

# Stadt Frankenthal (Pfalz)



Haushaltsplan

2024



# Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Frankenthal (Pfalz) für das Haushaltsjahr 2024 (01.01. - 31.12.2024)

## 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
		30.06.2013	=	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
		30.06.2019	=	49.079
		30.06.2020	=	49.192
		30.06.2021	=	49.124
	30.06.2022	=	49.538	
	30.06.2023	=	49.563	

### 2. Gemarkungsfläche

4.376 ha



<b>Haushaltssatzung</b>	<b>Kap. I</b>	
<b>Vorbericht</b>	<b>Kap. II</b>	
<b><u>Gesamtpläne</u></b>	<b>Kap. III</b>	<b>1 - 418</b>
<b>Produktrahmenplan</b>		1 - 12
<b>Übersicht der Teilhaushalte</b>		13 - 16
<b>Ergebnis- und Finanzhaushalt</b>		17 - 18
<b>Investitionsplan (Gesamtübersicht)</b>		19 - 20
<b><i>Teilhaushalt 01 - Zentrale Dienste</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		21 - 24
Einzelprodukte (aufsteigend)		25 - 76
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		
<b><i>Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		77 - 80
Einzelprodukte (aufsteigend)		81 - 128
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		
<b><i>Teilhaushalt 03 - Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		129 - 132
Einzelprodukte (aufsteigend)		133 - 144
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		
<b><i>Teilhaushalt 04 - Schule</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		145 - 148
Einzelprodukte (aufsteigend)		149 - 192
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		

**Teilhaushalt 05 - Kultur**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	193 - 196
Einzelprodukte (aufsteigend)	197 - 212
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 06 - Soziale Hilfen**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	213 - 216
Einzelprodukte (aufsteigend)	217 - 272
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 07 - Kinder, Jugend und Familie**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	273 - 276
Einzelprodukte (aufsteigend)	277 - 316
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 08 - Gesundheit und Sport**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	317 - 320
Einzelprodukte (aufsteigend)	321 - 324
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 09 - Umwelt**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	325 - 328
Einzelprodukte (aufsteigend)	329 - 376
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 10 - Zentrale Finanzdienstleistungen**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	377 - 380
Einzelprodukte (aufsteigend)	381 - 394
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

<b>Bewirtschaftungsregelungen</b>	<b>395 - 398</b>
<b>Buchungsplan für das Sachbuch "Durchlaufende Gelder"</b>	<b>399 - 402</b>
<b>Buchungsplan der Werte-Sachbuchhaltung</b>	
<b>Stellenplan</b>	<b>403 - 418</b>





- Kap. I -

Haushaltssatzung  
der Stadt Frankenthal (Pfalz)  
für das Jahr 2024 vom 13.12.2023

Der Stadtrat hat 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	167.032.400 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	176.019.800 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	-8.987.400 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	1.083.710 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	4.760.740 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	36.391.280 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-31.630.540 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-30.546.830 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	32.227.730 Euro
zusammen auf	32.227.730 Euro

### § 3 Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf 19.580.850 Euro.

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

im Haushaltsjahr 2025 auf	10.315.850 Euro,
im Haushaltsjahr 2026 auf	4.433.610 Euro,
im Haushaltsjahr 2027 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 *- nach Beschlussfassung über die Wirtschaftspläne zu ergänzen -*

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden festgesetzt auf

1. Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz) auf	Euro
Stadtklinik Frankenthal auf	Euro
<u>MVZ an der Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>Euro</u>
zusammen auf	Euro

2. Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz) auf	Euro
Stadtklinik Frankenthal auf	Euro
<u>MVZ an der Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>Euro</u>
zusammen auf	Euro

### 3. Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz) auf	Euro
Stadtklinik Frankenthal auf	Euro
<u>MVZ an der Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>Euro</u>
zusammen auf	Euro

darunter:

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

Eigen- und Wirtschaftsbetrieb Frankenthal (Pfalz)	Euro
Stadtklinik Frankenthal	Euro
<u>MVZ an der Stadtklinik Frankenthal auf</u>	<u>Euro</u>
zusammen	Euro

### § 6 Steuersätze

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer A auf 440 v.H.
2. Grundsteuer B auf 540 v.H.
3. Gewerbesteuer auf 420 v.H.
  
4. Hundesteuer

Die Steuer für im Stadtgebiet gehaltene Hunde beträgt:

- für den ersten Hund 112,00 Euro
- für den zweiten Hund 168,00 Euro
- für jeden weiteren Hund 200,00 Euro
- für jeden gefährlichen Hund (§ 3 HundeStS) 736,00 Euro

### § 7 Gebühren und Beiträge

Die Sätze der Gebühren und Beiträge für ständige Gemeindeeinrichtungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) werden wie folgt festgesetzt:

Feld- und Waldwegebeitrag	36,00 Euro je Hektar
---------------------------	----------------------

§ 8 Entgelte für die Einrichtung Abwasserbeseitigung  
*- nach Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan ggf. anzupassen -*

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

- a) Schmutzwasserbeseitigung  
Benutzungsgebühr je m<sup>3</sup> Schmutzwasser 1,44 Euro
- b) Oberflächenwasserbeseitigung  
Wiederkehrender Beitrag je m<sup>2</sup>/Jahr Abflussfläche 0,43 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<sup>3</sup>
  - Annahme und Beseitigung von Schlämmen oder Abwasser nach § 16 Abs. 2 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung 3,20 Euro/m<sup>3</sup>

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

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

§ 9 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2014 beträgt 120.513.939,98 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 Einzelveranschlagung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 50.000 Euro sind einzeln im Teilfinanzhaushalt oder in einer Investitionsübersicht darzustellen, ebenso solche, die sich über mehrere Jahre erstrecken.

## § 12 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird in acht Fällen zugelassen.

## § 13 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt ab 01. Januar 2024 in Kraft.

Frankenthal (Pfalz), den \_\_\_\_.

Martin Hebich  
Oberbürgermeister



Stadt Frankenthal

# Haushaltsvorbericht

2024





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeines .....	2
1.1 Gesetzliche Grundlagen .....	2
1.2 Rahmenbedingungen zur Haushaltsplanaufstellung .....	2
1.3 Auswirkung der Salden im Ergebnis- und Finanzplan auf die Bilanz .....	2
2 Übersicht über die Haushaltslage .....	3
3 Erträge .....	3
3.1 Steuern .....	6
3.2 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge .....	11
3.3 Erträge der sozialen Sicherung .....	12
3.4 Zinserträge und sonstige Finanzerträge .....	12
4 Aufwendungen .....	13
4.1 Personal- und Versorgungsaufwand .....	15
4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand .....	16
4.3 Aufwendungen der sozialen Sicherung .....	17
4.4 Sonstige laufende Aufwendungen .....	18
4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen .....	19
5 Ergebnis .....	20
6 Finanzhaushalt .....	22
6.1 Investitionstätigkeit .....	22
6.2 Finanzierungstätigkeit .....	23
7 Bilanz - Entwicklung von Vermögen und Schulden .....	24
8 Sonstige allgemeine Entwicklungen .....	24
8.1 Bevölkerung .....	25
8.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	26
8.3 Ausblick .....	29





## **1 Allgemeines**

### **1.1 Gesetzliche Grundlagen**

Der Vorbericht gibt nach § 6 GemHVO RLP einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft und erläutert die durch den Haushaltsplan gesetzten Rahmenbedingungen. Insbesondere sind die im Haushaltsjahr bestehenden Haushaltsrisiken sowie zukünftige Verpflichtungen, die im laufenden Haushaltsjahr entstehen können und Auswirkungen auf künftige Haushaltsjahre haben können, darzustellen. 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**

#### **1.2.1 Allgemeine Rahmenbedingungen**

Aufgrund der Mittelanmeldungen im Zuge der Haushaltsplanung und der Fortschreibung im Haushaltsaufstellungsverfahren beläuft sich das Jahresergebnis auf -8.987.400 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres (einschließlich des Nachtrages 2023) in Höhe von -5.097.000 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von -3.890.400 Euro.

Bei den in diesem Vorbericht dargestellten Ergebnissen handelt es sich ab dem Jahr 2015 (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 -8.987.400 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquidien Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -30.546.830 Euro.



## 2 Übersicht über die Haushaltslage

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Ergebnisplanes im Vergleich zum Plan des Vorjahres und zum Ergebnis des Vorjahres:

### Ergebnisübersicht

	Ergebnis 2022	Plan 2023	Plan 2024
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	157.088.117	170.272.460	166.380.050
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	148.186.990	171.425.780	171.750.660
<b>E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.901.126</b>	<b>-1.153.320</b>	<b>-5.370.610</b>
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	992.295	512.300	652.350
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.743.725	4.455.980	4.269.140
<b>E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.751.429</b>	<b>-3.943.680</b>	<b>-3.616.790</b>
<b>E20 - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.149.697</b>	<b>-5.097.000</b>	<b>-8.987.400</b>
<b>E21 - Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E23 - Jahresergebnis</b>	<b>7.133.401</b>	<b>-5.097.000</b>	<b>-8.987.400</b>

## 3 Erträge

Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 167.032.400 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

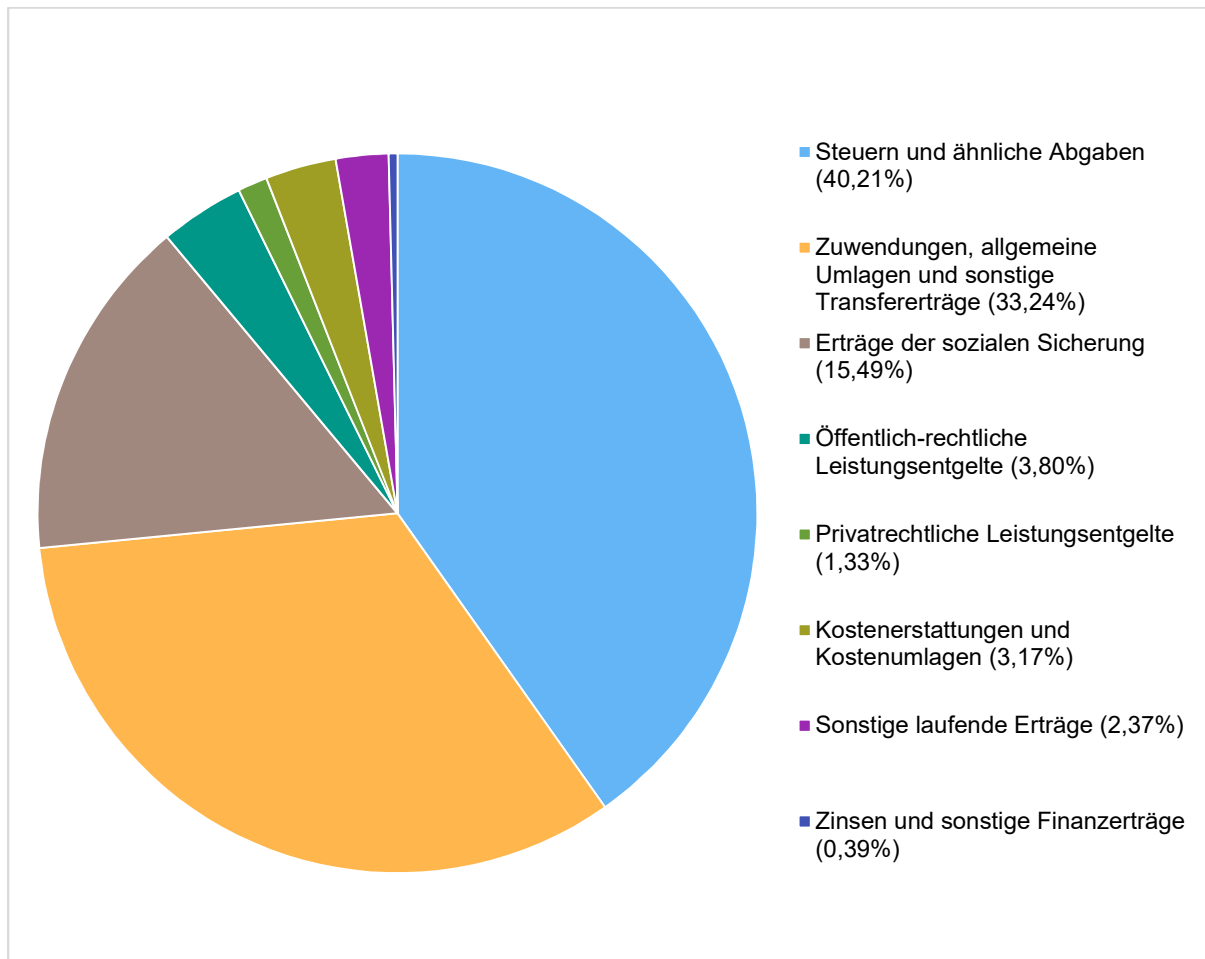
### Ertragsübersicht

	Plan 2024	in %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	67.164.500	40,21
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	55.521.870	33,24
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	25.868.250	15,49
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.342.060	3,80
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.225.880	1,33
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.299.200	3,17
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.958.290	2,37
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>166.380.050</b>	<b>99,61</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	652.350	0,39
<b>Gesamtertrag</b>	<b>167.032.400</b>	<b>100,00</b>



## Haushaltsvorbericht - Basis- haushalt Frankenthal

Die Zusammensetzung nach den einzelnen Ertragsarten ergibt folgendes Bild:



### Die Ertragsentwicklung im Vergleich zum Ansatz des Vorjahres:

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Erträge auf 170.784.760 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um -3.752.360 Euro auf 167.032.400 Euro.

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



## Haushaltsvorbericht - Basis- haushalt Frankenthal

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	67.715.500	67.164.500	-551.000
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	58.427.480	55.521.870	-2.905.610
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	25.271.250	25.868.250	597.000
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.328.180	6.342.060	13.880
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.159.970	2.225.880	65.910
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.314.860	5.299.200	-15.660
E7 - Sonstige laufende Erträge	5.055.220	3.958.290	-1.096.930
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>170.272.460</b>	<b>166.380.050</b>	<b>-3.892.410</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	512.300	652.350	140.050
<b>Gesamtertrag</b>	<b>170.784.760</b>	<b>167.032.400</b>	<b>-3.752.360</b>

Die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten in der mittelfristigen Finanzplanung wird nach aktueller Planung wie folgt eingeschätzt:

### Ertragsarten in der mittelfristigen Planung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	69.277.915	67.715.500	67.164.500	68.787.500	70.128.500	71.234.500
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	46.941.343	58.427.480	55.521.870	55.294.870	55.289.370	55.164.370
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	22.332.571	25.271.250	25.868.250	25.868.250	25.868.250	25.868.250
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.404.097	6.328.180	6.342.060	6.311.230	6.311.230	6.311.230
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.763.206	2.159.970	2.225.880	2.235.880	2.226.080	2.226.080
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.654.263	5.314.860	5.299.200	5.265.200	5.266.200	5.221.200
E7 - Sonstige laufende Erträge	6.714.721	5.055.220	3.958.290	3.893.360	3.987.960	5.403.170
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>157.088.117</b>	<b>170.272.460</b>	<b>166.380.050</b>	<b>167.656.290</b>	<b>169.077.590</b>	<b>171.428.800</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	992.295	512.300	652.350	652.350	652.350	652.350
E21 - Außerordentliche Erträge	1.432.050	0	0	0	0	0
<b>Gesamtertrag</b>	<b>159.512.462</b>	<b>170.784.760</b>	<b>167.032.400</b>	<b>168.308.640</b>	<b>169.729.940</b>	<b>172.081.150</b>

### Einzelne Ertragspositionen

In der Folge werde einzelne wichtige Ertragspositionen (E1 - Steuern und ähnliche Abgaben, E2 - Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge, E3 - Erträge der sozialen Sicherung sowie E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge) näher beleuchtet.



### 3.1 Steuern

#### Zusammensetzung und Entwicklung der Steuerarten, Hebesätze

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Steuerarten:

#### Steuerarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Grundsteuer A	134.935	132.500	132.500	132.500	132.500	132.500
Grundsteuer B	12.289.006	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000	11.000.000
Gewerbsteuer	24.624.401	21.800.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000	21.000.000
Anteil Einkommenssteuer	23.675.501	25.667.000	25.814.000	27.181.000	28.369.000	29.322.000
Anteil Umsatzsteuer	4.073.099	4.019.000	4.188.000	4.296.000	4.381.000	4.465.000
Vergnügungssteuer	1.736.730	1.900.000	1.980.000	1.980.000	1.980.000	1.980.000
Hundesteuer	300.036	302.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Ausgleichsleistungen	2.418.263	2.839.000	2.725.000	2.873.000	2.941.000	3.010.000
<b>Summe</b>	<b>69.277.915</b>	<b>67.715.500</b>	<b>67.164.500</b>	<b>68.787.500</b>	<b>70.128.500</b>	<b>71.234.500</b>

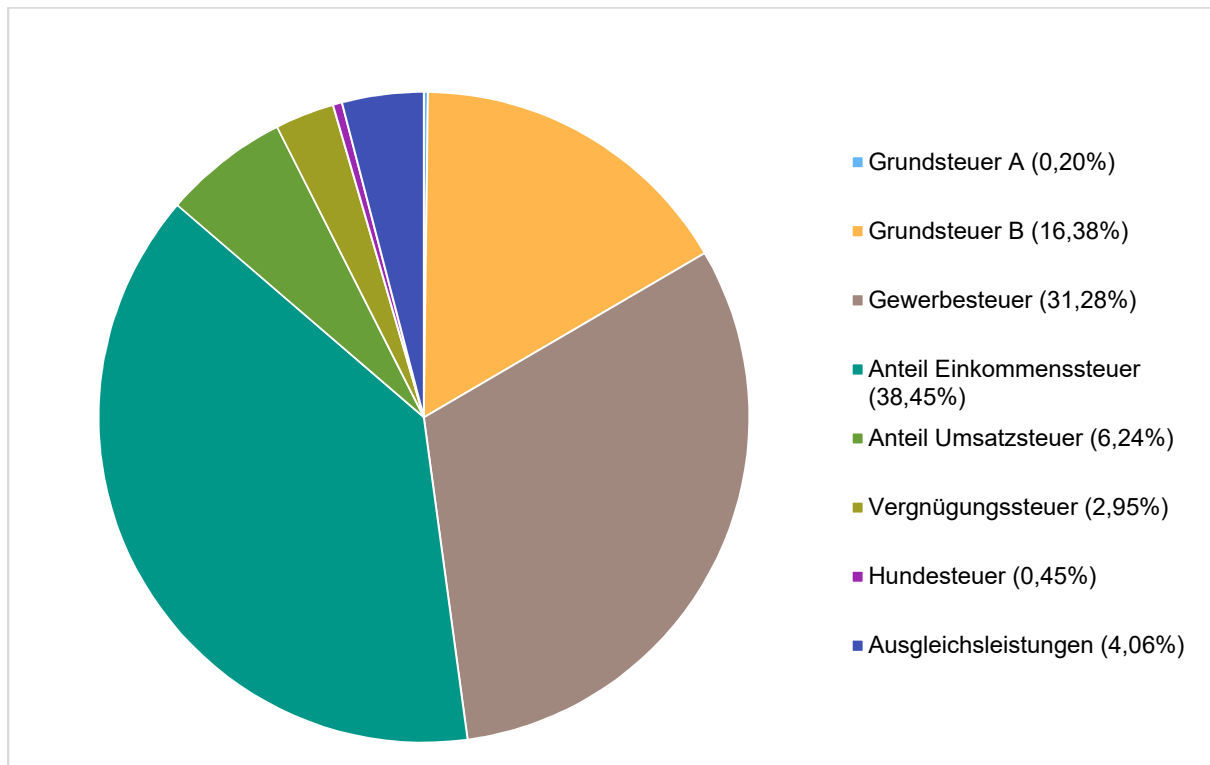
Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

#### Hebesatztablelle

	2021	2022	2023	2024
Hebesatz Grundsteuer A	350	440	440	440
Hebesatz Grundsteuer B	450	540	540	540
Hebesatz Gewerbesteuer	420	420	420	420



### Zusammensetzung des Steueraufkommens



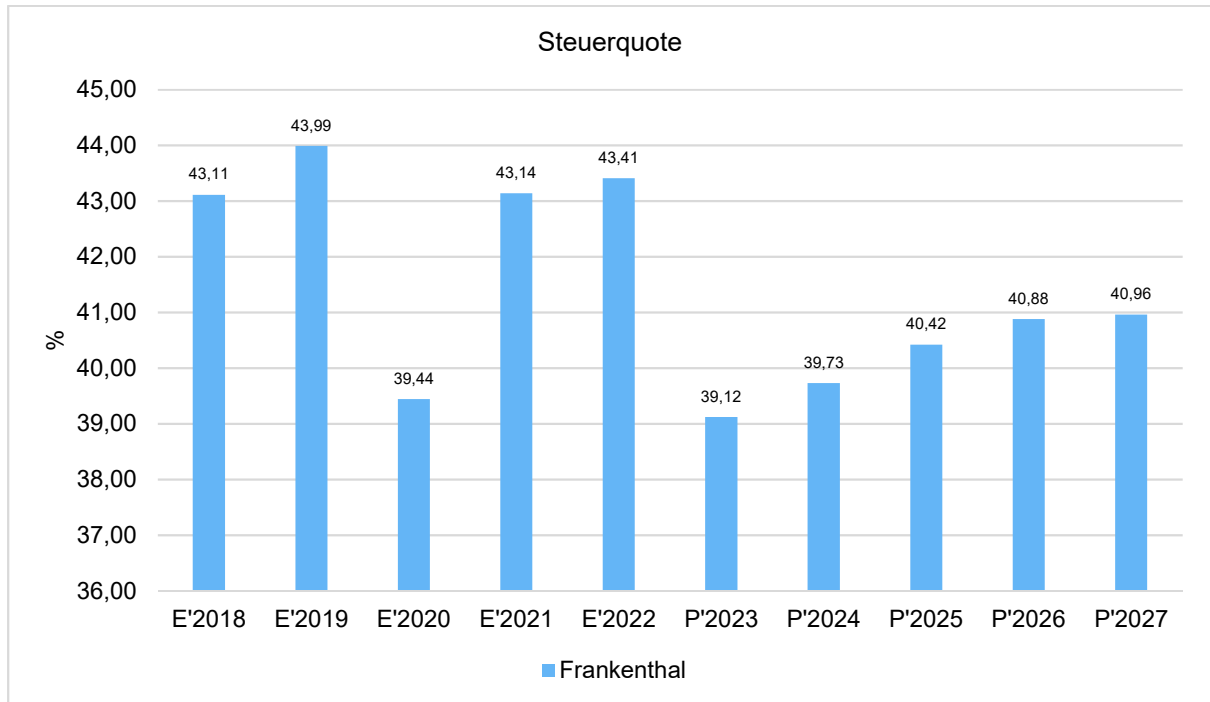
### Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

#### 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, wobei die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fond Deutsche Einheit abgezogen werden. Eine hohe Steuerquote spricht für eine größere Unabhängigkeit von staatlichen Transferleistungen im Wege des Finanzausgleichs und ist insofern positiv zu werten.

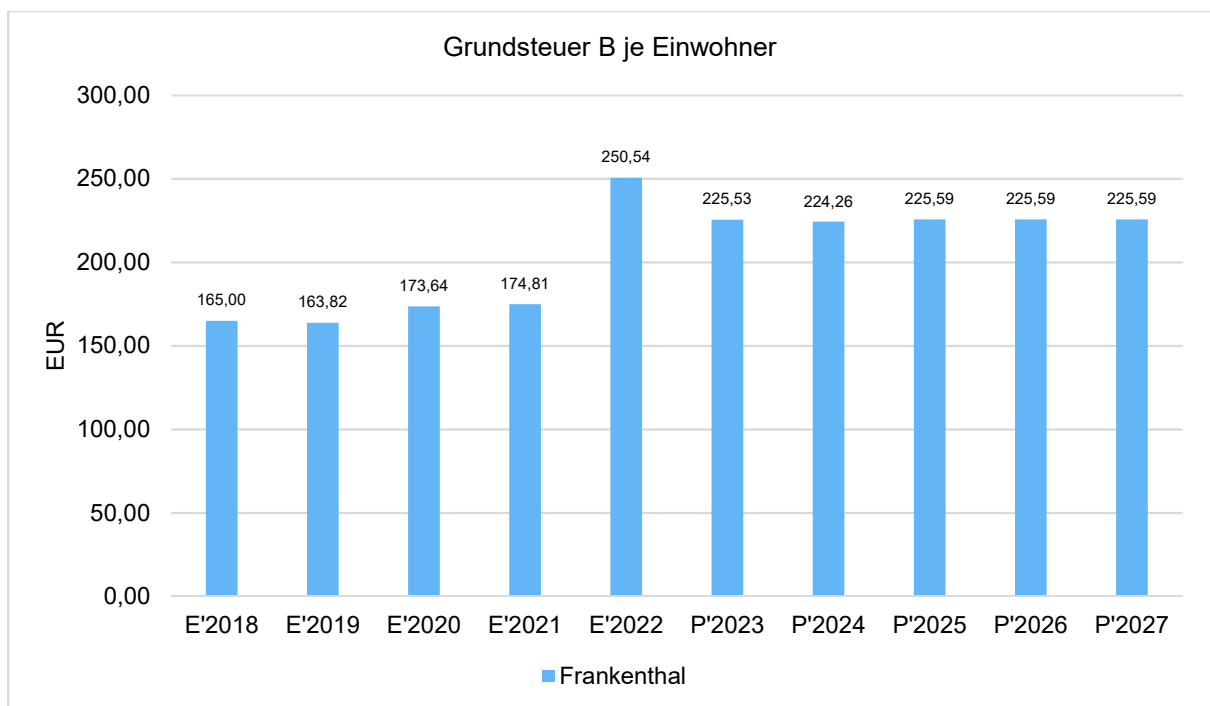


## Haushaltsvorbericht - Basis- haushalt Frankenthal



### Grundsteuer B je Einwohner

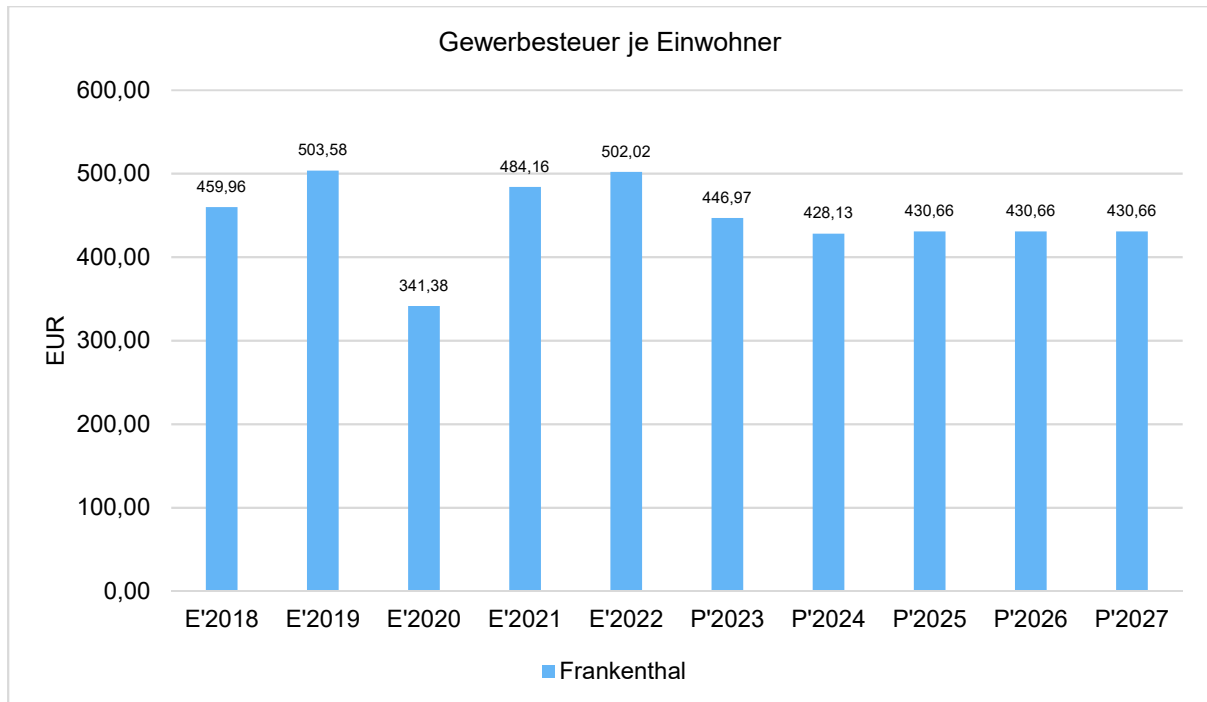
Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





### Gewerbsteuer je Einwohner

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

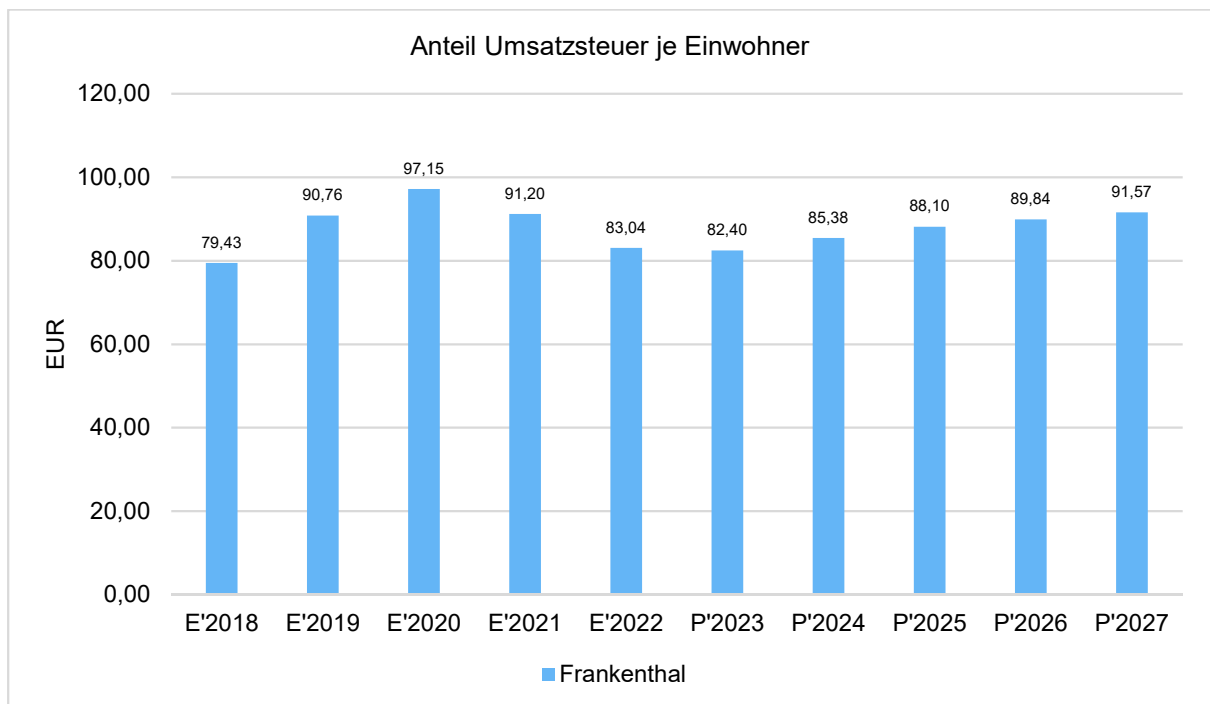
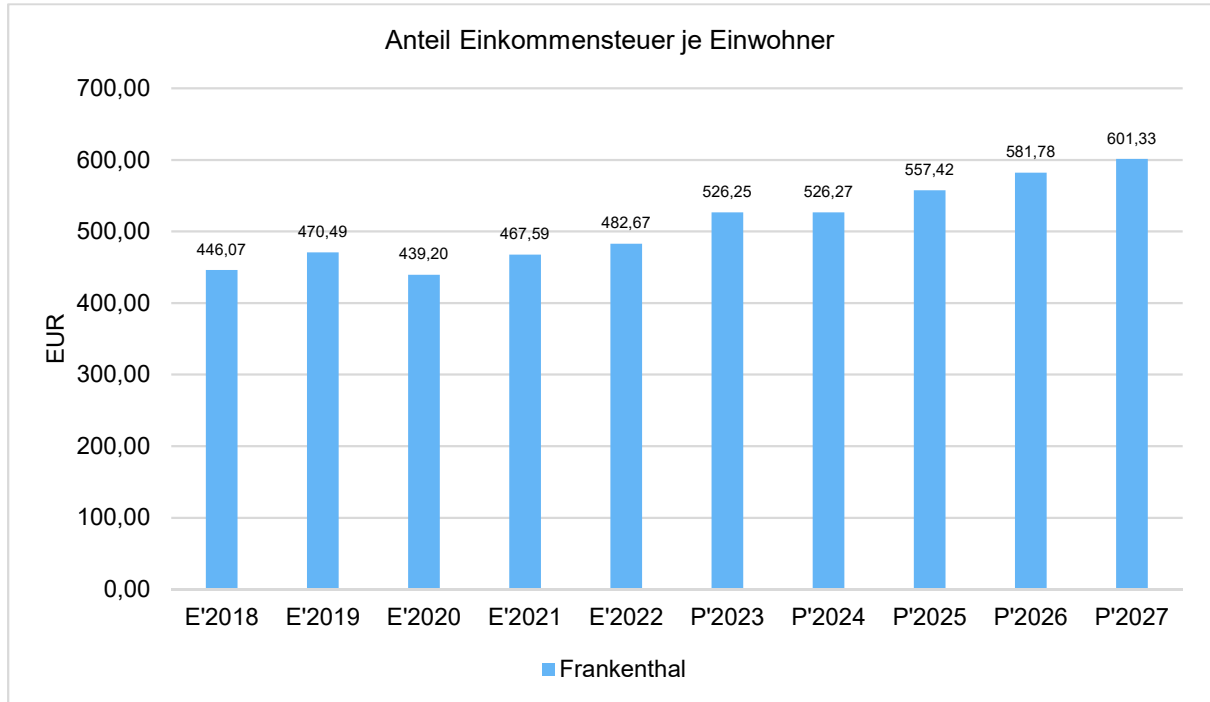






### Gemeinschaftssteuern

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





### 3.2 Erträge aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge

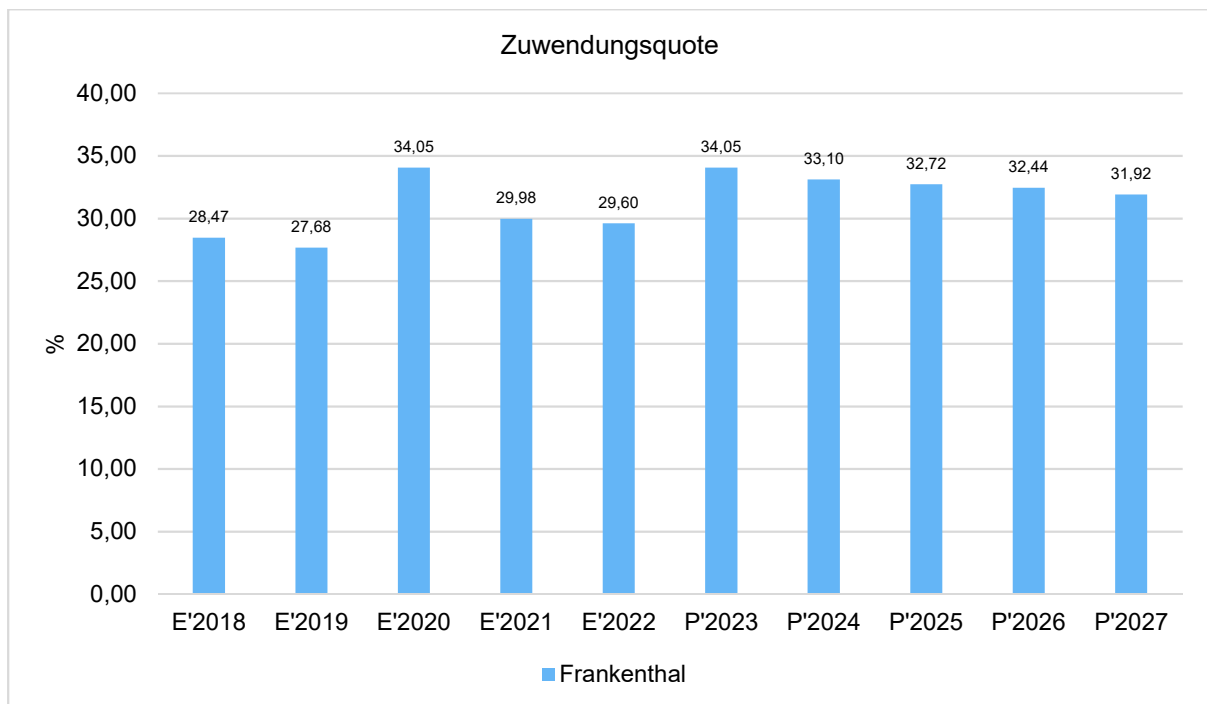
Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge nach den einzelnen Arten abgebildet.

#### Zuwendungsarten

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Erträge aus Umlagen	46.941.343	58.427.480	55.521.870	55.294.870	55.289.370	55.164.370
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	30.555.390	42.307.480	42.307.480	42.307.480	42.307.480	42.307.480

#### 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 (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt. Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.





### 3.3 Erträge der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung setzen sich größtenteils aus Kostenbeteiligungen des Landes sowie von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung zusammen. Im Haushaltsjahr 2024 sind 25.868.250 Euro geplant, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 597.000 Euro.

#### Erträge der sozialen Sicherung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.219.490	818.100	863.100	863.100	863.100	863.100
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	549.331	638.500	650.500	650.500	650.500	650.500
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialen Leistungen	7.960.146	8.178.000	8.598.000	8.598.000	8.598.000	8.598.000
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB VIII und anderer Jugendhilfen	883.269	2.831.050	2.833.050	2.833.050	2.833.050	2.833.050
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB IX (Eingliederungshilfe für behinderte Menschen)	5.515.085	5.873.600	5.873.600	5.873.600	5.873.600	5.873.600
Leistungsbeteiligung nach SGB II	6.205.251	6.932.000	7.050.000	7.050.000	7.050.000	7.050.000
<b>Summe Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>22.332.571</b>	<b>25.271.250</b>	<b>25.868.250</b>	<b>25.868.250</b>	<b>25.868.250</b>	<b>25.868.250</b>

### 3.4 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Im Haushaltsjahr 2024 wurden 652.350 Euro geplant. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 140.050 Euro.

#### Zinserträge und sonstige Finanzerträge

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinserträge für Kredite	179.998	115.000	0	0	0	0
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	2.833	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Erträge aus verbundenen Unternehmen	658.249	380.000	615.000	615.000	615.000	615.000
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	--	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	151.216	0	20.050	20.050	20.050	20.050
<b>Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>992.295</b>	<b>512.300</b>	<b>652.350</b>	<b>652.350</b>	<b>652.350</b>	<b>652.350</b>



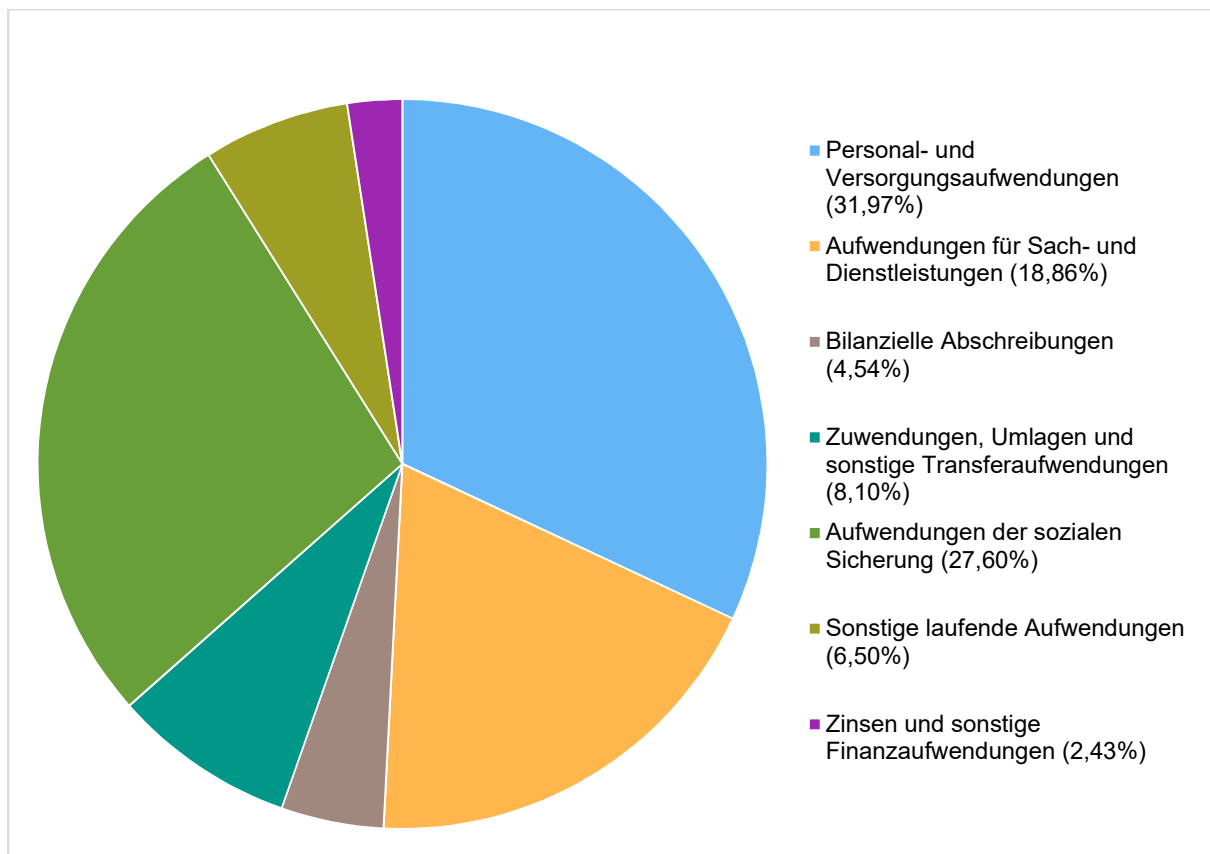
## 4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 176.019.800 Euro.  
Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

### Aufwandsarten

	Plan 2024	in %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.274.030	31,97
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.195.730	18,86
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	8.000.000	4,54
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.264.300	8,10
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	48.580.850	27,60
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	11.435.750	6,50
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.750.660</b>	<b>97,57</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.269.140	2,43
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>176.019.800</b>	<b>100,00</b>

### Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:





## Haushaltsvorbericht - Basis- haushalt Frankenthal

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 175.881.760 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 138.040 Euro auf 176.019.800 Euro. Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	54.458.420	56.274.030	1.815.610
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.869.330	33.195.730	326.400
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	8.000.000	8.000.000	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.510.940	14.264.300	-2.246.640
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	48.597.790	48.580.850	-16.940
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	10.989.300	11.435.750	446.450
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>171.425.780</b>	<b>171.750.660</b>	<b>324.880</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.455.980	4.269.140	-186.840
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>175.881.760</b>	<b>176.019.800</b>	<b>138.040</b>

Unter Berücksichtigung der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Aufwandsarten:

### Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	55.318.303	54.458.420	56.274.030	55.018.600	55.301.240	56.296.940
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.875.907	32.869.330	33.195.730	35.389.490	32.787.990	32.092.590
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	606.277	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.293.970	16.510.940	14.264.300	9.412.990	9.345.390	9.144.990
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	47.206.955	48.597.790	48.580.850	48.580.850	48.580.850	48.580.850
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	7.885.579	10.989.300	11.435.750	10.228.780	9.946.250	9.890.130
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.186.990</b>	<b>171.425.780</b>	<b>171.750.660</b>	<b>166.630.710</b>	<b>163.961.720</b>	<b>164.005.500</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.743.725	4.455.980	4.269.140	2.884.140	2.884.140	2.884.140
Außerordentliche Aufwendungen	1.448.346	0	0	0	0	0
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>152.379.061</b>	<b>175.881.760</b>	<b>176.019.800</b>	<b>169.514.850</b>	<b>166.845.860</b>	<b>166.889.640</b>



#### 4.1 Personal- und Versorgungsaufwand

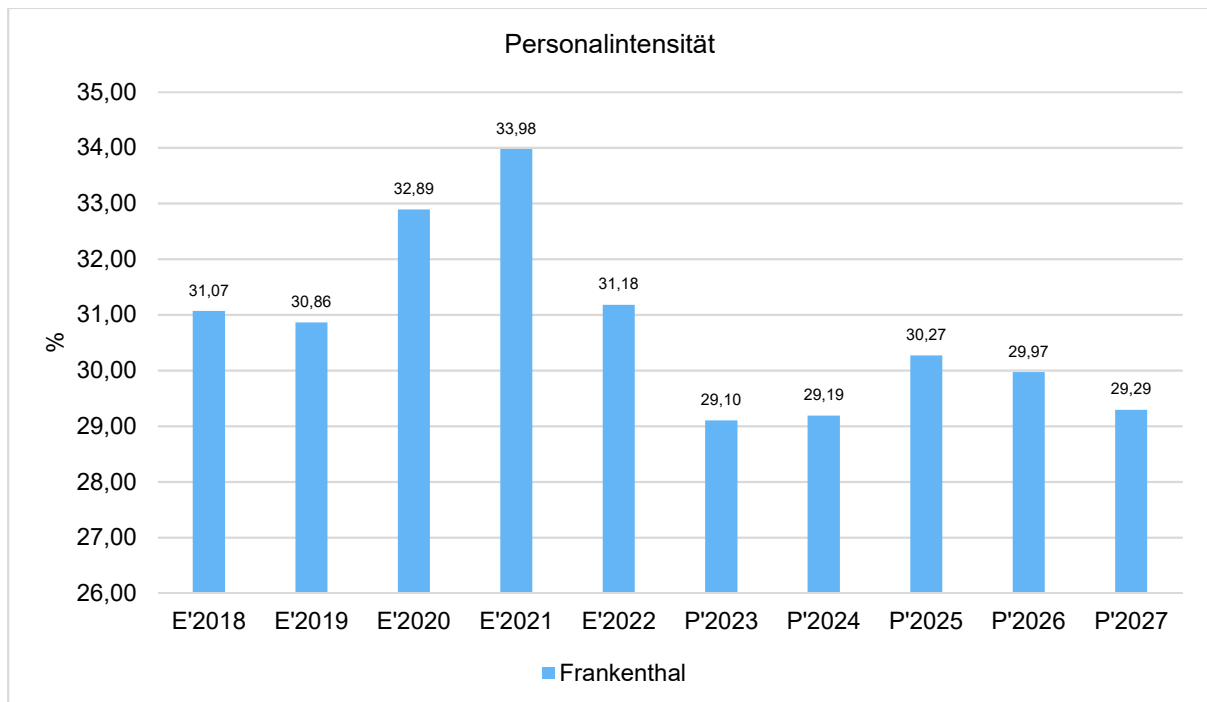
Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

##### Personalaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	369.276	350.400	341.600	341.600	341.600	334.600
Dienstbezüge und dergleichen	36.597.497	38.434.350	38.434.350	38.434.350	38.434.350	38.434.350
Beiträge zu Versorgungskassen	2.306.076	2.313.520	2.313.520	2.313.520	2.313.520	2.313.520
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.202.015	6.184.360	6.184.360	6.184.360	6.184.360	6.184.360
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	1.017.694	1.018.000	1.018.000	1.018.000	1.018.000	1.018.000
Personalnebenaufwendungen	24.069	23.110	23.110	23.110	23.110	23.110
Zuführung zu Rückstellungen	0	1.855.200	2.098.250	2.399.590	1.102.760	0
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	82.452	82.860	82.860	82.860	82.860	82.860
Versorgungsaufwendungen	8.719.225	4.196.620	5.777.980	4.221.210	5.800.680	7.906.140
<b>Summe</b>	<b>55.318.303</b>	<b>54.458.420</b>	<b>56.274.030</b>	<b>55.018.600</b>	<b>55.301.240</b>	<b>56.296.940</b>

##### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.





## 4.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

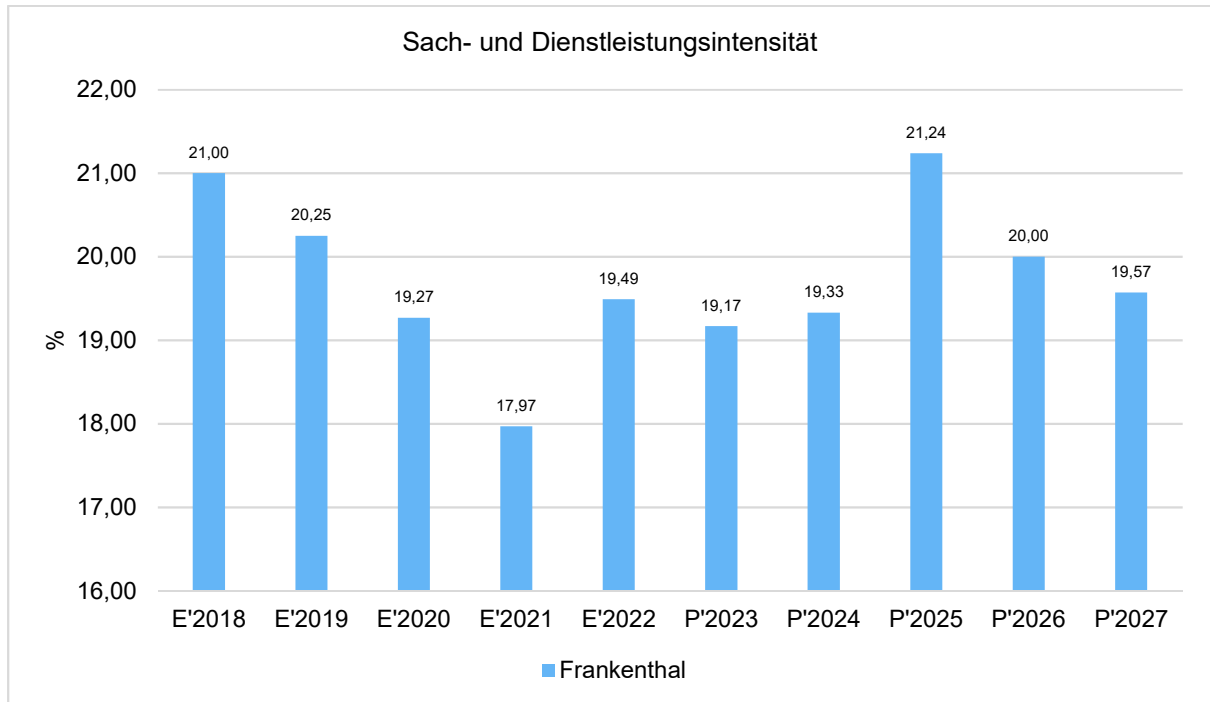
### Sach- und Dienstleistungsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	3.073.939	4.772.530	5.158.270	5.426.600	5.426.600	5.426.600
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	8.349.655	9.480.210	9.147.650	10.512.790	8.157.090	7.435.690
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.056.238	2.535.870	2.636.920	2.793.920	2.793.920	2.793.920
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.145.488	3.629.330	3.990.600	3.894.830	3.684.830	3.704.830
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	14.276	20.860	13.760	5.960	5.960	5.960
Fahrzeugunterhaltung	144.174	200.910	143.890	139.410	139.410	139.410
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	310.887	254.090	231.010	242.760	242.760	242.760
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	828.431	905.360	825.010	906.740	929.740	906.740
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.244.352	1.179.580	1.253.370	1.061.560	961.560	959.560
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.630.055	7.288.340	7.203.200	7.780.850	7.822.050	7.853.050
Kostenerstattungen	1.267.589	2.003.970	1.955.760	2.044.890	2.044.890	2.044.890
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	810.821	598.280	636.290	579.180	579.180	579.180
<b>Summe</b>	<b>28.875.907</b>	<b>32.869.330</b>	<b>33.195.730</b>	<b>35.389.490</b>	<b>32.787.990</b>	<b>32.092.590</b>

### Sach- und Dienstleistungsintensität

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

Sie zeigt an, welches Gewicht der Sach- und Dienstleistungsaufwand innerhalb des ordentlichen Aufwandes hat.



### 4.3 Aufwendungen der sozialen Sicherung

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

Aufwendungen der sozialen Sicherung sind im Haushaltsjahr 2024 in Höhe von 48.580.850 Euro geplant. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -16.940 Euro.

#### Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	9.826.156	9.430.000	9.430.000	9.430.000	9.430.000	9.430.000
Leistungen nach SGB XII	8.291.420	9.286.100	9.251.600	9.251.600	9.251.600	9.251.600
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	96.051	89.000	79.000	79.000	79.000	79.000
Leistungen nach SGB VIII und Leistungen nach SGB IX	24.663.536	25.144.750	25.172.310	25.172.310	25.172.310	25.172.310
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII und nach SGB IX	225.886	334.940	334.940	334.940	334.940	334.940
Sonstige Leistungen	3.800.132	4.132.000	4.132.000	4.132.000	4.132.000	4.132.000
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	303.774	181.000	181.000	181.000	181.000	181.000
<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>47.206.955</b>	<b>48.597.790</b>	<b>48.580.850</b>	<b>48.580.850</b>	<b>48.580.850</b>	<b>48.580.850</b>





#### 4.4 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können.

Die Planung der sonstigen laufenden Aufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2024 auf 11.435.750 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 446.450 Euro.

#### Sonstige laufende Aufwendungen

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	540.908	864.750	1.069.120	846.090	847.040	847.040
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	4.617.927	7.395.130	7.719.120	6.557.020	6.257.330	6.215.370
Geschäftsaufwendungen	943.614	1.013.600	948.630	990.930	990.930	965.330
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.449.016	1.514.500	1.518.420	1.665.350	1.681.560	1.693.000
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	191.937	0	0	0	0	0
Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	--	13.000	0	0	0	0
Sonstige Steueraufwendungen	30.040	42.860	42.050	46.710	46.710	46.710
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	112.137	145.460	138.410	122.680	122.680	122.680
<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>7.885.579</b>	<b>10.989.300</b>	<b>11.435.750</b>	<b>10.228.780</b>	<b>9.946.250</b>	<b>9.890.130</b>



## 4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

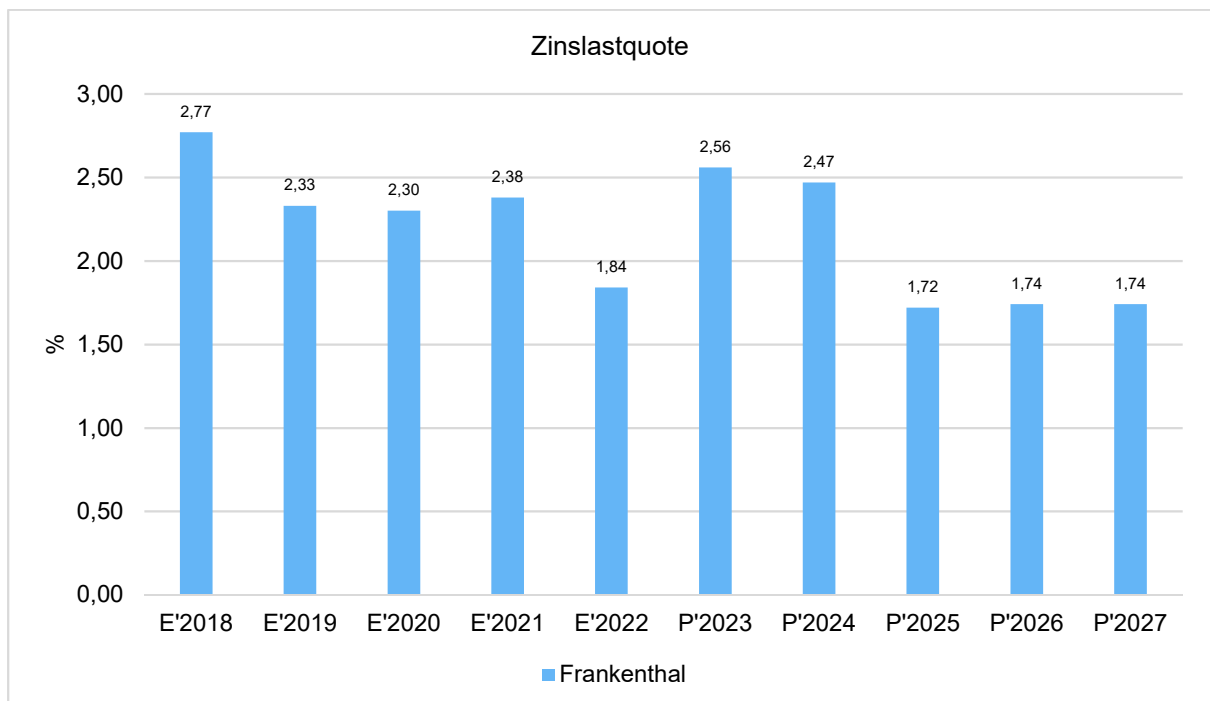
Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

### Zinsaufwand

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.076	3.080	0	0	0	0
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sondervermögen	1.920	6.000	0	0	0	0
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	0	11.500	0	0	0	0
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	2.725.729	4.360.400	4.243.140	2.858.140	2.858.140	2.858.140
Sonstige Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen	13.000	75.000	26.000	26.000	26.000	26.000
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>2.743.725</b>	<b>4.455.980</b>	<b>4.269.140</b>	<b>2.884.140</b>	<b>2.884.140</b>	<b>2.884.140</b>

### 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.





## 5 Ergebnis

Aus den oben dargestellten Erträgen und Aufwendungen ergibt sich folgendes Ergebnis, was nachfolgend im Vergleich zur Planung des Vorjahres abgebildet wird:

### Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr

	Plan 2023	Plan 2024	Abw. abs.
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	170.272.460	166.380.050	-3.892.410
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	171.425.780	171.750.660	324.880
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.153.320	-5.370.610	-4.217.290
Finanzergebnis	-3.943.680	-3.616.790	326.890
Ordentliches Ergebnis	-5.097.000	-8.987.400	-3.890.400
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-5.097.000</b>	<b>-8.987.400</b>	<b>-3.890.400</b>

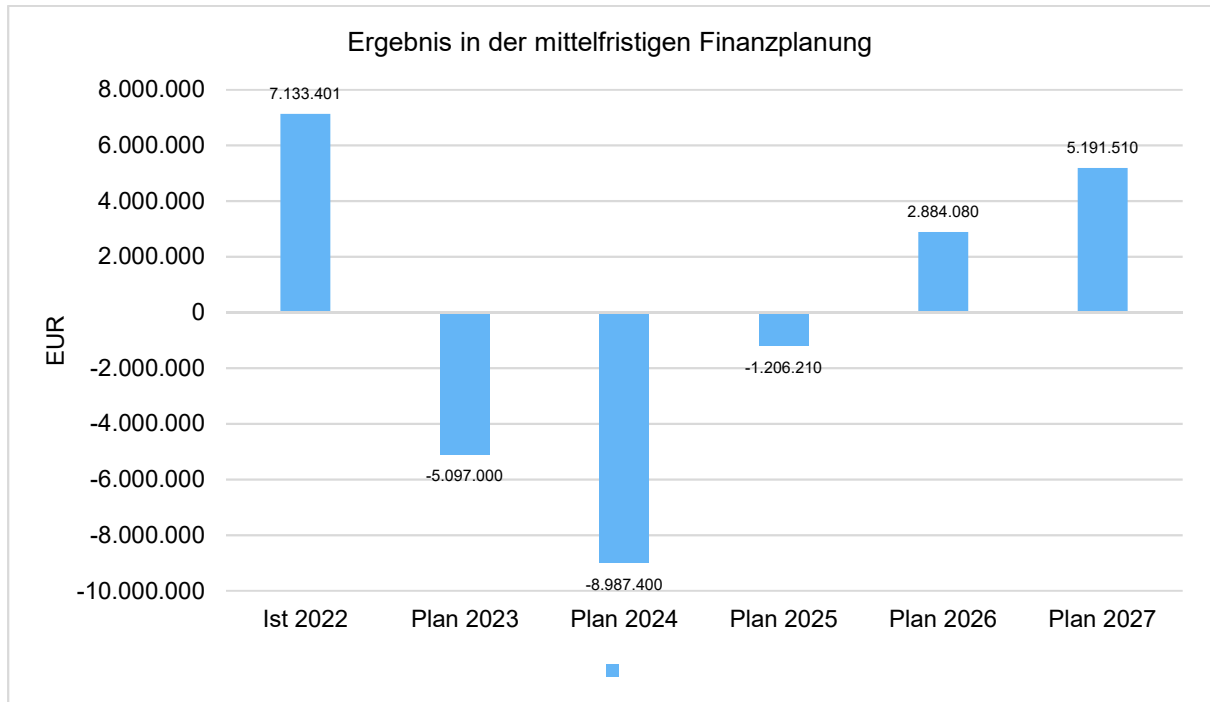
Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	157.088.117	170.272.460	166.380.050	167.656.290	169.077.590	171.428.800
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	148.186.990	171.425.780	171.750.660	166.630.710	163.961.720	164.005.500
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.901.126	-1.153.320	-5.370.610	1.025.580	5.115.870	7.423.300
Finanzergebnis	-1.751.429	-3.943.680	-3.616.790	-2.231.790	-2.231.790	-2.231.790
Ordentliches Ergebnis	7.149.697	-5.097.000	-8.987.400	-1.206.210	2.884.080	5.191.510
Außerordentliches Ergebnis	-16.296	0	0	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>7.133.401</b>	<b>-5.097.000</b>	<b>-8.987.400</b>	<b>-1.206.210</b>	<b>2.884.080</b>	<b>5.191.510</b>



## Haushaltsvorbericht - Basis- haushalt Frankenthal





## 6 Finanzhaushalt

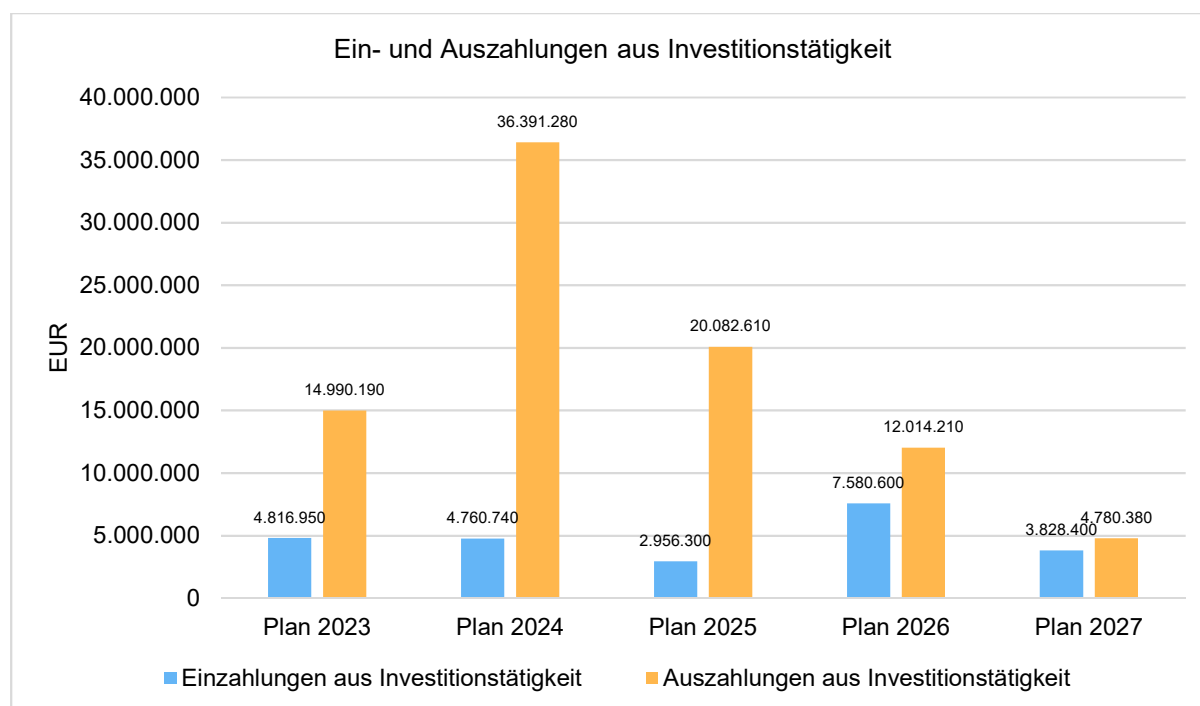
Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

### 6.1 Investitionstätigkeit

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

#### Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investitionszuwendungen	4.536.760	4.109.750	2.844.000	7.468.300	3.716.100
Beiträge und ähnliche Entgelte	191.000	42.500	101.000	101.000	101.000
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
Einzahlungen für Sachanlagen	77.890	597.190	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>4.816.950</b>	<b>4.760.740</b>	<b>2.956.300</b>	<b>7.580.600</b>	<b>3.828.400</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.378.250	9.061.950	6.326.180	2.400.910	210.680
Auszahlungen für Sachanlagen	8.111.940	26.829.330	13.256.430	9.113.300	4.069.700
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	1.500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>14.990.190</b>	<b>36.391.280</b>	<b>20.082.610</b>	<b>12.014.210</b>	<b>4.780.380</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.173.240</b>	<b>-31.630.540</b>	<b>-17.126.310</b>	<b>-4.433.610</b>	<b>-951.980</b>





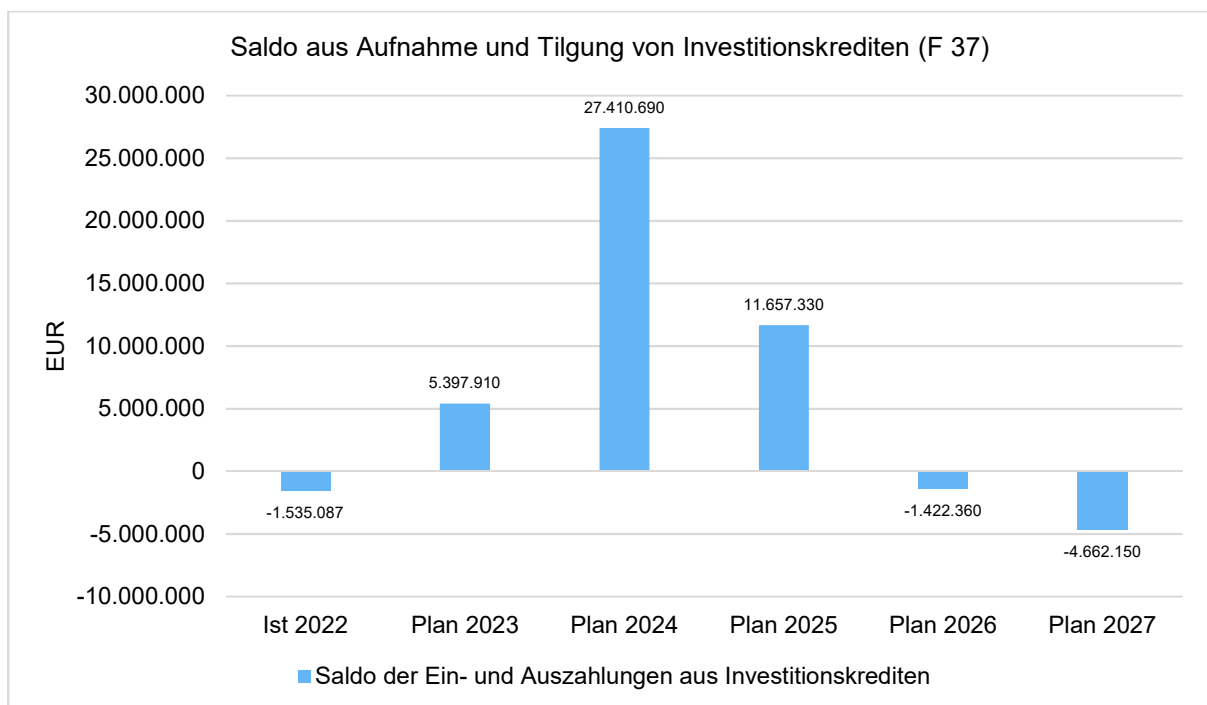
## 6.2 Finanzierungstätigkeit

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

### Finanzierungstätigkeit

	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Investitionszuwendungen	4.536.760	4.109.750	2.844.000	7.468.300	3.716.100
Beiträge und ähnliche Entgelte	191.000	42.500	101.000	101.000	101.000
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	11.300	11.300	11.300	11.300	11.300
Einzahlungen für Sachanlagen	77.890	597.190	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>4.816.950</b>	<b>4.760.740</b>	<b>2.956.300</b>	<b>7.580.600</b>	<b>3.828.400</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	5.378.250	9.061.950	6.326.180	2.400.910	210.680
Auszahlungen für Sachanlagen	8.111.940	26.829.330	13.256.430	9.113.300	4.069.700
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	1.500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>14.990.190</b>	<b>36.391.280</b>	<b>20.082.610</b>	<b>12.014.210</b>	<b>4.780.380</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-10.173.240</b>	<b>-31.630.540</b>	<b>-17.126.310</b>	<b>-4.433.610</b>	<b>-951.980</b>

Aus der Neuaufnahme und der Tilgung von Investitionskrediten lässt sich bei dieser wichtigen Größe in den einzelnen Jahren folgende Veränderung ableiten:





## 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 dopische Buchführung umgestellt. Der aktuellste vorliegende Jahresabschluss ist der Jahresabschluss zum 31.12.2014. Der Jahresabschluss für das Jahr 2014 wurde in der Sitzung des Stadtrates am 20.07.2022 festgestellt.

Für die Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 strebt die Stadtverwaltung eine sog. „Paketlösung“ an, welche eine gemeinsame Prüfung der genannten Jahresabschlüsse in einem Zug vorsieht; auch hierfür hat der Stadtrat eine externe Prüfung beschlossen. Auf Drucksache XVII/1060 wird verwiesen. Die Bilanz des zuletzt festgestellten Jahresabschlusses ist in Anlage 7 zum Vorbericht dargestellt.

### Eigenkapital

Das Eigenkapital schmilzt im Ergebnis der negativen Jahresergebnisse 2009 ff ab. Unter Berücksichtigung des festgestellten Jahresfehlbetrages 2014 und der vorläufigen Jahresergebnisse seit dem Jahr 2015 sowie der planerischen Jahresergebnisse 2022 ff. ergibt sich jedoch tendenziell eine Trendwende, d.h. eine leicht positive Entwicklung des Eigenkapitals in den Folgejahren.

Vgl. hierzu Anlage 6 "Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals".

### Verschuldungsgrad

Zur Entwicklung der Schulden und der Verbindlichkeiten wird auf die Anlagen 4 und 5 zum Vorbericht verwiesen.

## 8 Sonstige allgemeine Entwicklungen

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung sowie der sonstigen Entwicklungen in den Bereichen Wirtschaft und Arbeitsmarkt 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. Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss. Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende



Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)
- örtliche Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Seit dem Jahr 2020 sind zu den genannten Faktoren noch die Auswirkungen der Corona-Pandemie und deren Bekämpfung hinzugekommen.

## 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:

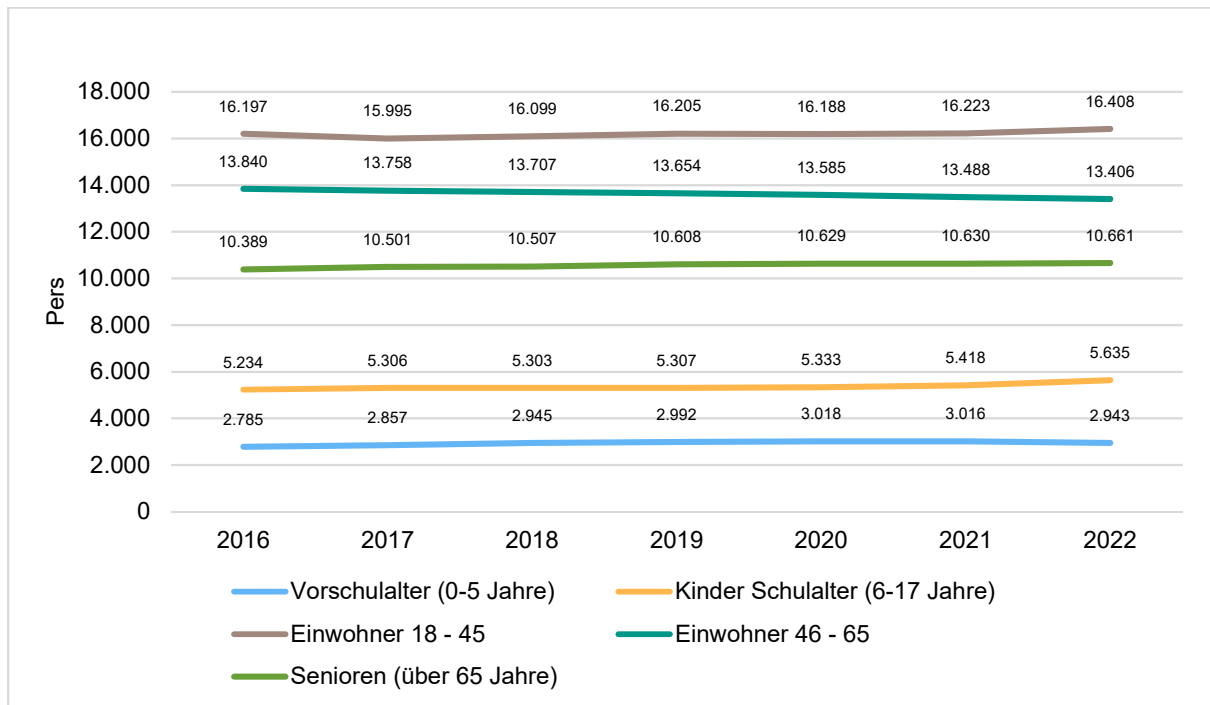
### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Einwohner zum 31.12.	48.561	48.762	48.750	48.773	49.051
Senioren	10.507	10.608	10.629	10.630	10.661
Einwohner 46 - 65	13.707	13.654	13.585	13.488	13.406
Einwohner 18 - 45	16.099	16.205	16.188	16.223	16.408
Kinder und Jugendliche 11 - 17	3.123	3.095	3.057	3.096	3.186
Kinder 7 - 10	1.754	1.770	1.807	1.846	1.895
Kinder 3 - 6	1.824	1.960	1.996	2.044	2.063
Kinder 0 - 2	1.547	1.474	1.491	1.448	1.434





### Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



## 8.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

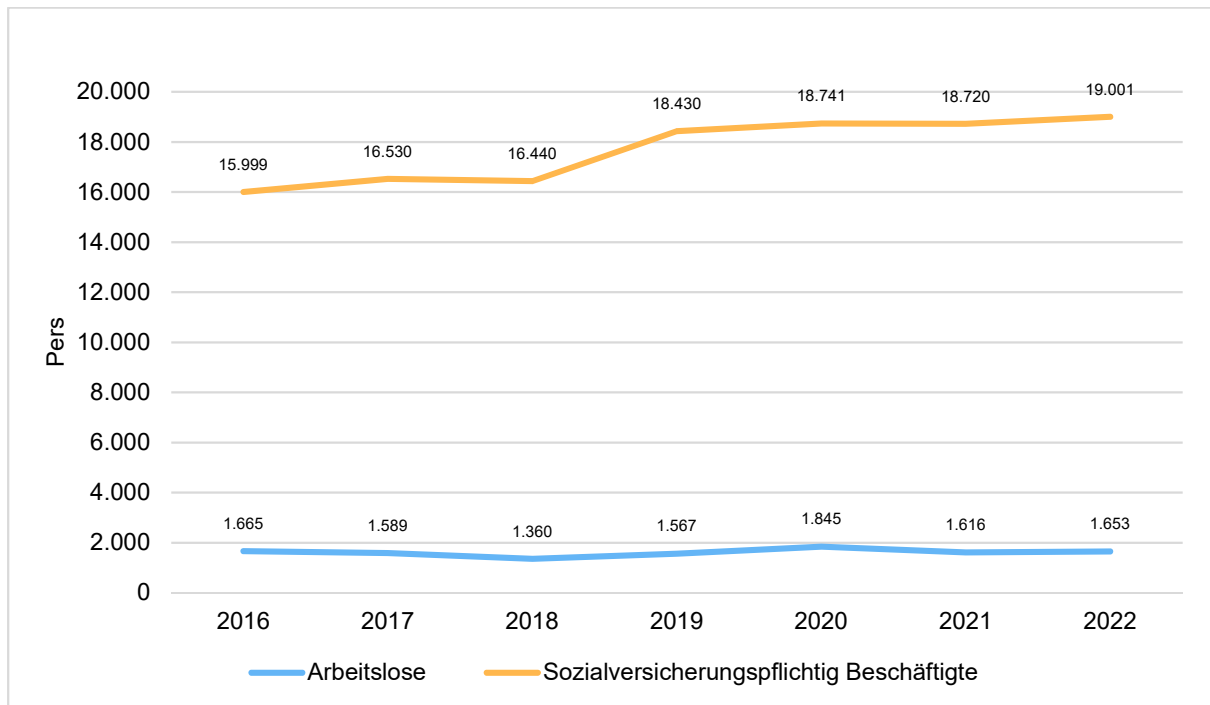
Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

### Arbeitslose und Beschäftigte

	E' 2018	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022
Arbeitslose zum 30.12.	1.360	1.567	1.845	1.616	1.653
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	116	146	158	142	144
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	300	359	418	412	432
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	16.440	18.430	18.741	18.720	19.001

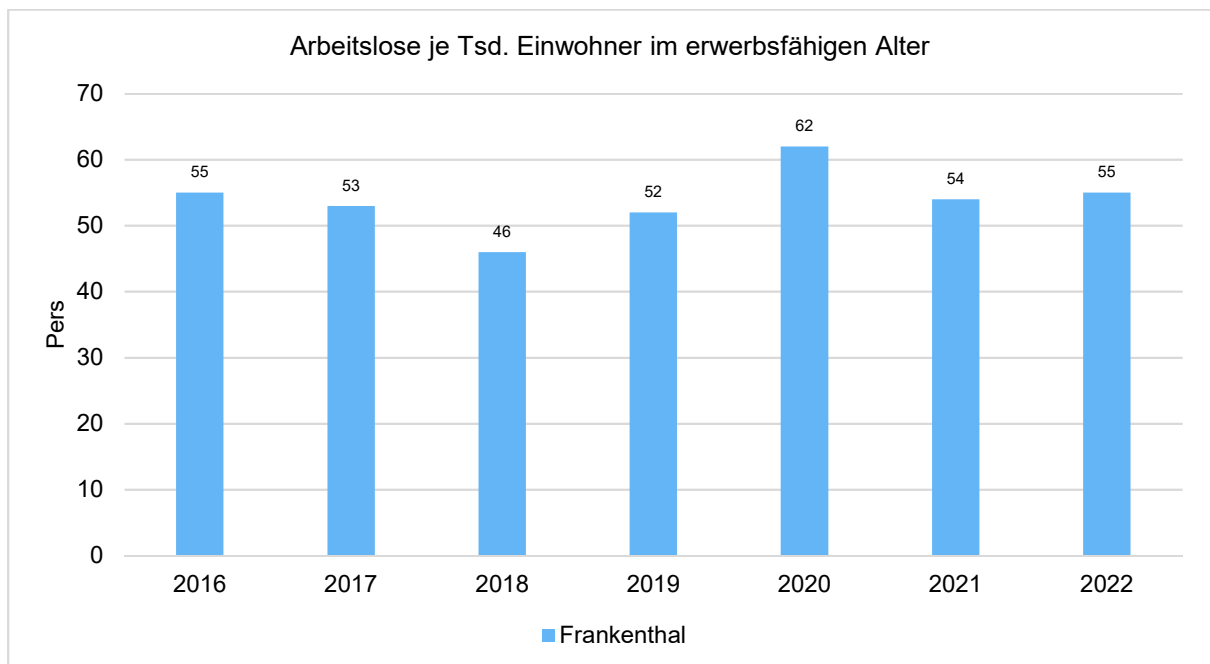


### Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

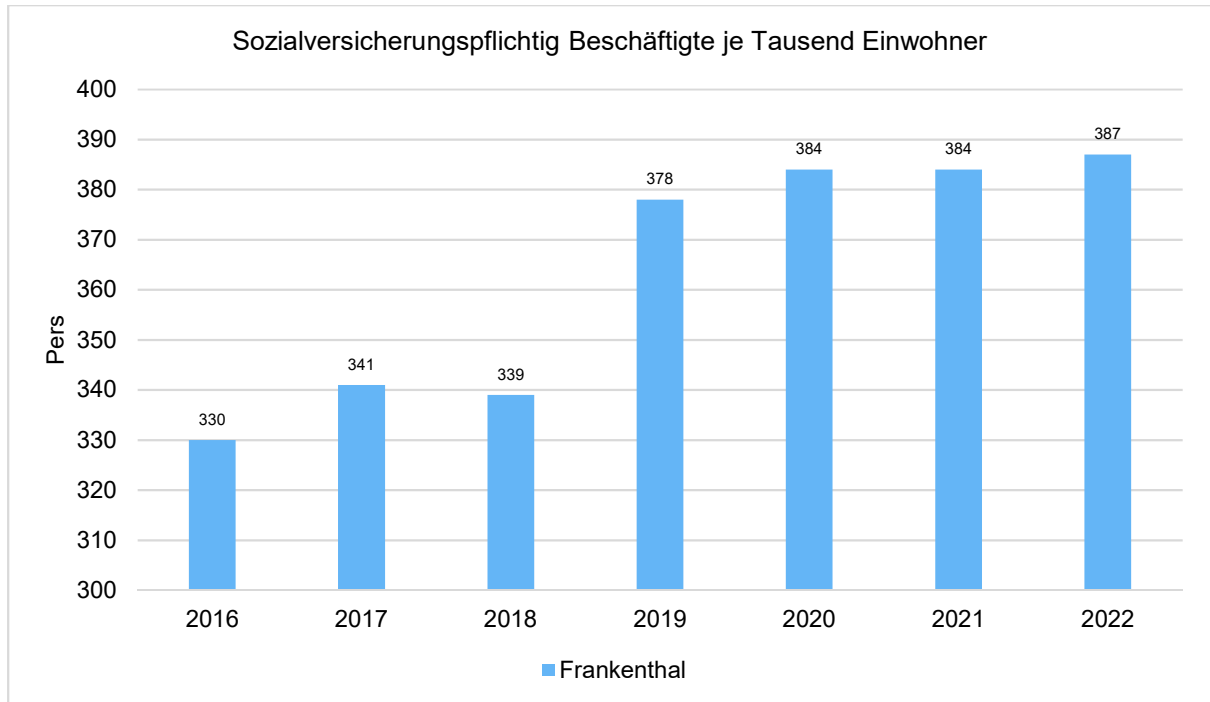
Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.





### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tausend Einwohner

Jede Kommune hat ein grundsätzliches Interesse daran, dass sich der örtliche Arbeitsmarkt und die vor Ort ansässigen Betriebe positiv entwickeln. Ein Indikator hierfür ist die Zahl der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnisse im Verhältnis zur Einwohnerzahl. Die Entwicklung im Zeitverlauf ist hier von besonderer Bedeutung.





### 8.3 Ausblick

#### Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen (PEK-RP)

Das Programm PEK-RP richtet sich ausdrücklich an die besonders mit Liquiditätskrediten belasteten Kommunen und befreit diese unmittelbar und effektiv von einem Teil ihrer Schuldenlast, in der Spitze von mehr als der Hälfte der relevanten Liquiditätskredite. Durch die Entschuldung nimmt das Land den Kommunen das Zinsänderungsrisiko für die entsprechenden Schulden dauerhaft ab, was gerade vor dem Hintergrund der aktuellen Zinsentwicklung die Bedeutung des Programms unterstreicht.

Das Programm PEK-RP stützt sich auf Artikel 117 Abs. 4 der Verfassung für Rheinland-Pfalz. Das Ausführungsgesetz zum Programm PEK-RP hat der rheinland-pfälzische Landtag mit breiter Mehrheit beschlossen. Zum 1. April ist die zugehörige Landesverordnung in Kraft getreten. Mit der operativen Umsetzung ist die Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz (ISB) beauftragt.

Einem erneuten Aufwachsen der Liquiditätskreditbestände wird künftig durch die Änderungen im Gemeindehaushaltsrecht entgegengewirkt, die im Rahmen des Programms PEK-RP erfolgt sind. Nach der Entschuldung haben alle Kommunen die Möglichkeit und zugleich die Verpflichtung, die verbleibenden Liquiditätskredite selbst zu kontrollieren und zu reduzieren.

Nach neusten Berechnungen des Finanzministeriums beträgt das Entschuldungsvolumen einen Betrag in Höhe von 101.588.503 €. Die Abwicklung soll komplett im Jahr 2024 erfolgen.

#### Steuerschätzungen

Der Steuerschätzung liegen die gesamtwirtschaftlichen Eckwerte der Herbstprojektion 2023 der Bundesregierung zugrunde. Gegenüber den Annahmen in der Frühjahrsprojektion 2023, die Basis der letzten Steuerschätzung im Mai waren, hat sich die kurzfristige realwirtschaftliche Einschätzung verschlechtert. Die Weltwirtschaft hat sich schwächer entwickelt als im Frühjahr unterstellt. Das ist in Deutschland über den Außenhandel zu spüren. Dazu halten auch die Belastungen durch die Energiepreiskrise noch an. Konjunkturindikatoren wie Produktion und Umsätze deuten auf eine derzeit noch schwache Entwicklung der Wirtschaftsleistung hin, sodass von einem Rückgang des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts (BIP) in diesem Jahr um 0,4 % ausgegangen wird.

Zur Jahreswende dürfte die wirtschaftliche Entwicklung dann wieder besser ausfallen und im weiteren Verlauf an Dynamik gewinnen. Dies gilt vor allem für den privaten Konsum: Rückläufige Inflationsraten dürften in Kombination mit deutlich anziehenden Löhnen und einer grundsätzlich robusten Arbeitsmarktlage wieder für Kaufkraftgewinne und zunehmende Ausgaben sorgen. Für das Jahr 2024 wird vor diesem Hintergrund ein Zuwachs des realen BIP von 1,3 % erwartet. Die Erholung dürfte sich in 2025 mit +1,5 % fortsetzen. Für die Jahre ab 2026 und 2027 wird dann von ähnlichen Zuwachsraten ausgegangen wie im Frühjahr (das Jahr 2028 ist erstmals Teil des Schätzzeitraums).

Die Verzögerung der allgemein erwarteten wirtschaftlichen Erholung schlägt sich aber nicht in einer entsprechenden Abwärtsrevision der für die Steuern relevanten nominalen Eckwerte gegenüber Frühjahr nieder. Das liegt zum einen an der seitdem erfolgten Aufwärtsrevision des BIP-Niveaus durch das Statistische Bundesamt (höhere Basis). Zum anderen hat sich zwar die Verbraucherpreisinflation ungefähr so entwickelt wie im Frühjahr projiziert. Der BIP-Deflator, der die Preisentwicklung der von der Wirtschaft erbrachten Produktionsleistung misst, ist jedoch – auch aufgrund deutlich rückläufiger Importpreise – stärker gestiegen als bisher unterstellt. Im Ergebnis ergeben sich leicht höhere Zuwachsraten beim nominalen BIP als im Mai.



Für die einzelnen Steuern sind die Veränderungen mit Blick auf die Bemessungsgrundlagen zum Frühjahr wie folgt: Aus der Anpassung von privaten Konsumausgaben, Wohnungsbau-investitionen und steuerbelasteten staatlichen Ausgaben, relevant für die Steuern vom Umsatz, ist in der Summe keine merkliche Veränderung für dieses und kommendes Jahr gegeben.

Bei der Lohnsteuer wird der Anstieg der Bruttolöhne und -gehälter in diesem Jahr offenbar durch die breite Nutzung der steuerfreien Inflationsausgleichsprämie kompensiert. Aus den erwarteten starken Schwankungen bei den Unternehmens- und Vermögenseinkommen in diesem und im kommenden Jahr, die u.a. auf die technische Verbuchung der Preisbremsen für Gas, Wärme und Strom zurückzuführen sind, kann nicht unmittelbar auf die Entwicklung der gewinnabhängigen Steuern im Schätzzeitraum geschlossen werden. Die Kassenentwicklung bei der Körperschaftssteuer und vor allem der veranlagten Einkommenssteuer ist aber im bisherigen Jahresverlauf – im Einklang mit der gedämpften wirtschaftlichen Entwicklung – schwächer ausgefallen als im Mai prognostiziert.

## **Inflation**

Basierend auf aktuellen wirtschaftlichen Trends und Prognosen gibt es einige Faktoren, die die Inflationsentwicklung im Jahr 2024 beeinflussen könnten. Dazu gehören die Geldpolitik der Zentralbanken, die Entwicklung der globalen Wirtschaft, die Nachfrage- und Angebotsbedingungen sowie geopolitische Ereignisse.

Es ist wichtig zu beachten, dass Inflation ein komplexes Phänomen ist und von vielen Variablen abhängt. Es ist daher schwierig, eine genaue Vorhersage für das Jahr 2024 zu treffen. Es gibt jedoch einige allgemeine Trends, die berücksichtigt werden können.

Eine mögliche Entwicklung könnte eine moderate Inflation sein, die durch eine allmähliche Erholung der globalen Wirtschaft und eine vorsichtige Geldpolitik unterstützt wird. Zentralbanken könnten ihre Maßnahmen zur Stabilisierung der Wirtschaft allmählich zurückfahren, um eine übermäßige Inflation zu vermeiden.

Es besteht jedoch auch das Risiko einer höheren Inflation, insbesondere wenn es zu unerwarteten wirtschaftlichen Schocks oder einer übermäßigen Ausweitung der Geldmenge kommt. Faktoren wie steigende Rohstoffpreise, geopolitische Spannungen wie z.B. die Ausweitung des Nah-Ost-Konfliktes oder Veränderungen in der Handelspolitik könnten die Inflation beeinflussen.

## **Haushaltsausgleich**

Der Haushaltsausgleich ist ein Grundsatz, der in der Gemeindeordnung verankert ist. Er besagt, dass die Erträge ausreichen müssen, um die Aufwendungen zu decken. Das Gemeindehaushaltsrecht verlangt daher den Ausgleich des Ergebnishaushalts (§ 18 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO). Gelingt dies nicht, wird als Folge das Eigenkapital der Gemeinde verringert. Eine anhaltende Reduzierung des Eigenkapitals kann schließlich dazu führen, dass diese Position auf 0 sinkt oder gar einen negativen Wert annimmt („nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ § 18 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO). Eine Unterdeckung im Finanzhaushalt führt dazu, dass Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden müssen, die über den Zinsaufwand wieder den Ergebnishaushalt belasten.



Mit dem vorliegenden Plan können die Voraussetzungen des § 18 GemHVO nicht erfüllt werden. Es muss zum Anlass genommen werden eine konsequente Fortsetzung der Haushaltskonsolidierung weiter zu verfolgen, um die dauernde Leistungsfähigkeit nachhaltig zu stabilisieren. Wie schon in den vergangenen Jahren bleibt die Vorgabe, sehr intensiv zu prüfen, ob Aufwendungen noch weiter vertretbar reduziert und Ertragsmöglichkeiten noch stärker ausgeschöpft werden können.

### **Grundsätzliches**

Zum heutigen Tage ist ein Ausblick auf das Jahr 2024 sehr schwierig bis fast nicht möglich. Die Entwicklung der Inflation, insbesondere der Strom- und Gaspreise können nicht vorausgesagt werden. Ob die Reserven im Winter ausreichen hängt vom Wetter und vom Verhalten der Verbraucher ab und ist schwer vorhersehbar. Auch die Entwicklung der Flüchtlingszahlen ist nicht vorhersehbar. Wie sich die geopolitische Lage entwickelt wird abzusehen sein.

Frankenthal (Pfalz), 06.11.2023

In Vertretung

Bernd Leidig  
Beigeordneter

# **Anlagen**

## **zum Vorbericht**

### **Anlagen:**

1. Entwicklung der Jahresergebnisse  
(Muster 26 zu § 93 Abs. 4 GemO)
2. Entwicklung der Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt  
(Muster 27 zu § 93 Abs. 4 GemO)
3. Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(Muster 14 zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)
4. Schuldenentwicklung
5. Verbindlichkeitenübersicht  
(Muster 21 zu § 52 GemHVO)
6. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals  
(Muster 28)
7. Bilanz zum zuletzt festgestellten Jahresabschluss
8. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen  
(Muster 3 zu § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)

**Muster 26**

(zu § 93 Abs. 4 GemO)

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
<b>Ifd. Nr.</b>	<b>Ergebnis</b> (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	<b>Jahr</b>	<b>Betrag</b>
			<b>in €</b>
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	10.616.561
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	792.978
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2021	3.593.881
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2022	7.133.401
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2023	<b>-5.097.000</b>
6	<b>Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)</b>	<b>2024</b>	<b>-8.987.400</b>
6	<i>Zwischensumme</i>		8.052.420
7	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	<b>-1.206.210</b>
8	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	2.884.080
9	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	5.191.510
10	<b>Summe</b>		<b>14.921.800</b>
11			

Bei den Ergebnissen 2019-2022 handelt es sich nur um **vorläufige** Zahlen, da für diese Jahre noch keine Jahresabschlüsse vorliegen.

\*



Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung						
Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der	./.	./.	= vorzutragende Beträge
			ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	planmäßige Tilgung (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	
in €						
1	5. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2019	5.721.600,24	3.819.861,00		1.901.739,24
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2020	3.681.708,96	3.734.662,89		-52.953,93
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2021	68.831,49	4.045.122,80		-3.976.291,31
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2022	7.553.451,98	4.335.086,52		3.218.365,46
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2023	3.099.880,00	4.853.220,00		-1.753.340,00
6	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2024</b>	<b>1.083.710,00</b>	<b>4.817.040,00</b>	<b>2.556.825,00</b>	<b>-6.290.155,00</b>
7	<i>Zwischensumme</i>					<b>-6.952.635,54</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2025	7.674.400,00	5.468.980,00	2.556.825,00	<b>-351.405,00</b>
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	11.952.730,00	5.855.970,00	2.556.825,00	<b>3.539.935,00</b>
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	13.847.650,00	5.614.130,00	2.556.825,00	<b>5.676.695,00</b>
11	<b>Summe</b>					1.912.589,46

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)							
ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vori. RE 2022	Nachtrag 2023	Planung 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
in €							
1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	7.553.452	3.099.880	1.083.710	7.674.400	11.952.730	13.847.650
2	<b>abzüglich</b> Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	4.335.087	4.853.220	4.817.040	5.468.980	5.855.970	5.614.130
3	<b>Zwischensumme</b>	3.218.365	<b>-1.753.340</b>	<b>-3.733.330</b>	2.205.420	6.096.760	8.233.520
4	<b>abzüglich</b> Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	651.320	1.025.090	1.068.590
5	<b>"freie Finanzspitze"</b> <b>(Ziel in allen Jahren: ≥ 0)</b>	3.218.365	<b>-1.753.340</b>	<b>-3.733.330</b>	1.554.100	5.071.670	7.164.930
	Endfällige Liquiditätssicherungskredite						
	2024:	23,75 Mio €	155,0 Mio €				
	2025:	40,75 Mio €	149,0 Mio €				
	2027:	45 ,00 Mio €	154,2 Mio €				
	2028:	35 ,00 Mio €	174,7 Mio €				
			178,5 Mio €				
			179,8 Mio € (Plan)				
			182,9 Mio € (Plan)				

Entwicklung der Liquiditätskredite	2019 vorl. RE		2020 vorl. RE		2021 vorl. RE		2022 vorl. RE		2023 Nachtrag		2024 Plan		2024 Plan inkl. PEK-RP	
	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	geplantes Volumen Mio EUR	geplanter Zinsaufwand T EUR
Aufnahme	52,8	1.366	164,1	1.313	188,3	1.079	101,0	1.249	1,3	2.980	3,1	2.932	3,1	2.932
Rückzahlung	58,8		153,1		173,6		104,2		0,0		0,0		0,0	
<b>Netto-Abwicklung</b>	<b>-6,0</b>		<b>11,0</b>		<b>14,7</b>		<b>-3,2</b>		<b>1,3</b>		<b>3,1</b>		<b>3,1</b>	
Höchstbetrag Stadt	170,0		175,0		180,0		180,0		180,0		180,0		180,0	
tatsächlicher Bestand (ohne Berücksichtigung)	149,0		160,0		174,7		171,5		172,8		175,9		179,0	
tatsächlicher Bestand Mio EUR	140,1		144,4		153,7		140,9		148,3		151,4		49,8	
Höchstbetrag Eigenbetriebe	10,5		12,5		20,0		22,5		30,0		30,0		30,0	
tatsächlicher Bestand langfr. Kredite	5,5		5,5		5,5		5,5		5,5		5,5		5,5	
tatsächlicher Bestand kurzfr. Kredite	8,9		15,6		21,0		30,6		24,5		24,5		24,5	
<b>Entwicklung der Investitionskredite</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>	<b>Darlehensaufnahme EUR</b>	<b>Tilgung EUR</b>
<b>Stadt</b>	<b>9.473.968</b>	<b>3.819.861</b>	<b>9.350.000</b>	<b>3.734.663</b>	<b>8.179.400</b>	<b>4.045.123</b>	<b>2.800.000</b>	<b>4.335.087</b>	<b>10.665.630</b>	<b>4.853.220</b>	<b>32.227.730</b>	<b>4.817.040</b>	<b>32.227.730</b>	<b>4.817.040</b>
<b>Netto-Neuerschuldung</b>	<b>5.654.107</b>		<b>5.615.337</b>		<b>4.134.277</b>		<b>-1.535.087</b>		<b>5.812.410</b>		<b>27.410.690</b>		<b>27.410.690</b>	
Stadtklinik	0	160.403	0	162.011		163.636		165.276	0	166.933		168.606		168.606
Abwasserbeseitigung	0	100.043	0	99.891		104.001		108.289	0	112.764		117.433		117.433
Abfallentsorgung	0	116.556	0	117.495		118.442		119.397	0	120.359		121.330		121.330
Wirtschaftsbetrieb EWF	0	49.339	0	50.234		24.958		24.958	0	0		0		0
Friedhof (ab 2014)	0	0	0	0		0		0	0	0		0		0
<b>Insgesamt</b>	<b>9.473.968</b>	<b>4.246.202</b>	<b>9.350.000</b>	<b>4.164.294</b>	<b>8.179.400</b>	<b>4.456.160</b>	<b>2.800.000</b>	<b>4.753.007</b>	<b>10.665.630</b>	<b>5.253.276</b>	<b>32.227.730</b>	<b>5.224.409</b>	<b>32.227.730</b>	<b>5.224.409</b>
<b>Schuldenstand Investitionskredite zum</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>EUR</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>EUR</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>EUR</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>EUR</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>EUR</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>EUR</b>	<b>31.12.2024</b>	<b>EUR</b>
Stadt (Kernhaushalt)	86.552.636		92.167.973		96.302.251		94.767.164		100.579.574		127.990.264		127.990.264	
Stadtklinik	1.500.849		1.338.838		1.175.202		1.009.926		842.993		674.387		674.387	
Abwasserbeseitigung	2.886.605		2.786.714		2.682.713		2.574.424		2.461.660		2.344.227		2.344.227	
Abfallentsorgung	1.348.071		1.230.576		1.112.134		992.737		872.378		751.048		751.048	
Wirtschaftsbetrieb EWF	100.150		49.916		24.958		0		0		0		0	
Friedhof (ab 2014)	0		0		0		0		0		0		0	
<b>Investitionskredite Gesamt</b>	<b>92.388.312</b>		<b>97.574.018</b>		<b>101.297.258</b>		<b>99.344.252</b>		<b>104.756.606</b>		<b>131.759.927</b>		<b>131.759.927</b>	
<b>Liquiditätskredite Gesamt</b>	<b>154.486.800</b>		<b>165.500.000</b>		<b>180.200.000</b>		<b>177.000.000</b>		<b>178.293.260</b>		<b>181.429.400</b>		<b>79.840.897</b>	
<b>Gesamtschulden</b>	<b>246.875.112</b>		<b>263.074.018</b>		<b>281.497.258</b>		<b>276.344.252</b>		<b>283.049.866</b>		<b>313.189.327</b>		<b>211.600.824</b>	
<i>Einwohnerzahl am</i>	<i>30.06.2018:</i>	<i>48.901</i>	<i>30.06.2019:</i>	<i>49.079</i>	<i>30.06.2020:</i>	<i>49.192</i>	<i>30.06.2021:</i>	<i>49.124</i>	<i>30.06.2022:</i>	<i>49.538</i>	<i>30.06.2023:</i>	<i>49.563</i>	<i>30.06.2023:</i>	<i>49.563</i>
<b>je Einwohner</b>		<b>5.048</b>		<b>5.360</b>		<b>5.722</b>		<b>5.625</b>		<b>5.714</b>		<b>6.319</b>		<b>4.269</b>

Verbindlichkeitenübersicht				
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Geplanter Stand zum 31.12.2023	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024	Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2024 inkl. PEK-RP
1	Verbindlichkeiten			
1.1	Anleihen			
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	283.049.866	211.600.824	211.600.824
	davon:			
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	104.756.606	131.759.927	131.759.927
	<i>davon städt. Kernhaushalt</i>	<i>100.579.574</i>	<i>127.990.264</i>	<i>127.990.264</i>
	<i>Eigenbetriebe</i>	<i>4.177.031</i>	<i>3.769.662</i>	<i>3.769.662</i>
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	178.293.260	181.429.400	79.840.897
	<i>davon städt. Kernhaushalt</i>	<i>148.293.260</i>	<i>151.429.400</i>	<i>49.840.897</i>
	<i>Eigenbetriebe</i>	<i>30.000.000</i>	<i>30.000.000</i>	<i>30.000.000</i>
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen			
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>283.049.866</b>	<b>211.600.824</b>	<b>211.600.824</b>
	<i>davon städt. Kernhaushalt</i>	<i>248.872.834</i>	<i>279.419.664</i>	<i>177.831.161</i>
	<i>Eigenbetriebe</i>	<i>34.177.031</i>	<i>33.769.662</i>	<i>33.769.662</i>

Abweichungen zu Anlage 4 aufgrund von Rundungsdifferenzen sind möglich.

Einschließlich Eigenbetriebe!

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	<b>Eigenkapital zum 31.12.2014</b>		120.513.940
	<b>+ Jahresergebnis des 9. Haushaltsvorjahres 2015*</b>	-6.818.634	113.695.306
2	<b>+ Jahresergebnis des 8. Haushaltsvorjahres 2016*</b>	-11.773.442	101.921.864
3	<b>+ Jahresergebnis des 7. Haushaltsvorjahres 2017*</b>	-277.632	101.644.233
4	<b>+ Jahresergebnis des 6. Haushaltsvorjahres 2018*</b>	12.461.878	114.106.110
5	<b>+ Jahresergebnis des 5. Haushaltsvorjahres 2019*</b>	10.616.561	124.722.671
6	<b>+ Jahresergebnis des 4. Haushaltsvorjahres 2020*</b>	792.978	125.515.649
7	<b>+ Jahresergebnis des 3. Haushaltsvorjahres 2021*</b>	3.593.881	129.109.530
8	<b>+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres 2022*</b>	7.133.401	136.242.931
9	<b>+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres 2023</b>	-5.097.000	131.145.931
10	<b>+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2024</b>	-8.987.400	122.158.531
11	<b>+ geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres 2025</b>	-1.206.210	120.952.321
12	<b>+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres 2026</b>	2.884.080	123.836.401
13	<b>+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres 2027</b>	5.191.510	129.027.911

Die Tabelle rechnet im Hintergrund mit Nachkommastellen, sodass Rundungsdifferenzen zu vermeintlichen Additionsfehlern führen können.

\* vorläufige Daten, da noch keine doppelten Jahresabschlüsse vorliegen.

**Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal**

		Ist 2014	Ist Vorjahr
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	91.761,49	73.707,15
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	35.035,00	35.815,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	9.373.042,46	9.314.196,64
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.004.031,76	2.061.252,98
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>12.503.870,71</b>	<b>11.484.971,77</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	4.152.045,56	4.152.045,56
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.445.413,46	42.606.826,58
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.685.284,66	119.433.961,66
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	209.871.132,54	213.135.603,40
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	664.216,96	665.532,36
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.781.728,53	3.047.717,17
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.712.022,20	4.605.750,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	28.144,72	29.098,38
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.775.341,43	3.973.109,85
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>389.115.330,06</b>	<b>391.649.644,96</b>
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	159.000,00	159.000,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	463.300,00	463.300,00
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	22.905.613,71	22.905.613,71
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	889.559,27	799.288,37
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>24.417.472,98</b>	<b>24.327.202,08</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>426.036.673,75</b>	<b>427.461.818,81</b>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	46.521,05	43.933,74
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	308.376,80	349.076,58

**Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal**

		Ist 2014	Ist Vorjahr
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	<b>Summe: Vorräte</b>	<b>354.897,85</b>	<b>393.010,32</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.690.422,64	14.891.622,86
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	235.696,03	298.680,26
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	735,41	0,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	24.590.251,98	18.431.237,18
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	109.502,72	106.390,15
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.445.106,31	10.078.154,32
2.2.8.	Wertberichtigungen	0,00	0,00
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>48.071.715,09</b>	<b>43.806.084,77</b>
<b>2.3.</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	<b>Summe: Wertpapiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>6.177.430,56</b>	<b>2.649.990,57</b>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>54.604.043,50</b>	<b>46.849.085,66</b>
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	511.011,87	487.979,14
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>511.011,87</b>	<b>487.979,14</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>481.151.729,12</b>	<b>474.798.883,61</b>

**Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal**

		Ist 2014	Ist Vorjahr
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	201.109.853,04	201.109.853,04
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-73.908.531,10	-65.675.988,05
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.687.381,96	-8.232.543,05
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>120.513.939,98</b>	<b>127.201.321,94</b>
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		
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	29.811.165,99	28.565.233,38
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.312.526,88	12.338.726,84
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.117.164,49	2.494.955,11
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	46.240.857,36	43.398.915,33
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	7.174.173,32
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	4.440.502,71	4.542.935,45
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>50.681.360,07</b>	<b>55.116.024,10</b>
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	51.700.979,00	49.381.680,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	8.159.102,09	8.517.637,90
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>59.860.081,09</b>	<b>57.899.317,90</b>
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	74.258.983,91	68.433.342,38
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	145.000.000,00	142.500.000,00
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	1.300.952,72	1.990.363,49
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.372.096,84	1.142.378,42
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.691.787,34	935.955,68
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	15.622,36	8.659,76
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten	13.884.240,44	5.254.490,30





# Bilanz 2014

## Passiva

erstellt von: **kü1**erstellt am: **28.02.2022****Gemeinde 0 Stadtverwaltung Frankenthal**

	Ist 2014	Ist Vorjahr
des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	6.737.884,80	8.294.355,33
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	5.258.641,31	5.783.117,18
<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>249.520.209,72</b>	<b>234.342.662,54</b>
5. Rechnungsabgrenzungsposten	576.138,26	239.557,13
<b>Bilanzsumme</b>	<b>481.151.729,12</b>	<b>474.798.883,61</b>

Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen						
Verpflichtungsermächtigungen (gem. § 1 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO)				für HHJahr 2025	für HHJahr 2026	für HHJahr 2027
				in €		
im Haushaltsjahr 2024				19.580.850		
Produkt 1261 Projekt 1612 Brandschutz Fahrzeugbeschaffung: Rüstwagen für die Feuerwehr				295.000	150.000	0
Produkt 1261 Projekt 1613 Brandschutz Fahrzeugbeschaffung: Mannschaftstransportfahrzeug für die Feuerwehr				95.000	0	0
Produkt 2171 Projekt 1108 Albert-Einstein-Gymnasium: Ertüchtigung AEG als Sanierung in Raten				736.830	0	0
Produkt 2511 Projekt 2006 Erkenbert-Museum: Ertüchtigung Erkenbert-Museum Sanierung in Raten				397.910	0	0
Produkt 3141 Projekt 1091 Soziale Einrichtungen: Errichtung eines neuen städtischen Wohnheims Siemensstraße 2. Teil des 1. BA				376.110	0	0
Produkt 3652 Projekt 1112 Kindertagesstätten: Kitas Ostparkstadion				5.875.000	5.000	0
Produkt 3652 Kindertagesstätten: Anzahlungen auf Sachanlagen				10.000	0	0
Produkt 5421 Projekt 5131 Kreisstraßen: Neubau Brücke über B 9 - Spitzenbusch				530.000	170.000	0
Produkt 5471 Projekt 5026 Öffentlicher Personennahverkehr: Modernisierung Bahnhofsumfeld (Zentraler Omnibusbahnhof)				500.000	2.500.000	400.000
Produkt 5471 Projekt 5096 Öffentlicher Personennahverkehr: Modernisierung Bahnhofsumfeld (Bahnhofsvorplatz)				1.500.000	4.000.000	2.040.000
<b>Summe</b>				<b>10.315.850</b>	<b>6.825.000</b>	<b>2.440.000</b>
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite oder Kredite zur Umschuldung)</b>				<b>17.126.310</b>	<b>4.433.610</b>	<b>951.980</b>