

# **Stadt Frankenthal (Pfalz)**



## **Haushaltsplan**

**2025**



# Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Frankenthal (Pfalz) für das Haushaltsjahr 2025 (01.01. - 31.12.2025)

## 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
		30.06.2014 =	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
	30.06.2024 =	49.569	

### 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 - 484</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 - 74
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		
<b><i>Teilhaushalt 02 - Sicherheit und Ordnung</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		75 - 78
Einzelprodukte (aufsteigend)		79 - 132
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		
<b><i>Teilhaushalt 03 - Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		133 - 136
Einzelprodukte (aufsteigend)		137 - 148
- Produktbeschreibung		
- Ergebnis- und Finanzhaushalt		
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt		
<b><i>Teilhaushalt 04 - Schule</i></b>		
Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht		149 - 152
Einzelprodukte (aufsteigend)		153 - 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 - 274
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

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

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	275 - 278
Einzelprodukte (aufsteigend)	279 - 320
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 08 - Gesundheit und Sport**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	321 - 324
Einzelprodukte (aufsteigend)	325 - 330
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 09 - Umwelt**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	331 - 334
Einzelprodukte (aufsteigend)	335 - 386
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

**Teilhaushalt 10 - Zentrale Finanzdienstleistungen**

Produktaufzählung, Teilergebnis- und Teilfinanzhaushalt, Investitionsübersicht	387 - 390
Einzelprodukte (aufsteigend)	391 - 404
- Produktbeschreibung	
- Ergebnis- und Finanzhaushalt	
- ggfs. Investitionsübersicht Projekt	

<b>Bewirtschaftungsregelungen</b>	<b>405 - 408</b>
<b>Buchungsplan für das Sachbuch "Durchlaufende Gelder"</b> <b>Buchungsplan der Werte-Sachbuchhaltung</b>	<b>409 - 412</b>
<b>Stellenplan</b>	<b>413 - 484</b>





- Kap. I -

Haushaltssatzung  
der Stadt Frankenthal (Pfalz)  
für das Jahr 2025 vom 11.12.2024

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	186.644.970 Euro
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	202.349.080 Euro
der Jahresfehlbetrag auf	-15.704.110 Euro

2. im Finanzhaushalt

der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf	-5.963.310 Euro
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.416.120 Euro
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	23.878.230 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-20.462.110 Euro
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	26.425.420 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	20.462.110 Euro
zusammen auf	20.462.110 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 11.140.170 Euro.

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

im Haushaltsjahr 2026 auf	6.680.710 Euro,
im Haushaltsjahr 2027 auf	4.359.460 Euro,
im Haushaltsjahr 2028 auf	100.000 Euro,

### § 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 110.000.000 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 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
---------------------------	----------------------

### § 7 Entgelte für die Einrichtung Abwasserbeseitigung **- nach Beschlussfassung über die Wirtschaftspläne zu ergänzen -**

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 | Euro |
|--|------|
- b) Oberflächenwasserbeseitigung
- |   |      |
|---|------|
| Wiederkehrender Beitrag je m <sup>2</sup> /Jahr Abflussfläche | 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 Euro/m<sup>3</sup>
  - Annahme und Beseitigung von Schlämmen oder Abwasser nach § 16 Abs. 2 Abgabensatzung Abwasserbeseitigung Euro/m<sup>3</sup>

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

Schmutzwasser	Euro/m <sup>2</sup>
Oberflächenwasser	Euro/m <sup>2</sup>
Insgesamt	<u>Euro/m<sup>2</sup></u>

#### § 8 Eigenkapital

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2014 beträgt 120.513.939,98 Euro.

#### § 9 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.

#### § 10 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.

#### § 11 Altersteilzeit

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

## § 12 Inkrafttreten

Die Haushaltssatzung tritt ab 01. Januar 2025 in Kraft.

Frankenthal (Pfalz), den \_\_.\_\_.2024

Dr. Nicolas Meyer  
Oberbürgermeister



Stadt Frankenthal (Pfalz)

## Haushaltsvorbericht

2025





# 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 .....	25
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 -15.704.110 Euro. Gegenüber dem Plan des Vorjahres in Höhe von -20.824.670 Euro ergibt sich damit eine Veränderung in Höhe von + 5.120.560 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 -15.704.110 Euro.

Die im Finanzplan ausgewiesene Änderung des Finanzmittelbestandes verändert die Liquidien Mittel auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von -26.425.420 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 2023	Plan 2024	Plan 2025
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	169.232.307	167.523.320	184.502.620
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	161.221.878	184.442.670	199.025.890
<b>E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.010.429</b>	<b>-16.919.350</b>	<b>-14.523.270</b>
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	-131.205	637.350	2.142.350
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.503.500	4.542.670	3.323.190
<b>E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-5.634.705</b>	<b>-3.905.320</b>	<b>-1.180.840</b>
<b>E20 - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.375.724</b>	<b>-20.824.670</b>	<b>-15.704.110</b>
<b>E23 - Jahresergebnis</b>	<b>2.375.724</b>	<b>-20.824.670</b>	<b>-15.704.110</b>

## 3 Erträge

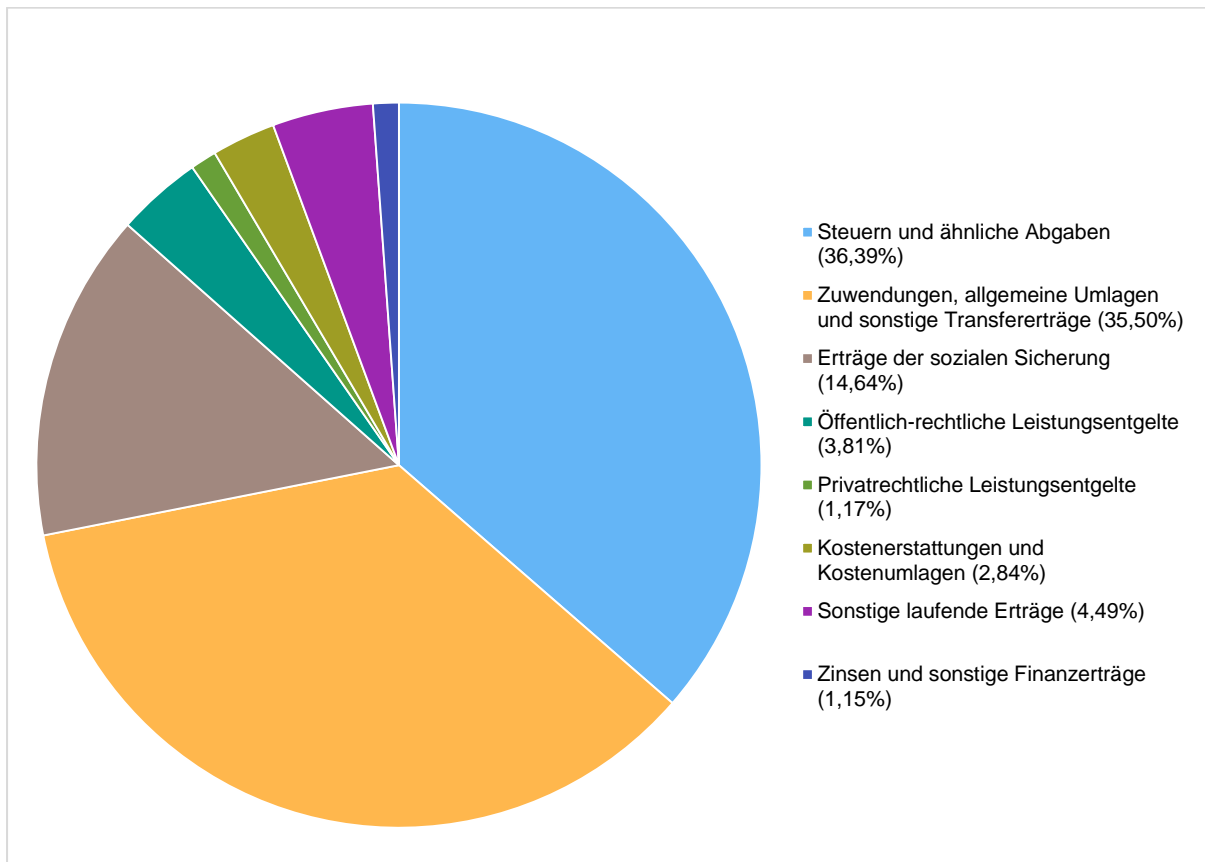
Die Gesamtsumme aller Erträge in Höhe von 186.644.970 Euro teilt sich auf die einzelnen Ertragsarten wie folgt auf:

### Ertragsübersicht

	Plan 2025	in %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	67.924.550	36,39
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	66.262.680	35,50
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	27.330.250	14,64
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.107.340	3,81
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.185.070	1,17
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.309.380	2,84
E7 - Sonstige laufende Erträge	8.383.350	4,49
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>184.502.620</b>	<b>98,85</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	2.142.350	1,15
<b>Gesamtertrag</b>	<b>186.644.970</b>	<b>100,00</b>



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 168.160.670 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Gesamterträge um 18.484.300 Euro auf 186.644.970 Euro.



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

### Vorjahresvergleich Ertragsarten

	Plan 2024	Plan 2025	Abw. abs.
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	66.003.500	67.924.550	1.921.050
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	51.648.860	66.262.680	14.613.820
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	29.955.150	27.330.250	-2.624.900
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.592.060	7.107.340	515.280
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.221.360	2.185.070	-36.290
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.476.500	5.309.380	-167.120
E7 - Sonstige laufende Erträge	5.625.890	8.383.350	2.757.460
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>167.523.320</b>	<b>184.502.620</b>	<b>16.979.300</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	637.350	2.142.350	1.505.000
<b>Gesamtertrag</b>	<b>168.160.670</b>	<b>186.644.970</b>	<b>18.484.300</b>

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

### Ertragsarten in der mittelfristigen Planung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	65.351.730	66.003.500	67.924.550	68.986.550	70.431.550	71.765.550
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	59.417.979	51.648.860	66.262.680	65.045.410	64.882.610	64.882.610
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	25.735.559	29.955.150	27.330.250	27.330.250	27.330.250	27.330.250
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.728.010	6.592.060	7.107.340	6.778.840	6.778.840	6.778.840
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.887.739	2.221.360	2.185.070	2.175.270	2.175.270	2.175.270
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.507.089	5.476.500	5.309.380	5.042.080	5.000.080	5.000.080
E7 - Sonstige laufende Erträge	7.604.200	5.625.890	8.383.350	3.986.350	4.526.050	4.001.250
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>169.232.307</b>	<b>167.523.320</b>	<b>184.502.620</b>	<b>179.344.750</b>	<b>181.124.650</b>	<b>181.933.850</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	-131.205	637.350	2.142.350	1.142.350	642.350	642.350
<b>Gesamtertrag</b>	<b>169.101.101</b>	<b>168.160.670</b>	<b>186.644.970</b>	<b>180.487.100</b>	<b>181.767.000</b>	<b>182.576.200</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 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Grundsteuer A	127.079	145.000	147.550	147.550	147.550	147.550
Grundsteuer B	10.208.312	11.800.000	12.018.000	12.018.000	12.018.000	12.018.000
Gewerbesteuer	21.258.809	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000	19.000.000
Anteil Einkommenssteuer	24.712.264	25.614.000	27.131.000	28.030.000	29.311.000	30.458.000
Anteil Umsatzsteuer	4.035.404	4.236.000	4.321.000	4.417.000	4.502.000	4.610.000
Vergnügungssteuer	1.916.168	2.160.000	2.160.000	2.160.000	2.160.000	2.160.000
Hundesteuer	289.633	337.500	335.000	335.000	335.000	335.000
Ausgleichsleistungen	2.733.732	2.686.000	2.787.000	2.854.000	2.933.000	3.012.000
<b>Summe</b>	<b>65.351.730</b>	<b>66.003.500</b>	<b>67.924.550</b>	<b>68.986.550</b>	<b>70.431.550</b>	<b>71.765.550</b>

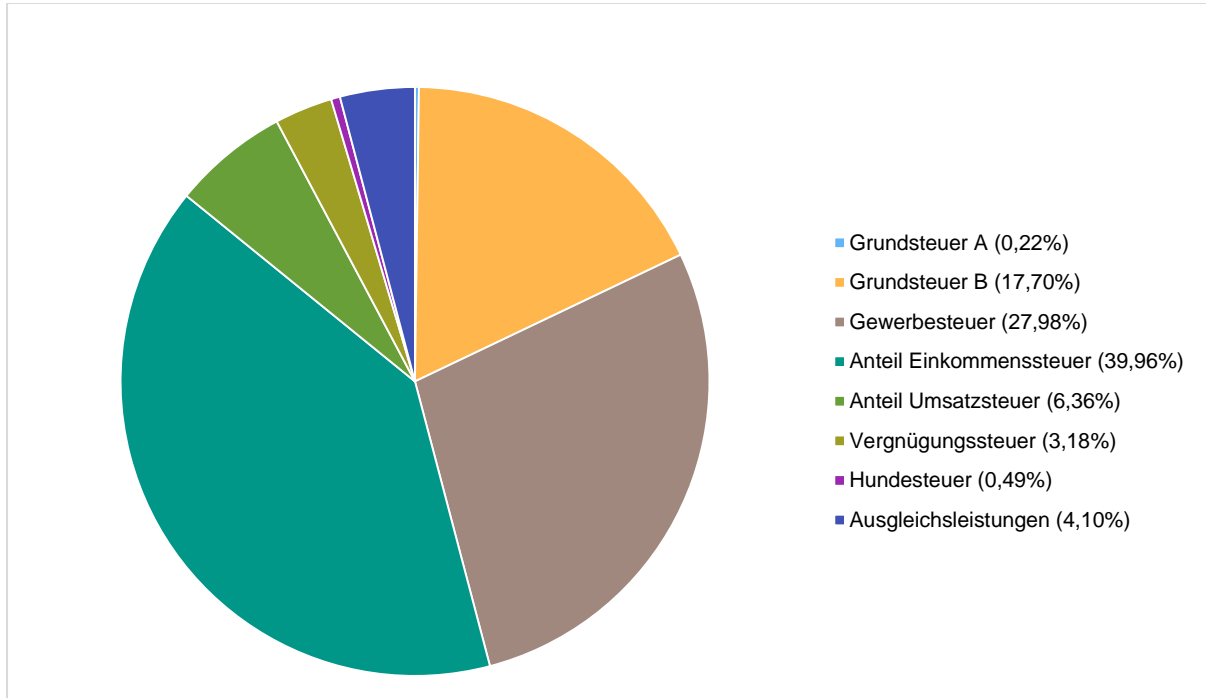
Die Hebesätze nahmen dabei folgenden Verlauf:

#### Hebesatztabelle

	2022	2023	2024	2025
Hebesatz Grundsteuer A	440	440	490	490
Hebesatz Grundsteuer B	540	540	590	590
Hebesatz Gewerbesteuer	420	420	420	420



## Zusammensetzung des Steueraufkommens



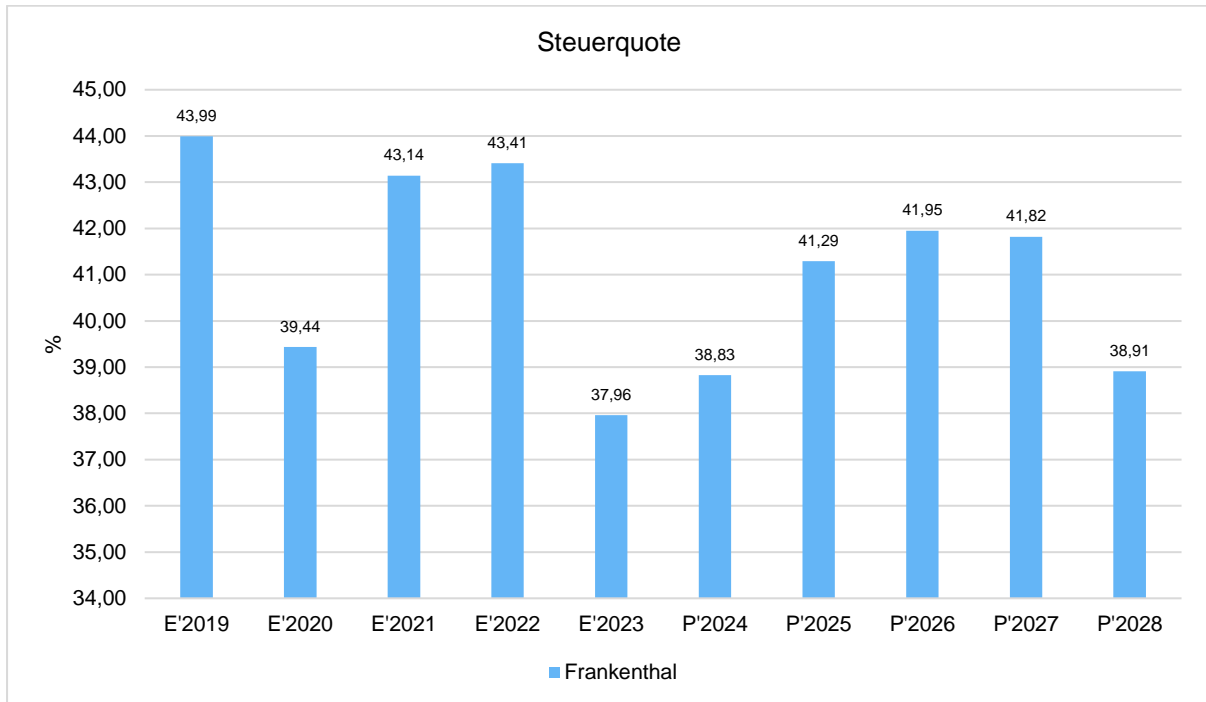
## Kennzahlen zum kommunalen Steueraufkommen

### 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.

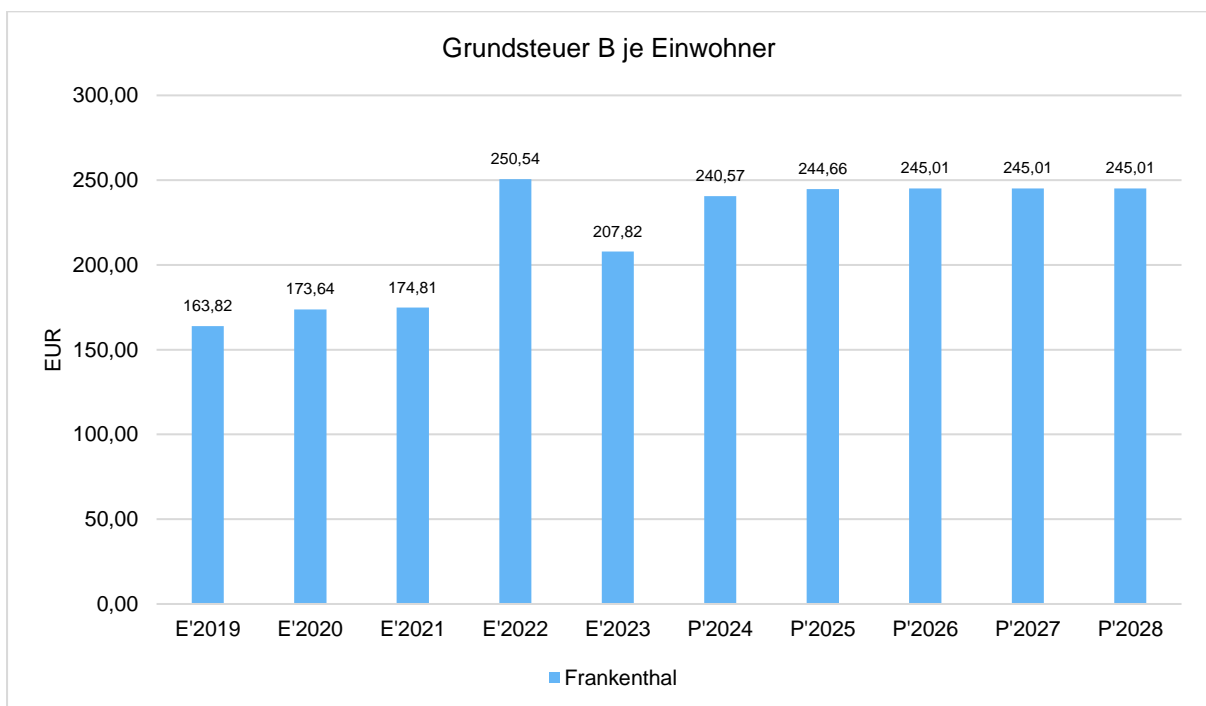


## Haushaltsvorbericht Frankenthal (Pfalz)



### Grundsteuer B je Einwohner

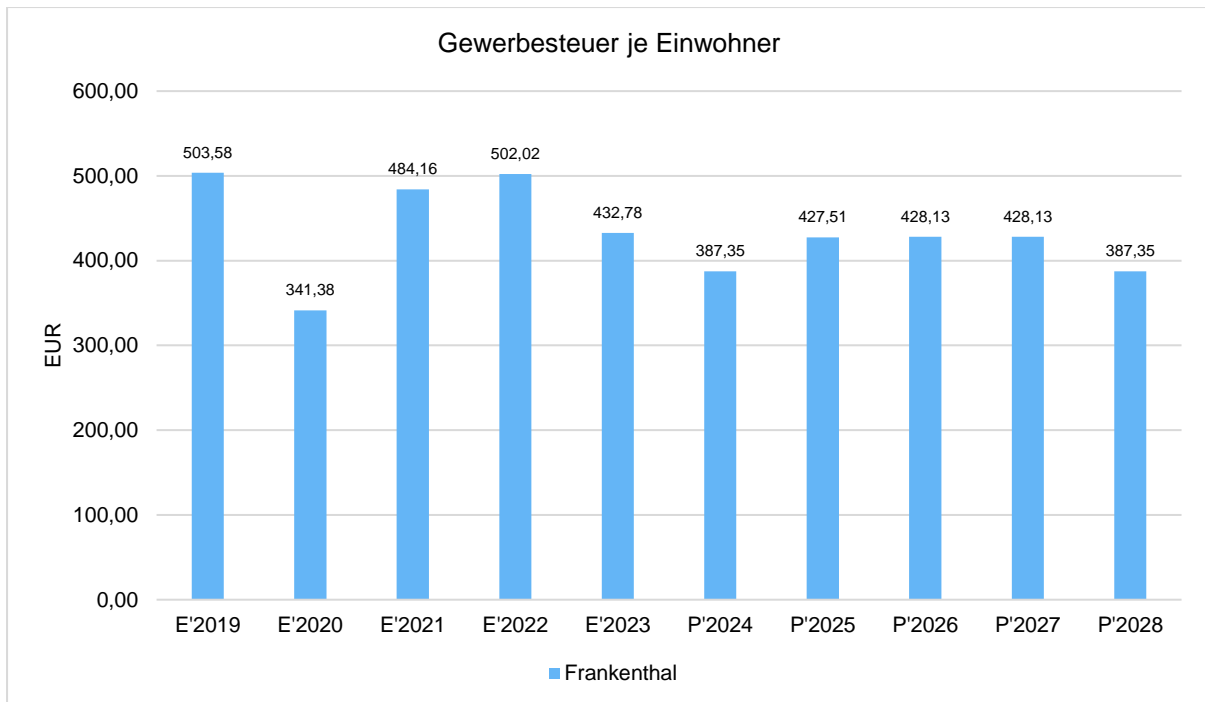
Die Grundsteuer B ist eine konstante Steuerart. Nachfolgend wird das Steueraufkommen in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





### 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:

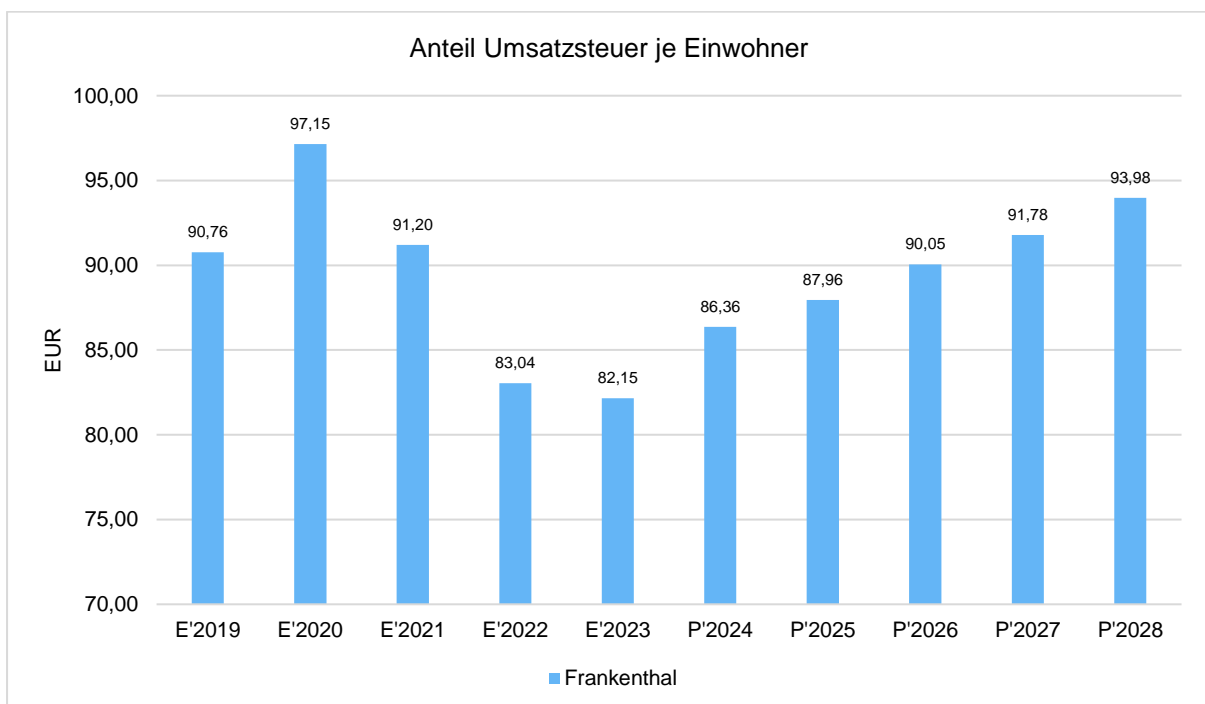
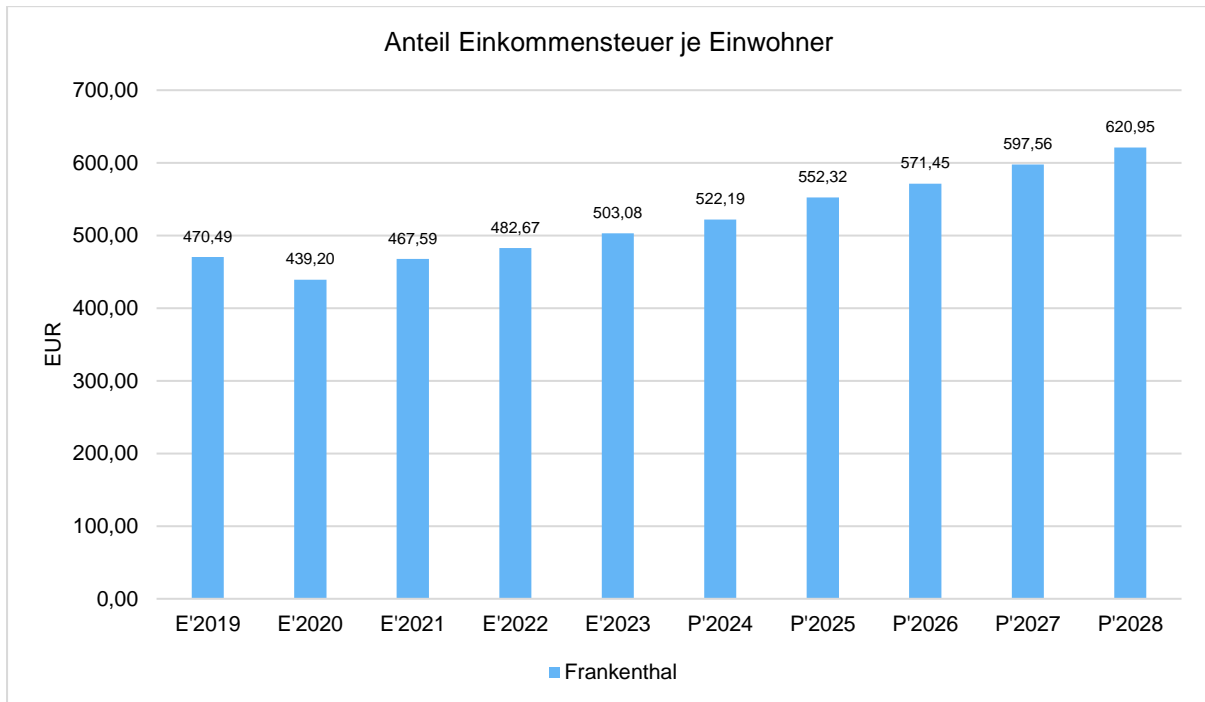






### Gemeinschaftssteuern

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

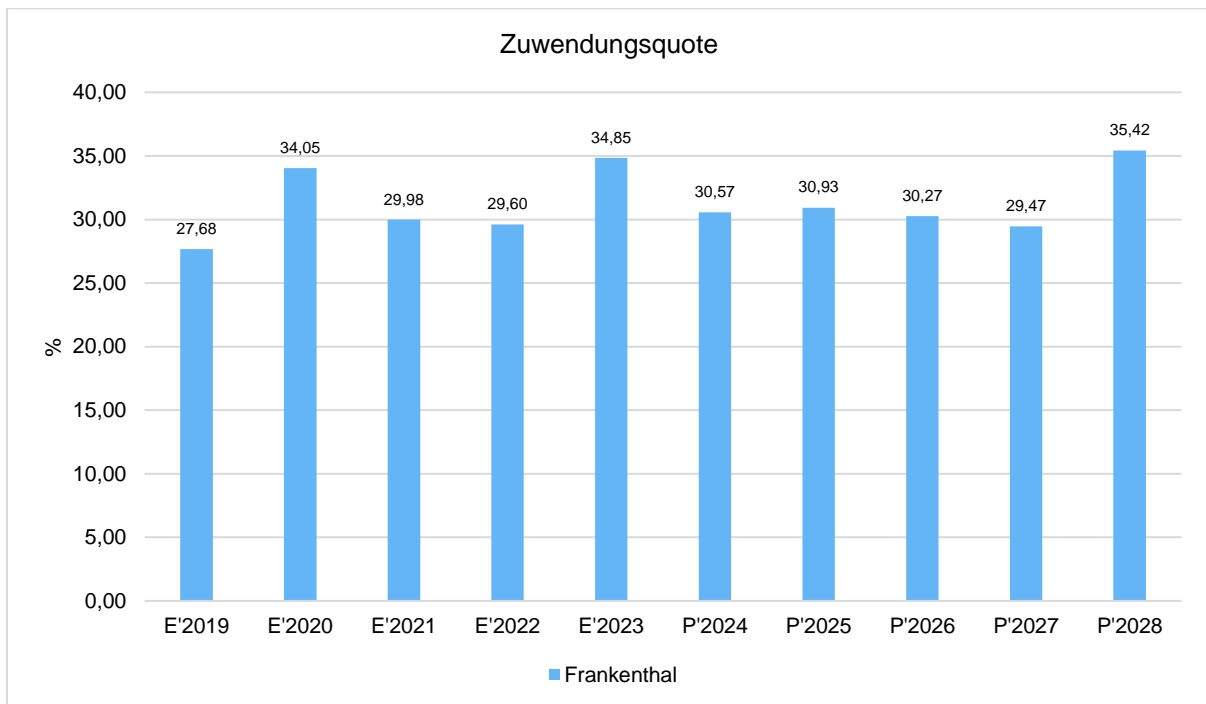
Nachfolgend wird die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge nach den einzelnen Arten abgebildet.

#### Zuwendungsarten

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Erträge aus Umlagen	59.417.979	51.648.860	66.262.680	65.045.410	64.882.610	64.882.610
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	42.797.472	38.095.620	52.099.020	52.099.020	52.099.020	52.099.020

#### 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 2025 sind 27.330.250 Euro geplant, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von -2.624.900 Euro.

#### Erträge der sozialen Sicherung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	995.294	863.100	863.100	863.100	863.100	863.100
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	507.170	650.500	657.500	657.500	657.500	657.500
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB XII und anderer sozialen Leistungen	8.000.592	11.699.900	8.568.000	8.568.000	8.568.000	8.568.000
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB VIII und anderer Jugendhilfen	3.311.195	3.783.050	3.783.050	3.783.050	3.783.050	3.783.050
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB IX (Eingliederungshilfe für behinderte Menschen)	5.476.522	5.873.600	5.873.600	5.873.600	5.873.600	5.873.600
Leistungsbeteiligung nach SGB II	7.444.786	7.085.000	7.585.000	7.585.000	7.585.000	7.585.000
<b>Summe Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>25.735.559</b>	<b>29.955.150</b>	<b>27.330.250</b>	<b>27.330.250</b>	<b>27.330.250</b>	<b>27.330.250</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 2025 wurden 2.142.350 Euro geplant. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.505.000 Euro.

#### Zinserträge und sonstige Finanzerträge

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zinserträge für Kredite	0	0	1.500.000	500.000	0	0
Zinsen für Stundungen und Verrentungen	6.986	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Erträge aus verbundenen Unternehmen	380.303	615.000	615.000	615.000	615.000	615.000
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	10.886	7.300	7.300	7.300	7.300	7.300
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-529.379	5.050	10.050	10.050	10.050	10.050
<b>Summe Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>-131.205</b>	<b>637.350</b>	<b>2.142.350</b>	<b>1.142.350</b>	<b>642.350</b>	<b>642.350</b>



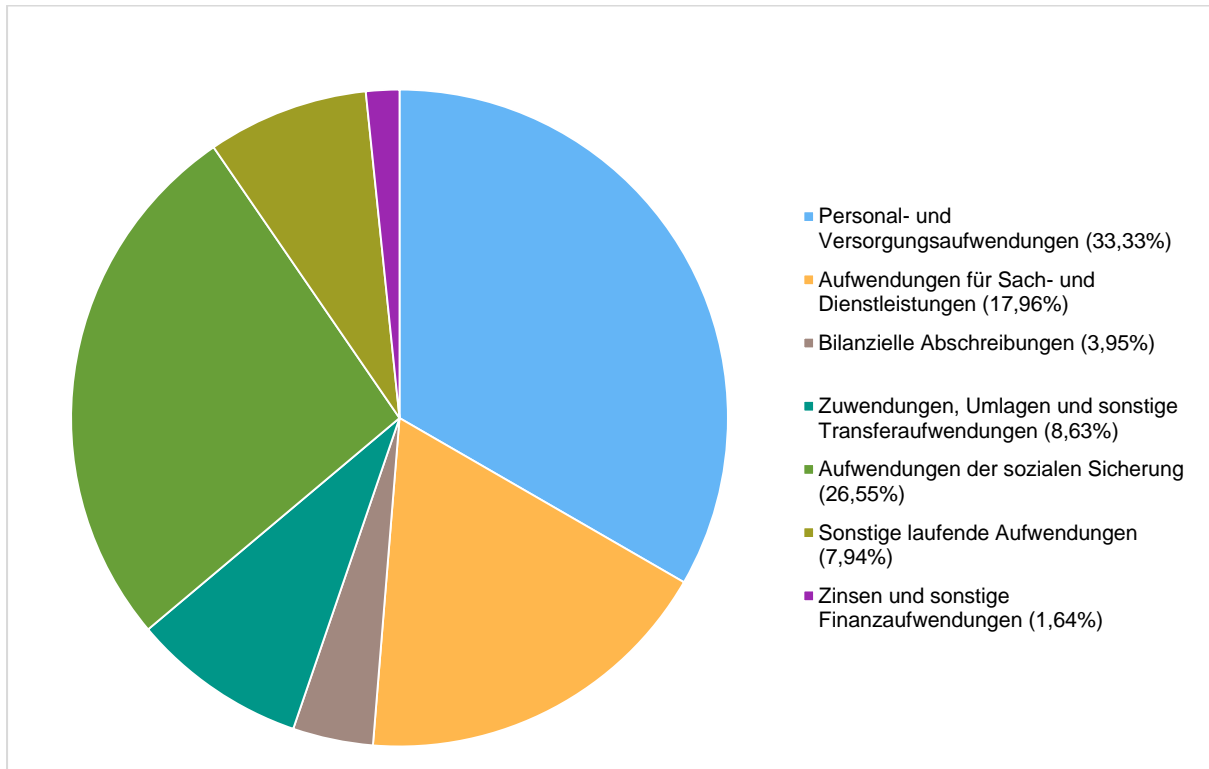
## 4 Aufwendungen

Die Summe aller Aufwendungen im Planjahr beläuft sich auf 202.349.080 Euro.  
Diese teilt sich wie folgt auf die einzelnen Aufwandsarten aus:

### Aufwandsarten

	Plan 2025	in %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	67.448.710	33,33
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.339.020	17,96
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	8.000.000	3,95
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.463.080	8,63
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	53.718.250	26,55
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	16.056.830	7,94
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>199.025.890</b>	<b>98,36</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.323.190	1,64
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>202.349.080</b>	<b>100,00</b>

### Aufwand in der Zusammensetzung nach Aufwandsarten:





## Haushaltsvorbericht Frankenthal (Pfalz)

Im Vorjahr belief sich der Gesamtbetrag der geplanten Aufwendungen auf 188.985.340 Euro. Im aktuellen Planjahr verändern sich die Aufwendungen um 13.363.740 Euro auf 202.349.080 Euro. Die Veränderungen bei den einzelnen Aufwandsarten stellen sich im Detail wie folgt dar:

### Vorjahresvergleich Aufwandsarten

	Plan 2024	Plan 2025	Abw. abs.
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	60.767.000	67.448.710	6.681.710
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.382.030	36.339.020	-43.010
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	8.000.000	8.000.000	0
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.348.820	17.463.080	4.114.260
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	53.095.750	53.718.250	622.500
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	12.849.070	16.056.830	3.207.760
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>184.442.670</b>	<b>199.025.890</b>	<b>14.583.220</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.542.670	3.323.190	-1.219.480
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>188.985.340</b>	<b>202.349.080</b>	<b>13.363.740</b>

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

### Aufwandsarten mittelfristigen Planung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	56.416.083	60.767.000	67.448.710	68.752.680	70.505.600	71.988.640
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.947.834	36.382.030	36.339.020	37.013.440	34.329.160	32.531.560
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	884.432	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.171.648	13.348.820	17.463.080	14.309.980	16.656.080	18.978.980
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	53.050.809	53.095.750	53.718.250	53.718.250	53.718.250	53.718.250
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	9.751.071	12.849.070	16.056.830	13.288.670	11.134.830	11.126.690
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>161.221.878</b>	<b>184.442.670</b>	<b>199.025.890</b>	<b>195.083.020</b>	<b>194.343.920</b>	<b>196.344.120</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.503.500	4.542.670	3.323.190	3.323.190	3.323.190	3.323.190
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>166.725.378</b>	<b>188.985.340</b>	<b>202.349.080</b>	<b>198.406.210</b>	<b>197.667.110</b>	<b>199.667.310</b>



#### 4.1 Personal- und Versorgungsaufwand

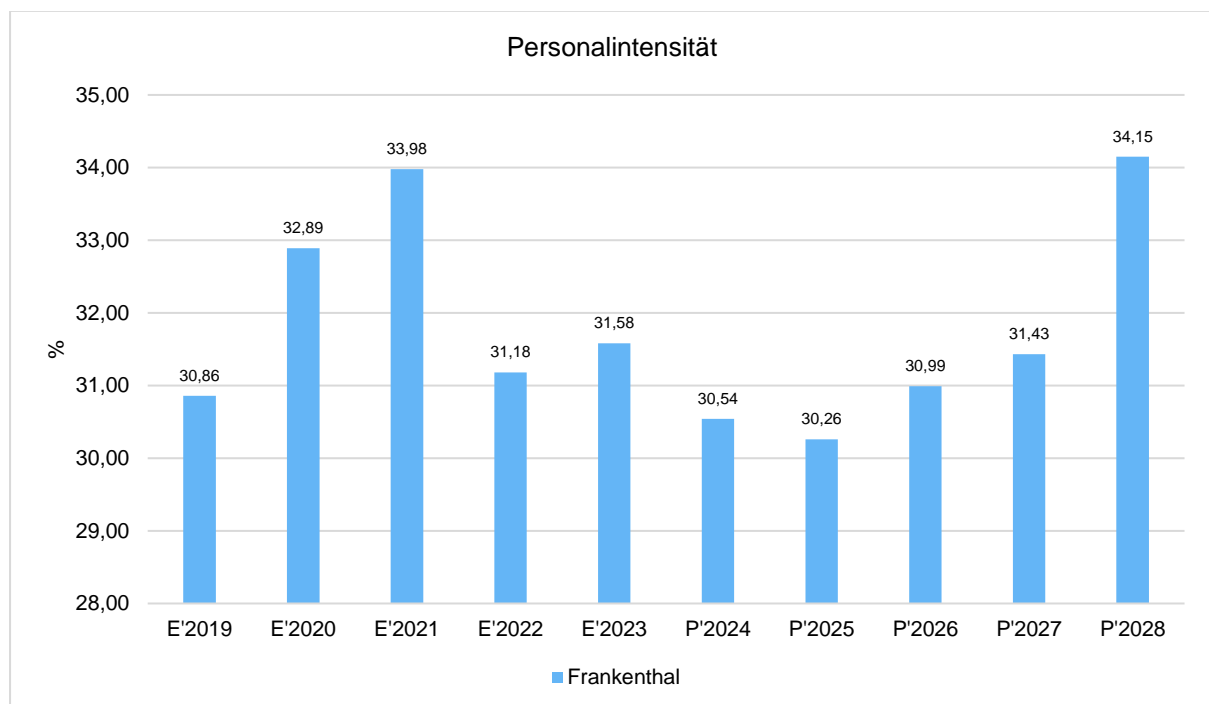
Die Personalaufwendungen entwickeln sich im Betrachtungszeitraum wie folgt:

##### Personalaufwand

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	340.217	363.350	398.790	398.790	386.360	386.360
Dienstbezüge und dergleichen	40.589.903	43.633.760	47.247.550	48.390.270	49.561.620	50.811.160
Beiträge zu Versorgungskassen	2.459.414	2.661.340	2.879.000	2.950.620	3.023.950	3.099.200
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	6.753.378	7.308.480	7.897.670	8.094.220	8.295.640	8.501.120
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	1.020.849	1.016.000	1.006.000	1.006.000	1.006.000	1.006.000
Personalnebenaufwendungen	36.196	51.300	51.900	52.000	52.000	52.000
Zuführung zu Rückstellungen	0	1.635.090	2.621.460	1.570.400	0	3.556.020
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	87.741	95.900	97.800	97.800	97.800	97.800
Versorgungsaufwendungen	5.128.385	4.001.780	5.248.540	6.192.580	8.082.230	4.478.980
<b>Summe</b>	<b>56.416.083</b>	<b>60.767.000</b>	<b>67.448.710</b>	<b>68.752.680</b>	<b>70.505.600</b>	<b>71.988.640</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

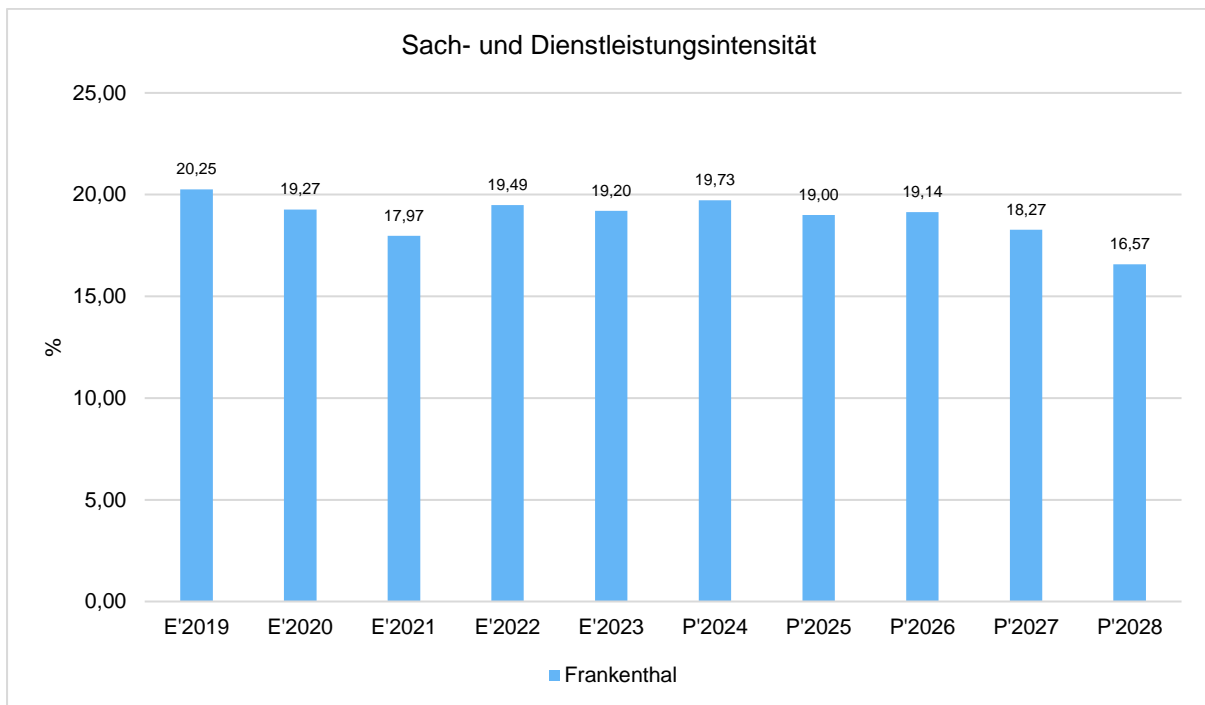
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	4.328.305	4.689.360	3.948.040	3.902.970	3.747.130	3.747.130
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	8.675.149	11.454.590	10.016.940	11.221.990	9.617.030	7.738.930
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	2.270.598	2.666.920	2.794.980	2.737.290	2.616.100	2.616.100
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	4.390.095	4.222.550	4.885.250	4.581.750	4.081.750	4.069.250
Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	3.838	13.760	13.960	5.960	5.960	5.960
Fahrzeugunterhaltung	213.276	173.110	172.320	161.820	161.820	161.820
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	220.860	274.010	337.430	237.430	237.430	237.430
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	545.607	842.010	772.200	810.950	787.950	820.950
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.199.880	1.578.560	1.454.490	1.285.780	1.283.160	1.299.160
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	6.932.536	7.477.430	8.363.720	8.813.310	8.827.310	8.852.310
Kostenerstattungen	1.574.104	2.078.760	2.167.550	2.172.080	2.186.080	2.200.080
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	593.586	910.970	1.412.140	1.082.110	777.440	782.440
<b>Summe</b>	<b>30.947.834</b>	<b>36.382.030</b>	<b>36.339.020</b>	<b>37.013.440</b>	<b>34.329.160</b>	<b>32.531.560</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 2025 in Höhe von 53.718.250 Euro geplant. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 622.500 Euro.





### Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	10.653.359	9.430.000	9.730.000	9.730.000	9.730.000	9.730.000
Leistungen nach SGB XII	10.018.529	9.251.600	9.244.100	9.244.100	9.244.100	9.244.100
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	107.915	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000
Leistungen nach SGB VIII und Leistungen nach SGB IX	27.603.611	29.107.210	29.437.210	29.437.210	29.437.210	29.437.210
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII und nach SGB IX	416.940	334.940	334.940	334.940	334.940	334.940
Sonstige Leistungen	3.983.051	4.712.000	4.712.000	4.712.000	4.712.000	4.712.000
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	267.404	181.000	181.000	181.000	181.000	181.000
<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>53.050.809</b>	<b>53.095.750</b>	<b>53.718.250</b>	<b>53.718.250</b>	<b>53.718.250</b>	<b>53.718.250</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 2025 auf 16.056.830 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 3.207.760 Euro.

### Sonstige laufende Aufwendungen

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	791.373	1.257.910	1.004.850	968.790	970.090	968.390
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	5.970.529	8.821.480	12.042.220	9.434.860	7.286.020	7.260.050
Geschäftsaufwendungen	921.643	948.630	1.006.880	1.008.680	986.180	991.180
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	1.531.905	1.629.140	1.701.410	1.715.670	1.731.870	1.746.400
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und des Umlaufvermögens, Wertminderungen des Umlaufvermögens, Einstellungen in Sonderposten, Zuführungen zu Rückstellungen	283.564	0	140.800	0	0	0
Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	--	11.030	0	0	0	0
Sonstige Steueraufwendungen	33.154	42.470	43.300	43.300	43.300	43.300
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	218.903	138.410	117.370	117.370	117.370	117.370
<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>9.751.071</b>	<b>12.849.070</b>	<b>16.056.830</b>	<b>13.288.670</b>	<b>11.134.830</b>	<b>11.126.690</b>



## 4.5 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

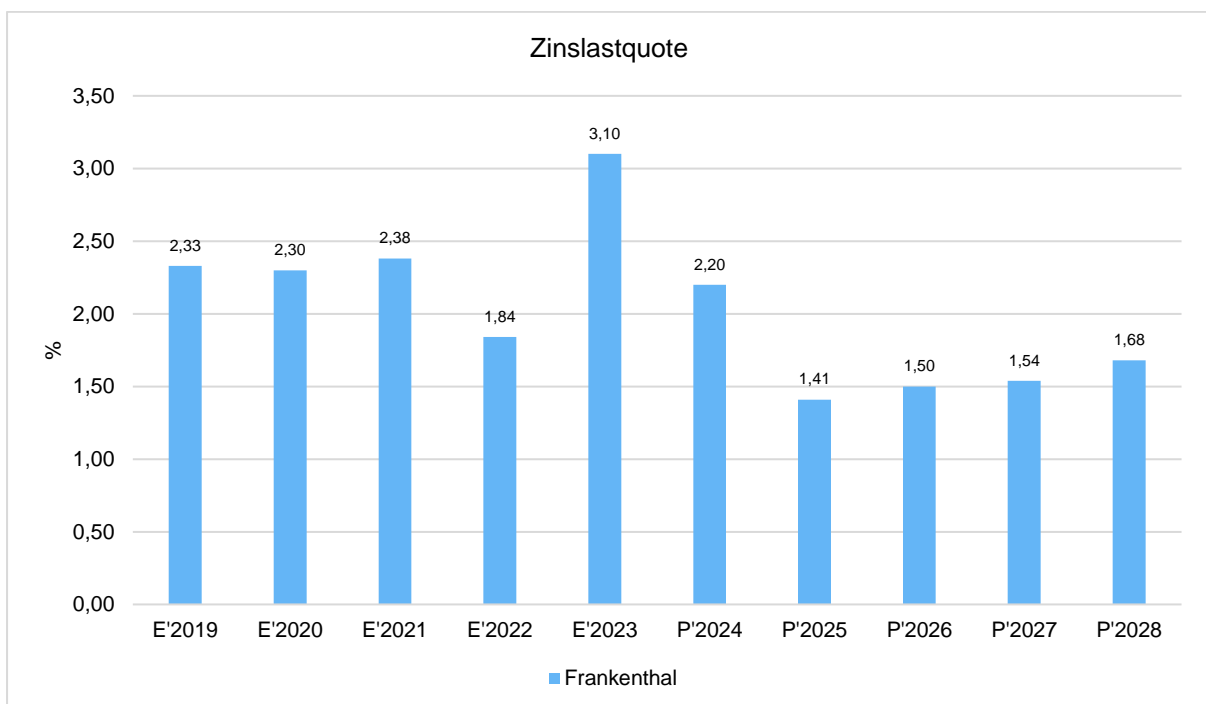
Die Entwicklung bei den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen stellt sich wie folgt dar:

### Zinsaufwand

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	4.998.796	4.056.670	3.297.190	3.297.190	3.297.190	3.297.190
Sonstige Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen	504.704	486.000	26.000	26.000	26.000	26.000
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>5.503.500</b>	<b>4.542.670</b>	<b>3.323.190</b>	<b>3.323.190</b>	<b>3.323.190</b>	<b>3.323.190</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 2024	Plan 2025	Abw. abs.
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	167.523.320	184.502.620	16.979.300
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	184.442.670	199.025.890	14.583.220
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.919.350	-14.523.270	2.396.080
Finanzergebnis	-3.905.320	-1.180.840	2.724.480
Ordentliches Ergebnis	-20.824.670	-15.704.110	5.120.560
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-20.824.670</b>	<b>-15.704.110</b>	<b>5.120.560</b>

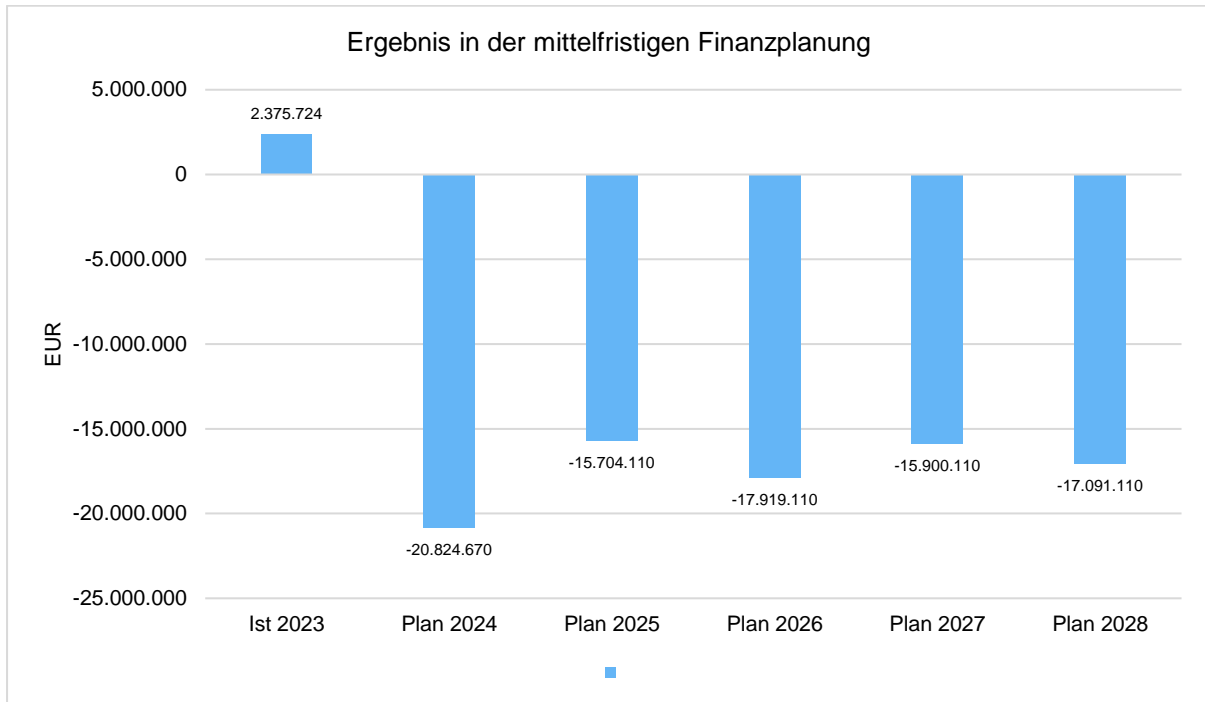
Das Ergebnis wird sich nach dem derzeitigen Stand der mittelfristigen Planung wie folgt entwickeln:

### Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	169.232.307	167.523.320	184.502.620	179.344.750	181.124.650	181.933.850
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	161.221.878	184.442.670	199.025.890	195.083.020	194.343.920	196.344.120
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.010.429	-16.919.350	-14.523.270	-15.738.270	-13.219.270	-14.410.270
Finanzergebnis	-5.634.705	-3.905.320	-1.180.840	-2.180.840	-2.680.840	-2.680.840
Ordentliches Ergebnis	2.375.724	-20.824.670	-15.704.110	-17.919.110	-15.900.110	-17.091.110
<b>Jahresergebnis</b>	<b>2.375.724</b>	<b>-20.824.670</b>	<b>-15.704.110</b>	<b>-17.919.110</b>	<b>-15.900.110</b>	<b>-17.091.110</b>



## Haushaltsvorbericht Frankenthal (Pfalz)





## 6 Finanzhaushalt

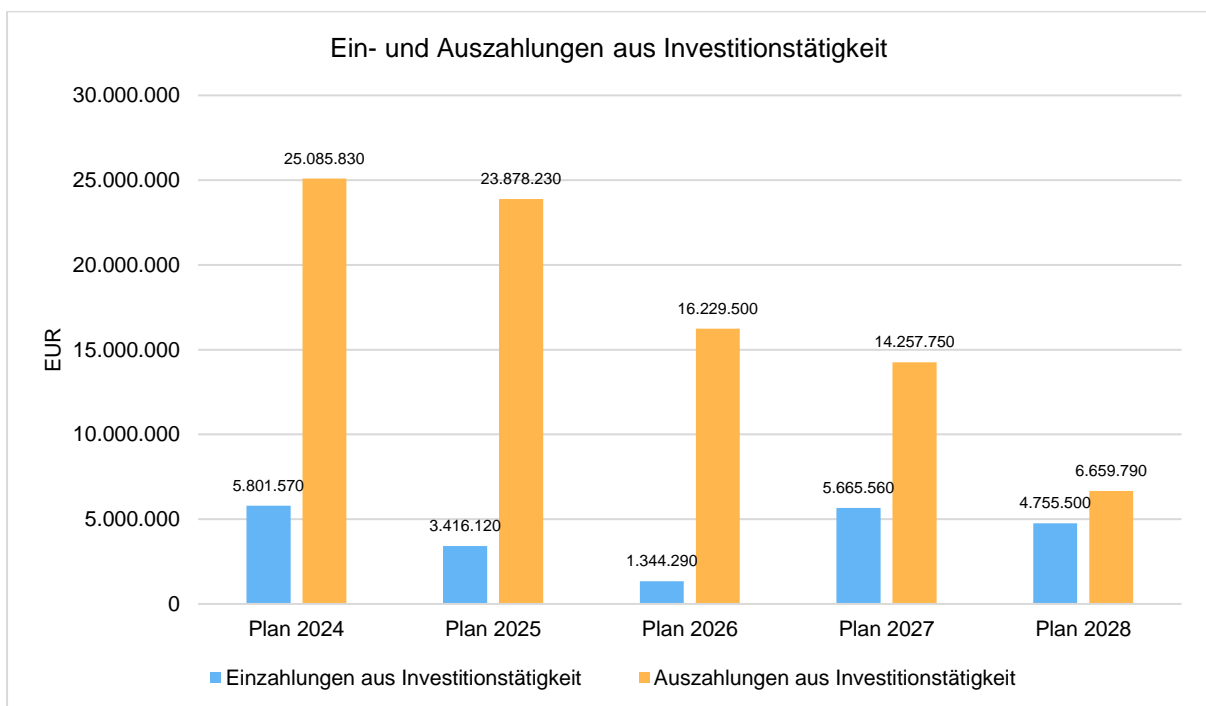
Die Eckdaten des Finanzplans stellen sich wie folgt dar:

### 6.1 Investitionstätigkeit

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

#### Ein - und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Investitionszuwendungen	5.052.775	3.279.120	1.256.290	5.577.560	4.677.500
Beiträge und ähnliche Entgelte	42.500	137.000	88.000	88.000	78.000
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	72.580	0	0	0	0
Einzahlungen für Sachanlagen	633.715	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>5.801.570</b>	<b>3.416.120</b>	<b>1.344.290</b>	<b>5.665.560</b>	<b>4.755.500</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.952.250	3.958.040	652.540	590.290	531.750
Auszahlungen für Sachanlagen	19.633.580	19.420.190	15.076.960	13.167.460	5.628.040
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>25.085.830</b>	<b>23.878.230</b>	<b>16.229.500</b>	<b>14.257.750</b>	<b>6.659.790</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.284.260</b>	<b>-20.462.110</b>	<b>-14.885.210</b>	<b>-8.592.190</b>	<b>-1.904.290</b>





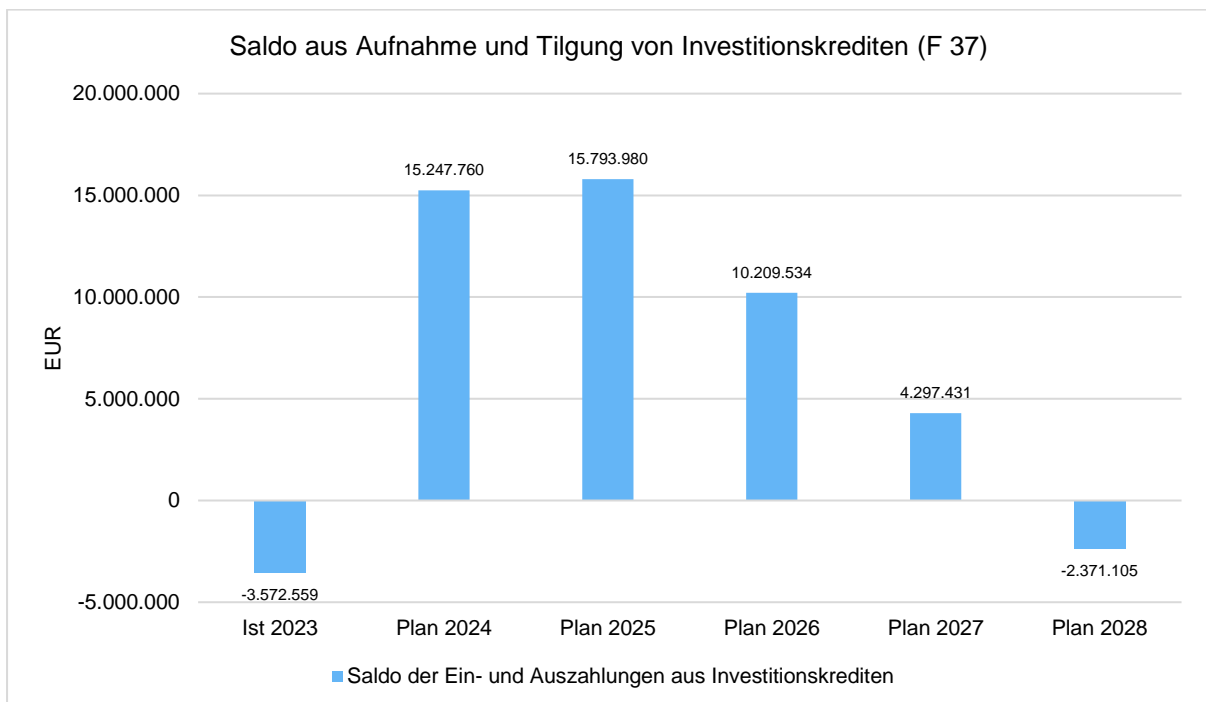
## 6.2 Finanzierungstätigkeit

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

### Finanzierungstätigkeit

	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Investitionszuwendungen	5.052.775	3.279.120	1.256.290	5.577.560	4.677.500
Beiträge und ähnliche Entgelte	42.500	137.000	88.000	88.000	78.000
Einzahlungen für sonstige Sonderposten	72.580	0	0	0	0
Einzahlungen für Sachanlagen	633.715	0	0	0	0
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>5.801.570</b>	<b>3.416.120</b>	<b>1.344.290</b>	<b>5.665.560</b>	<b>4.755.500</b>
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	4.952.250	3.958.040	652.540	590.290	531.750
Auszahlungen für Sachanlagen	19.633.580	19.420.190	15.076.960	13.167.460	5.628.040
Auszahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>25.085.830</b>	<b>23.878.230</b>	<b>16.229.500</b>	<b>14.257.750</b>	<b>6.659.790</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-19.284.260</b>	<b>-20.462.110</b>	<b>-14.885.210</b>	<b>-8.592.190</b>	<b>-1.904.290</b>

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





### **Belastung des Haushalts durch kreditähnliche Rechtsgeschäfte**

Folgende Belastungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften sind im Haushalt 2025 veranschlagt:

- aus Contractingverträgen: 369.096 €
- aus Erbbaurechten: 1.813 €
- aus sonstigen Verträgen (Photovoltaik, Leasing): 26.250 €

## **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 doppelte 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 Hinblick auf die vorläufigen Jahresergebnisse bis 2023, sowie die planerischen Jahresergebnisse 2025 ff. tendenziell ab.

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 2022 sind zu den genannten Faktoren noch die Auswirkungen der gestiegenen Flüchtlingsströme bedingt durch den Angriffskrieg Russlands auf die Ukraine 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:

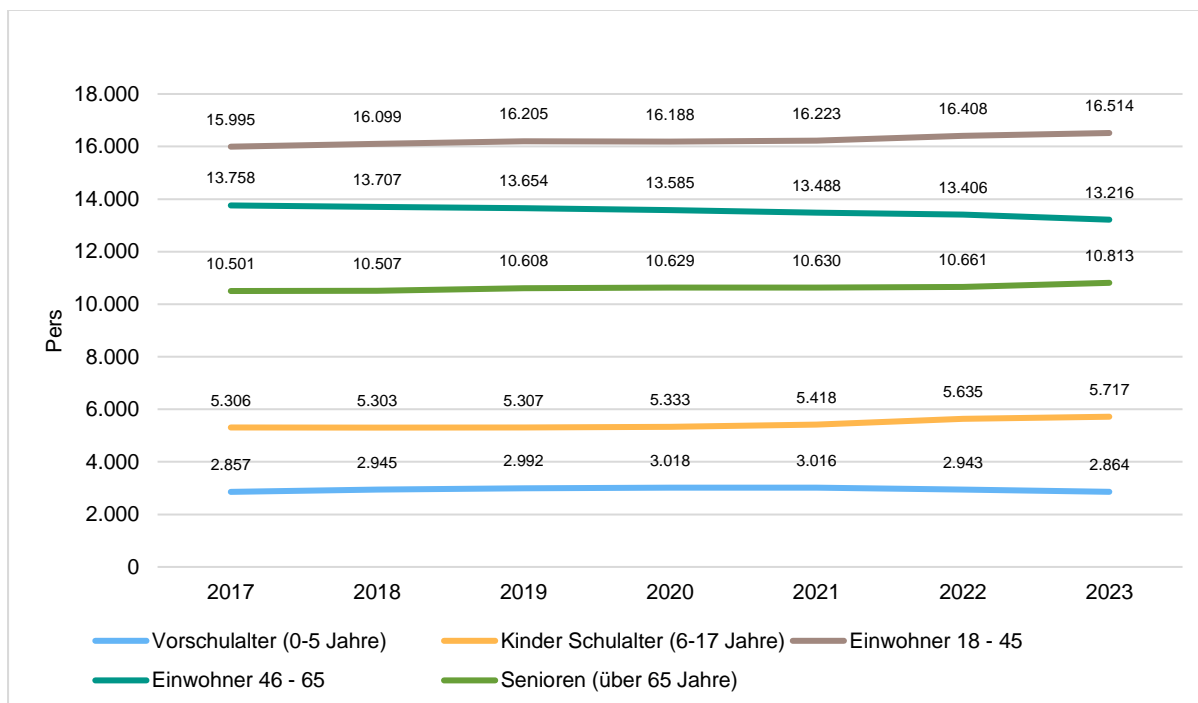
#### Einwohner gesamt und nach Altersgruppen

	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023
Einwohner zum 31.12.	48.762	48.750	48.773	49.051	49.122
Senioren	10.608	10.629	10.630	10.661	10.813
Einwohner 46 - 65	13.654	13.585	13.488	13.406	13.216
Einwohner 18 - 45	16.205	16.188	16.223	16.408	16.514
Kinder und Jugendliche 11 - 17	3.095	3.057	3.096	3.186	3.201
Kinder 7 - 10	1.770	1.807	1.846	1.895	2.021
Kinder 3 - 6	1.960	1.996	2.044	2.063	1.966
Kinder 0 - 2	1.474	1.491	1.448	1.434	1.393





## Die langfristige Entwicklung einzelner Altersgruppen



## 8.2 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

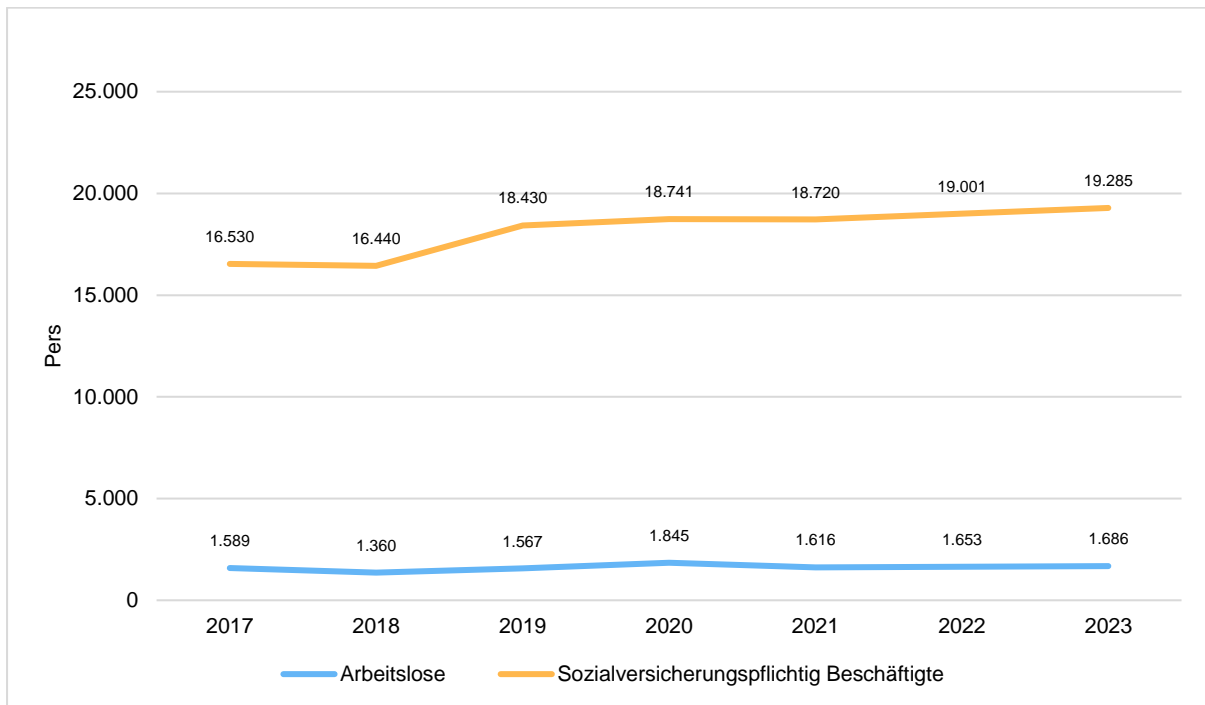
Nachfolgend wird tabellarisch die Entwicklung der wichtigsten Indikatoren wie die Zahl der Arbeitslosen und die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten vor Ort angezeigt. Die Daten entstammen aus den Statistiken der Bundesagentur für Arbeit.

### Arbeitslose und Beschäftigte

	E' 2019	E' 2020	E' 2021	E' 2022	E' 2023
Arbeitslose zum 30.12.	1.567	1.845	1.616	1.653	1.686
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	146	158	142	144	160
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	359	418	412	432	432
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	18.430	18.741	18.720	19.001	19.285

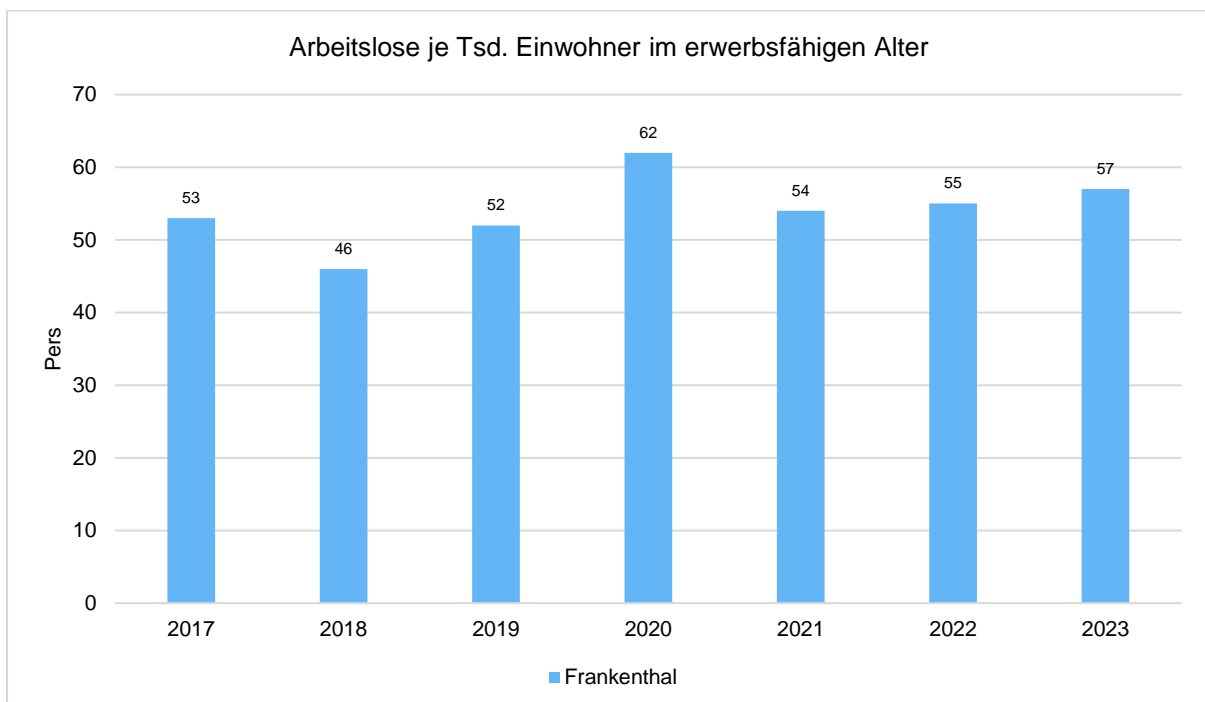


### Arbeitslose und Beschäftigtenzahl in der langfristigen Entwicklung



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

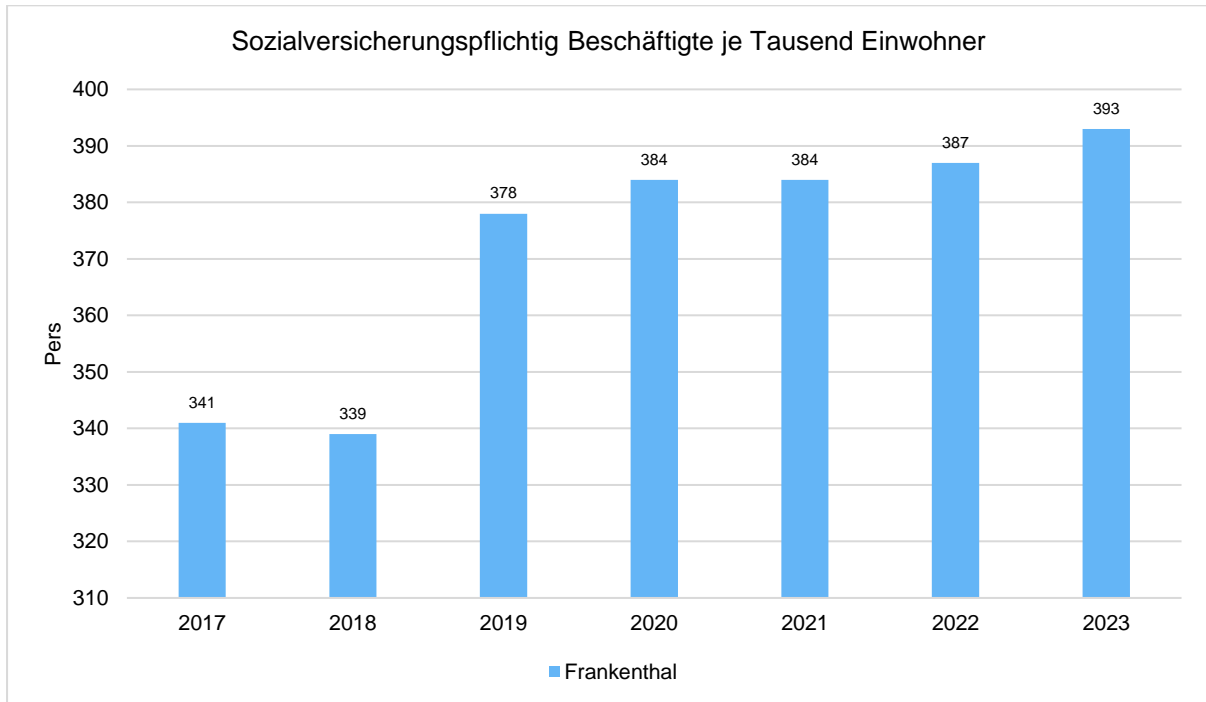
Um die Arbeitslosenzahlen besser interpretieren zu können, wird nachfolgend die Arbeitslosigkeit ins Verhältnis zur Bevölkerungsgruppe der Personen im erwerbsfähigen Alter (18 - 65 Jahre) gestellt, da sich auch diese Gruppe im Zeitverlauf stetig verändert.





### 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

### Steuerschätzungen

Die Steuerschätzung prognostiziert für die Gemeinden Steuereinnahmen in Höhe von 145,2 Mrd. Euro für das laufende Jahr. Betrachtet man die Jahre 2025 bis 2028, fällt das Ergebnis für die Städte und Gemeinden um 2,7 Mrd. EUR schlechter aus als noch bei der Frühjahrsschätzung angenommen. Das ist vor allem auf die nochmals schlechtere konjunkturelle Lage zurückzuführen.

Im Vergleich zur Schätzung aus dem Mai 2024 liegen die erwarteten Einnahmen im Jahr 2024 für die Städte und Gemeinden aufgrund abgesenkter realer Wachstumsraten 0,6 Mrd. niedriger als bislang prognostiziert. Im darauffolgenden Jahr liegen sie 1,0 Mrd. Euro niedriger als im Mai prognostiziert und 3 Mrd. Euro niedriger als im Herbst 2023 prognostiziert.

Die Auswirkungen der sogenannten Wachstumsinitiative der Bundesregierung, insbesondere des Steuerfortentwicklungsgesetzes, konnten die Steuerschätzer jedoch noch gar nicht berücksichtigen. Hier drohen den Kommunen nach dem Regierungsentwurf jährlich weitere Mindereinnahmen von in der Spitze 7 Mrd. Euro. Das extrem ernüchternde Ergebnis dieser Steuerschätzung ist die direkte Folge des enttäuschenden Verlaufs der wirtschaftlichen Entwicklung.

Der wirtschaftliche Ausblick für das Jahr 2025 zeigt sowohl vielversprechende Chancen als auch erhebliche Risiken. Um die positiven Entwicklungen zu fördern und die Risiken zu minimieren, ist es entscheidend, proaktive Maßnahmen auch auf kommunaler Ebene zu ergreifen. Dazu gehört die Förderung von Bildung und Fachkräften, Investitionen in nachhaltige Infrastruktur und die Schaffung eines inklusiven wirtschaftlichen Umfelds. Eine enge Zusammenarbeit zwischen der Kommune, Unternehmen und der Zivilgesellschaft wird notwendig sein, um die Herausforderungen erfolgreich zu bewältigen und eine nachhaltige Entwicklung zu gewährleisten.

### Haushaltskonsolidierung

Der Stadtrat beschloss in seiner Sitzung am 31. Januar 2024 die Gründung einer Projektgruppe zur bereichs- und dezernatsübergreifenden Haushaltskonsolidierung. Ziel ist es, Maßnahmen zu definieren, durch welche die Erreichung des Haushaltsausgleiches in künftigen Jahren erreichbar wird. Auch die Sondervermögen Stadtklinik Frankenthal und Eigen- und Wirtschaftsbetrieb der Stadt Frankenthal sind in diese Projektgruppe eingebunden. Die Arbeit wurde umgehend aufgenommen. Maßnahmen wurden definiert, bewertet und auf Umsetzbarkeit geprüft. Im laufenden Jahr 2024 fand die Auftaktveranstaltung mit den politischen Vertretern der Ratsfraktionen statt. Im Jahr 2025 wird dieser Prozess kontinuierlich weiter fortgeführt. Erste Erfolge sollten im Jahr 2025 im Nachtragshaushaltsplan ersichtlich werden.



## 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. Dies muss zum Anlass genommen werden, eine konsequente Fortsetzung der Haushaltskonsolidierung weiter zu verfolgen, um die dauernde Leistungsfähigkeit nachhaltig zu stabilisieren. Um in der Zukunft wieder den Haushaltsausgleich erreichen zu können wurde die Haushaltskonsolidierungsgruppe gegründet. Aber auch das Land und der Bund müssen ihrer verfassungsrechtlichen Aufgabe der auskömmlichen Finanzierung der Kommunen besser nachkommen. Das Konnexitätsprinzip muss eingehalten werden. Das Konnexitätsprinzip (Konnexität = Zusammenhang) ist ein Grundsatz im Staatsrecht, der besagt, dass Aufgaben- und Finanzverantwortung jeweils zusammengehören. Die Instanz (Staatsebene), die über eine Aufgabe entscheidet, ist auch für die Finanzierung zuständig. Vereinfacht wird dies oft ausgedrückt mit dem Satz "Wer bestellt, bezahlt".

## Grundsätzliches

Auch dieses Jahr ist ein Ausblick auf das Jahr 2025 fast unmöglich. Die Entwicklung der Wirtschaft hängt einerseits von den Entscheidungen der Bundesregierung sowie der Entwicklung der Weltwirtschaft ab. Die Entwicklung des Nahost-Konfliktes, die Beendigung des Angriffskrieges Russlands auf die Ukraine sowie die Entwicklung der Flüchtlingsströme, um hier nur einige zu nennen, sind nicht vorhersehbar und somit auch nicht planbar. Wie sich die geopolitische Lage entwickelt wird abzusehen sein.

Frankenthal (Pfalz), den 06.11.2024  
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)
9. Tilgungsplan zu § 105 GemO

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)*	2020	792.978
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)*	2021	3.593.881
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)*	2022	7.133.401
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)*	2023	2.375.724
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres)	2024	-20.824.670
6	<b>Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)</b>	<b>2025</b>	<b>-15.704.110</b>
6	<i>Zwischensumme</i>		<i>-22.632.796</i>
7	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-17.919.110
8	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-15.900.100
9	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-17.091.110
10	<b>Summe</b>		<b>-73.543.116</b>
11			

\* Bei den Ergebnissen 2020-2024 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 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- Rückführungs- betrag gemäß Tilgungsplan (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 45 GemHVO)	= vorzutragende Beträge
			in €			
1	5. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2020	3.681.708,96	3.734.662,89		-52.953,93
2	4. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2021	68.831,49	4.045.122,80		-3.976.291,31
3	3. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2022	7.553.451,98	4.335.086,52		3.218.365,46
4	2. Haushaltsvorjahr (vorl. Jahresergebnis)	2023	-790.204,00	4.822.559,00		-5.612.763,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz einschl. Nachträge)	2024	-13.436.600,00	4.636.330,00	0,00	-18.072.930,00
<b>6</b>	<b>Haushaltsjahr (Ansatz)</b>	<b>2025</b>	<b>-5.963.310,00</b>	<b>4.668.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.631.440,00</b>
7	<i>Zwischensumme</i>					<i>-35.128.012,78</i>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2026	-8.476.130,00	4.675.676,00	0,00	-13.151.806,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2027	-6.718.680,00	4.294.759,00	0,00	-11.013.439,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2028	-7.479.110,00	4.275.395,00	1.839.638,00	-13.594.143,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>					<b>-72.887.400,78</b>



Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. "freien Finanzspitze"; Ausgleich Finanzhaushalt)								
	Ifd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	vorl. RE	Planung	Planung	Planung	Planung	Planung
			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			in €					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	2.375.724	-20.824.670	-15.704.110	-17.919.110	-15.900.110	-17.091.110
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	4.822.559	4.636.330	4.668.130	4.675.676	4.294.759	4.275.395
	3	<b>Zwischensumme</b>	-2.446.835	-25.461.000	-20.372.240	-22.594.786	-20.194.869	-21.366.505
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)			0	411.606	720.592	910.170
	5	<b>"freie Finanzspitze"</b> (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	-2.446.835	-25.461.000	-20.372.240	-23.006.392	-20.915.461	-22.276.675
		Endfällige Liquiditätssicherungskredite 2025: 17 Mio € 2027: 48,00 Mio €	Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung 2019: 149,0 Mio € 2020: 160,0 Mio € 2021: 174,7 Mio € 2022: 171,5 Mio € 2023: 164,9 Mio € (Plan) 2024: 165,0 Mio € (Plan) 2025: 110,0 Mio € (Plan)					

Entwicklung der Liquiditätskredite	2019 vorl. RE		2020 vorl. RE		2021 vorl. RE		2022 vorl. RE		2023 vorl. RE		2024 Plan		2024 Plan inkl. PEK-RP		2025 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	geplantes Volumen Mio EUR	geplanter 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	142,5	3.678	0,1	2.653	0,1	2.653	0,1	1.624
Rückzahlung	58,8		153,1		173,6		104,2		119,5		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>23</b>		<b>0,1</b>		<b>0,1</b>		<b>0,1</b>	
Höchstbetrag Stadt	170,0		175,0		180,0		180,0		180,0		180,0		180,0		110,0	
tatsächlicher Bestand (ohne Berücksichtigung VV 37311080 Stadtklinik)	149,0		160,0		174,7		171,5		194,5		194,6		194,7		194,8	
tatsächlicher Bestand	140,1		144,4		153,7		140,9		153,6		169,6		69,9		169,8	
Höchstbetrag Eigenbetriebe	10,5		12,5		20,0		22,5		30,0		30,0		30,0		30,0	
tatsächlicher Bestand langfr. Kredite	5,5		5,5		5,5		5,5		5,5		5,5		3,0		3,0	
tatsächlicher Bestand kurzfr. Kredite	8,9		15,6		21,0		30,6		40,9		25,0		25,0		25,0	

Entwicklung der Investitionskredite	2019 vorl. RE		2020 vorl. RE		2021 vorl. RE		2022 vorl. RE		2023 vorl. RE		2024 Plan		2024 Plan		2025 Plan	
	Darlehensaufnahme EUR	Tilgung EUR	Darlehensaufnahme EUR	Tilgung EUR	Darlehensaufnahme EUR	Tilgung EUR	Darlehensaufnahme EUR	Tilgung EUR	Darlehensbedarf EUR	Tilgung EUR	Darlehensbedarf EUR	Tilgung EUR	Darlehensbedarf EUR	Tilgung EUR	Darlehensbedarf EUR	Tilgung EUR
<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>9.539.625</b>	<b>4.783.810</b>	<b>35.712.730</b>	<b>4.635.130</b>	<b>35.712.730</b>	<b>4.635.130</b>	<b>20.462.110</b>	<b>4.668.130</b>
<b>Netto-Neuverschuldung</b>	<b>5.654.107</b>		<b>5.615.337</b>		<b>4.134.277</b>		<b>-1.535.087</b>		<b>4.755.815</b>		<b>31.077.600</b>		<b>31.077.600</b>		<b>15.793.980</b>	
Stadtklinik	0	160.403	0	162.011		163.636		165.276	0	166.933		168.606		168.606		170.297
Abwasserbeseitigung	0	100.043	0	99.891		104.001		108.289	0	112.764		116.486		116.486		121.496
Abfallentsorgung	0	116.556	0	117.495		118.442		119.397	0	120.359		121.330		121.330		122.308
Wirtschaftsbetrieb EWF	0	49.339	0	50.234		24.958		24.958	0	0		0		0		0
Friedhof (ab 2014)	0	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>9.539.625</b>	<b>5.183.866</b>	<b>35.712.730</b>	<b>5.041.552</b>	<b>35.712.730</b>	<b>5.041.552</b>	<b>20.462.110</b>	<b>5.082.231</b>

Schuldenstand Investitionskredite zum	31.12.2019 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2025 EUR
Stadt (Kernhaushalt)	86.552.636	92.167.973	96.302.251	94.767.164	92.145.780	123.223.380	87.509.449	82.841.319
Stadtklinik	1.500.849	1.338.838	1.175.202	1.009.926	842.993	674.387	674.387	504.090
Abwasserbeseitigung	2.886.605	2.786.714	2.682.713	2.574.424	2.461.660	2.345.174	2.345.174	2.223.678
Abfallentsorgung	1.348.071	1.230.576	1.112.134	992.737	872.378	751.048	751.048	628.740
Wirtschaftsbetrieb EWF	100.150	49.916	24.958	0	0	0	0	0
Friedhof (ab 2014)	0	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>96.322.811</b>	<b>126.993.989</b>	<b>91.280.059</b>	<b>86.197.828</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>170.378.010</b>	<b>170.447.070</b>	<b>70.726.913</b>	<b>81.358.353</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>266.700.821</b>	<b>297.441.059</b>	<b>162.006.972</b>	<b>167.556.181</b>
Einwohnerzahl am	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	30.06.2023: 49.563	30.06.2024: 49.563
<b>je Einwohner</b>	<b>5.048</b>	<b>5.360</b>	<b>5.722</b>	<b>5.625</b>	<b>5.384</b>	<b>6.001</b>	<b>3.269</b>	<b>3.381</b>

Verbindlichkeitenübersicht					
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Geplanter Stand zum 31.12.2024		Voraussichtlicher Stand zum 31.12.2025	
		in €			
1	Verbindlichkeiten				
1.1	Anleihen				
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	162.006.972		167.556.181	
	davon:				
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	91.280.059		86.197.828	
	<i>davon städt. Kernhaushalt</i>	<i>87.509.449</i>		<i>82.841.319</i>	
	<i>Eigenbetriebe</i>	<i>3.770.610</i>		<i>3.356.509</i>	
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	70.726.913		81.358.353	
	<i>davon städt. Kernhaushalt</i>	<i>40.726.913</i>		<i>51.358.353</i>	
	<i>Eigenbetriebe</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>162.006.972</b>		<b>167.556.181</b>	
	<i>davon städt. Kernhaushalt</i>	<i>128.236.362</i>		<i>134.199.672</i>	
	<i>Eigenbetriebe</i>	<i>33.770.610</i>		<i>33.356.509</i>	

Abweichungen zu Anlage 4 aufgrund von Rundungsdifferenzen sind möglich.

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. 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 10. Haushaltsvorjahres 2015*</b>	-7.032.989	113.480.951
2	<b>+ Jahresergebnis des 9. Haushaltsvorjahres 2016*</b>	-11.811.332	101.669.619
3	<b>+ Jahresergebnis des 8. Haushaltsvorjahres 2017*</b>	-277.506	101.392.113
4	<b>+ Jahresergebnis des 7. Haushaltsvorjahres 2018*</b>	12.349.433	113.741.546
5	<b>+ Jahresergebnis des 6. Haushaltsvorjahres 2019*</b>	10.526.294	124.267.841
6	<b>+ Jahresergebnis des 5. Haushaltsvorjahres 2020*</b>	710.995	124.978.836
7	<b>+ Jahresergebnis des 4. Haushaltsvorjahres 2021*</b>	2.194.767	127.173.603
8	<b>+ Jahresergebnis des 3. Haushaltsvorjahres 2022*</b>	6.796.983	133.970.586
9	<b>+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres 2023*</b>	2.375.861	136.346.447
10	<b>+ Ansatz für Jahresergebnis des 1. Haushaltsvorjahres 2024</b>	-20.824.670	115.521.777
11	<b>+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2025</b>	-15.704.110	99.817.667
12	<b>+ geplantes Jahresergebnis des 1. Haushaltsfolgejahres 2026</b>	-17.919.110	97.602.667
13	<b>+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres 2027</b>	-15.900.110	81.702.557
14	<b>+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres 2028</b>	-17.091.110	64.611.447

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 Gebührenaussgleich	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

### 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 2026	für HHJahr 2027	für HHJahr 2028
	in €		
im Haushaltsjahr 2025	11.140.170		
Produkt 1141 Projekt 1155 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement: Umbau Siedlerheim Nordend links - Ausbau der WC-Anlage	125.000	0	0
Produkt 1141 Projekt 1156 Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement: Umbau Siedlerheim Nordend rechts - Errichtung einer Mensa	230.000	0	0
Produkt 2011 Projekt 2001 Schulträgeraufgaben, allg. Schulverwaltung: Lern- und Unterrichtsmittelausstattung für Schulen	100.000	100.000	100.000
Produkt 2111 Projekt 1153 Grundschulen: Neubau Friedrich-Ebert-Grundschule	150.000	250.000	0
Produkt 2111 Projekt 1144 Grundschulen: Grundschule Flomersheim - Elektroakustische- und Hausalarmanlage (ELA und HAA)	97.940	0	0
Produkt 2171 Projekt 1108 Albert - Einstein - Gymnasium: Ertüchtigung AEG	393.600	0	0
Produkt 2171 Projekt 11081 Albert - Einstein - Gymnasium: Ertüchtigung AEG als Sanierung in Raten - Nawi-Räume	51.400	0	0
Produkt 2511 Projekt 2006 Erkenbert-Museum: Städtebauliche Sanierung und Neukonzeption im Erkenbert- Museum	750.000	0	0
Produkt 3141 Projekt 1091 Soziale Einrichtungen: Errichtung eines neuen städtischen Wohnheims Siemensstraße; 2. Bauabschnitt Gebäude 3+4	2.300.000	1.056.010	0
Produkt 3141 Projekt 1104 Soziale Einrichtungen: Außenanlage städtisches Wohnheim Siemensstraße Gebäude 3+4	50.000	0	0
Produkt 3141 Projekt 1091 Soziale Einrichtungen: Containeranlage Siemens-straße 41 Gebäude 5+6	500.000	0	0
Produkt 3652 Projekt 1112 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben: Kitas Ostparkstadion	0	2.643.450	0
Produkt 3652 Projekt 11121 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben: Kitas Ostparkstadion - Planung und Bau zweier Kindertagesstätten inkl. Außenanlage	692.770	310.000	0
Produkt 5411 Projekt 5131 Gemeindestraßen: Errichtung eines Rad- und Fußweges entlang der ehemaligen K3 und über den Brückenneubau über die B9 im Spitzenbusch	240.000	0	0
Produkt 5421 Projekt 5115 Kreisstraßen: Umbau Knotenpunkt L 523 / Industriestraße / Wilhelm-Hauff- Straße	0	0	0
Produkt 5471 Projekt 5026 Öffentlicher Personennahverkehr: Modernisierung Bahnhofsumfeld (Zentraler Omnibusbahnhof)	500.000	0	0
Produkt 5471 Projekt 50261 Öffentlicher Personennahverkehr: Modernisierung Bahnhofsumfeld (Bahnhofsvorplatz)	500.000	0	0
<b>Summe</b>	<b>6.680.710</b>	<b>4.359.460</b>	<b>100.000</b>
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite (ohne zinslose Kredite oder Kredite zur Umschuldung)</b>	<b>14.885.210</b>	<b>8.592.190</b>	<b>1.904.290</b>

Tilgungsplan <sup>1,2</sup>								
Stand Liquiditätskredite zum 31.12.2023 (A):		156.649.776						
endgültiges Entschuldungsvolumen PEK-RP (B):		101.460.622						
Saldo (A-B):		55.189.154						
lfd. Nr.	Jahr (jeweils zum 31.12.)	Orientierungswert in Höhe von 1/30	Mindest-Rückführungsbetrag <sup>3</sup>	freiwillige Tilgung	Saldo  (Spalte 2 + 3 - 1)	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Orientierungswertes" <sup>4,5</sup>	"Stand Liquiditätskredite zum 31.12. unter Berücksichtigung des Mindest-Rückführungsbetrages sowie der freiwilligen Tilgung" <sup>4,6</sup>	Saldo  (Spalte 6 - 5)
Spalte:		1	2	3	4	5	6	7
1	2024	1.839.638	0	0	-1.839.638	53.349.516	55.189.154	1.839.638
2	2025	1.839.638	0	0	-1.839.638	51.509.877	55.189.154	3.679.277
3	2026	1.839.638	0	0	-1.839.638	49.670.239	55.189.154	5.518.915
4	2027	1.839.638	0	0	-1.839.638	47.830.600	55.189.154	7.358.554
5	2028	1.839.638	1.839.638	1.226.426	1.226.426	45.990.962	52.123.090	6.132.128
6	2029	1.839.638	1.839.638	1.226.426	1.226.426	44.151.323	49.057.025	4.905.702
7	2030	1.839.638	1.839.638	1.226.426	1.226.426	42.311.685	45.990.961	3.679.276
8	2031	1.839.638	1.839.638	1.226.426	1.226.426	40.472.046	42.924.896	2.452.850
9	2032	1.839.638	1.839.638	1.226.426	1.226.426	38.632.408	39.858.832	1.226.424
10	2033	1.839.638	1.839.638	1.226.426	1.226.426	36.792.769	36.792.767	-2
11	2034	1.839.638	1.839.638	0	0	34.953.131	34.953.129	-2
12	2035	1.839.638	1.839.638	0	0	33.113.492	33.113.490	-2
13	2036	1.839.638	1.839.638	0	0	31.273.854	31.273.852	-2
14	2037	1.839.638	1.839.638	0	0	29.434.215	29.434.213	-2
15	2038	1.839.638	1.839.638	0	0	27.594.577	27.594.575	-2
16	2039	1.839.638	1.839.638	0	0	25.754.939	25.754.936	-2
17	2040	1.839.638	1.839.638	0	0	23.915.300	23.915.298	-2
18	2041	1.839.638	1.839.638	0	0	22.075.662	22.075.659	-2
19	2042	1.839.638	1.839.638	0	0	20.236.023	20.236.021	-2
20	2043	1.839.638	1.839.638	0	0	18.396.385	18.396.383	-2
21	2044	1.839.638	1.839.638	0	0	16.556.746	16.556.744	-2
22	2045	1.839.638	1.839.638	0	0	14.717.108	14.717.106	-2
23	2046	1.839.638	1.839.638	0	0	12.877.469	12.877.467	-2
24	2047	1.839.638	1.839.638	0	0	11.037.831	11.037.829	-2
25	2048	1.839.638	1.839.638	0	0	9.198.192	9.198.190	-2
26	2049	1.839.638	1.839.638	0	0	7.358.554	7.358.552	-2
27	2050	1.839.638	1.839.638	0	0	5.518.915	5.518.913	-2
28	2051	1.839.638	1.839.638	0	0	3.679.277	3.679.275	-2
29	2052	1.839.638	1.839.638	0	0	1.839.638	1.839.636	-2
30	2053	1.839.638	1.839.638	0	0	0	-2	-2

<sup>1</sup> Die Übersicht ist als Anlage zum Haushaltsplan entbehrlich, sofern der Vorbericht eine entsprechende Darstellung über die Entwicklung der Jahresergebnisse enthält.  
<sup>2</sup> Bei Ortsgemeinden lautet die Bezeichnung "Übersicht über die Rückführung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse".  
<sup>3</sup> Im Falle einer Abweichung zum Orientierungswert ist die VV Nr. 3 zu § 105 GemO zu beachten.  
<sup>4</sup> Bei Ortsgemeinden ist das Wort "Liquiditätskredite" durch "Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse" zu ersetzen.  
<sup>5</sup> Berechnungsformel: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 ./. endgültiges Entschuldungsvolumen ./. Spalte 1 bzw. Aufsummierung der aufgelaufenen Beträge aus Spalte 1  
<sup>6</sup> Berechnungsformel:  
erstmalig: Liquiditätskredite zum 31.12.2023 abzüglich endgültiges Entschuldungsvolumen ./. Spalte 2 ./. Spalte 3;  
Folgebahre: Spalte 6 des Vorjahres ./. Spalte 2 u. 3 des lfd. Jahres  
<sup>7</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.