0	19,0	21,0	17,0	17,0	15,0	10,5						

Entwicklung der Investitionskredite	2013 vorl. RE		2014 vorl. RE		2015 vorl. RE		2016 vorl. RE		2017 Plan		2018 Nachtrag		2018 Plan	
	Darlehensaufnahme EUR	Tilgung EUR	Darlehensbedarf EUR	Tilgung EUR	Darlehensbedarf EUR	Tilgung EUR								
Stadt	9.669.890	6.700.773	10.420.992	4.596.148	8.232.000	2.604.955	11.119.115	3.038.806	3.632.000	3.006.198	10.080.500	3.430.000	10.318.750	3.601.000
<i>darin enth. Umschuldung</i>	5.047.490		2.170.792											
Netto-Neuverschuldung	2.969.118		5.824.844		5.627.045		8.080.309		625.802		6.650.500		6.717.750	
Stadtklinik	0	53.898	0	56.417	0	59.054	0	61.813	0	64.702	0	67.726	0	70.891
Abwasserbeseitigung	0	186.831	0	195.417	0	140.825	0	97.359	0	100.829	0	104.448	0	100.043
Abfallentsorgung	0	39.074	0	36.512	0	37.905	0	39.360	0	40.882	0	89.951	0	90.932
Wirtschaftsbetrieb EWF	0	44.722	0	45.426	0	46.155	0	46.909	0	47.691	0	48.501	0	49.339
Friedhof (ab 2014)	-	-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Insgesamt	9.669.890	7.025.298	10.420.992	4.929.920	8.232.000	2.888.893	11.119.115	3.284.248	3.632.000	3.260.302	10.080.500	3.740.626	10.318.750	3.912.205

Schuldenstand zum	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	EUR						
Stadt	61.612.066	67.436.911	73.063.956	81.144.265	81.770.067	88.420.567	95.138.317
Stadtklinik	1.970.965	1.914.548	1.855.494	1.793.681	1.728.979	1.661.253	1.590.362
Abwasserbeseitigung	3.625.526	3.430.109	3.289.284	3.191.925	3.091.096	2.986.648	2.886.605
Abfallentsorgung	1.721.416	1.684.904	1.646.999	1.607.639	1.566.757	1.476.806	1.385.874
Wirtschaftsbetrieb EWF	384.171	338.745	292.591	245.682	197.991	149.490	100.151
Friedhof (ab 2014)	-	0	0	0	0	0	0
Gesamtschulden	69.314.145	74.805.217	80.148.324	87.983.192	88.354.890	94.694.764	101.101.309
<i>Einwohnerzahl am</i>	<i>30.06.2012:</i>	<i>30.06.2013:</i>	<i>30.06.2014:</i>	<i>30.06.2015:</i>	<i>30.06.2016:</i>	<i>30.06.2017:</i>	<i>30.06.2018:</i>
je Einwohner	46.725	47.154	47.555	48.101	48.720	48.816	48.901
	1.483	1.586	1.685	1.829	1.814	1.940	2.067

Übersicht			
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres			
gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO			
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Voraussichtlicher Stand zum 01.01.2019	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2019
		in €	
1	Anleihen		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	244.189.457	257.565.757
	davon:		
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	89.189.457	95.854.507
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	155.000.000	161.711.250
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		
13	Sonstige Verbindlichkeiten		
14	Summe der Verbindlichkeiten	244.189.457	257.565.757

Ohne Eigenbetriebe!



Bilanz 2009

Aktiva

erstellt von: **ka6**erstellt am: **15.02.2018**

Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	98.622,05	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	38.935,00	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	5.932.591,12	0,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.248.776,50	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	7.318.924,67	0,00
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	4.152.045,56	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.809.987,39	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	109.604.540,97	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	222.113.919,95	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	867.747,56	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.124.864,73	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.029.416,52	0,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	20.415,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.586.293,57	0,00
	Summe: Sachanlagen	388.309.231,25	0,00
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	159.000,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	461.200,00	0,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.878.068,75	0,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	482.999,79	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	23.981.268,54	0,00
	Summe: Anlagevermögen	419.609.424,46	0,00
2.	Umlaufvermögen		
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	170.164,82	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.181.547,38	0,00

Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal

		Ist 2009	Ist Vorjahr
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe: Vorräte	1.351.712,20	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.654.524,34	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68.979,09	0,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.387,87	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13.558.362,57	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.835,94	0,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	2.946.703,59	0,00
2.2.8.	Wertberichtigungen	-2.811.429,31	0,00
	Summe: Forderungen	24.427.364,09	0,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.241.595,74	0,00
	Summe: Umlaufvermögen	27.020.672,03	0,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	821.288,57	0,00
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	821.288,57	0,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	447.451.385,06	0,00

Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal

		Ist 2009	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	200.954.562,52	0,00
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.366.041,99	0,00
	Summe: Eigenkapital	180.588.520,53	0,00
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	24.095.063,88	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.139.410,60	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.424.067,93	0,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	39.658.542,41	0,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	3.352.776,81	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	1.059.054,96	0,00
	Summe: Sonderposten	44.070.374,18	0,00
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	42.084.630,00	0,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	9.150.932,00	0,00
	Summe: Rückstellungen	51.235.562,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	48.242.473,44	0,00
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	103.500.000,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	498.904,02	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	669.240,86	0,00
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	7.422.467,55	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.788,43	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten	502.226,64	0,00



Bilanz 2009

Passiva

erstellt von: **ka6**erstellt am: **15.02.2018****Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal**

		Ist 2009	Ist Vorjahr
	des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.404.927,37	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	5.143.044,22	0,00
	Summe: Verbindlichkeiten	169.388.072,53	0,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.168.855,82	0,00
	Bilanzsumme	447.451.385,06	0,00