



Jahresabschluss 2020

des Landkreises Bad Dürkheim



Jahresabschluss 2020

Bestandteile

	Seite
1. Ergebnisrechnung	1 - 2
1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	3 - 16
2. Finanzrechnung	17 - 20
2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	21 - 36
3. Teilrechnungen	
3.1 Teilergebnisrechnungen	37 - 46
3.2 Teilfinanzrechnungen	47 - 56
4. Bilanz	
4.1 Bilanz in Kontenform	57 - 60
4.2 Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	61 - 70
5. Anhang	71 - 104
Anlagen zum Anhang	
1. Leasingverzeichnis	105
2. Anmietung von Büroflächen	106

Anlagen

1. Rechenschaftsbericht	107 – 168
Anlagen zum Rechenschaftsbericht	
1. Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt	169 - 170
2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen	171 – 180
3. Übersicht über die Haushausgabe- und Haushaltseinnahmereste	181 - 182
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO	183 – 264
3. Anlagenübersicht	265 – 268
4. Forderungsübersicht	269 – 270
5. Verbindlichkeitenübersicht	271 – 272
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	273 -274

1. Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.697,30	1.500,00	0,00	2.163,30	-663,30	466,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	136.870.012,01	139.906.269,00	0,00	143.668.753,52	-3.762.484,52	6.798.741,51	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	43.325.903,14	41.720.750,00	0,00	48.252.812,17	-6.532.062,17	4.926.909,03	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.058.773,66	3.736.300,00	0,00	3.765.826,62	-29.526,62	-292.947,04	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.990,87	253.700,00	0,00	414.258,25	-160.558,25	13.267,38	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.324.105,04	3.282.800,00	0,00	4.689.886,25	-1.407.086,25	1.365.781,21	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.672.801,04	445.625,00	0,00	3.669.782,41	-3.224.157,41	-3.018,63	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	191.654.283,06	189.346.944,00	0,00	204.463.482,52	-15.116.538,52	12.809.199,46	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.775.906,64	31.370.717,00	0,00	34.866.493,14	-3.495.776,14	5.090.586,50	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.597.415,78	14.513.410,00	0,00	14.102.196,21	411.213,79	504.780,43	0,00
E 11	- Abschreibungen	6.114.023,81	5.859.766,00	0,00	6.395.160,59	-535.394,59	281.136,78	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.437.341,03	47.308.650,00	0,00	49.670.545,65	-2.361.895,65	4.233.204,62	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	86.768.295,69	86.378.600,00	0,00	90.880.168,18	-4.501.568,18	4.111.872,49	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.410.341,57	4.144.143,00	0,00	5.174.525,12	-1.030.382,12	764.183,55	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	186.103.324,52	189.575.286,00	0,00	201.089.088,89	-11.513.802,89	14.985.764,37	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	5.550.958,54	-228.342,00	0,00	3.374.393,63	-3.602.735,63	-2.176.564,91	0,00
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.659.559,16	1.193.500,00	0,00	175.068,58	1.018.431,42	-1.484.490,58	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000,00	0,00	1.898.197,08	208.802,92	-512.099,10	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-750.737,02	-913.500,00	0,00	-1.723.128,50	809.628,50	-972.391,48	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	4.800.221,52	-1.141.842,00	0,00	1.651.265,13	-2.793.107,13	-3.148.956,39	0,00
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	4.800.221,52	-1.141.842,00	0,00	1.651.265,13	-2.793.107,13	-3.148.956,39	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

1.1 Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.697,30	1.500,00	0,00	2.163,30	-663,30	466,00	0,00
	40340000 Jagdsteuer	1.697,30	1.500,00	0,00	2.163,30	-663,30	466,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	136.870.012,01	139.906.269,00	0,00	143.668.753,52	-3.762.484,52	6.798.741,51	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	4.935.274,00	4.938.700,00	0,00	4.938.778,00	-78,00	3.504,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	23.002.526,00	23.083.400,00	0,00	22.902.497,00	180.903,00	-100.029,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	902.016,00	902.600,00	0,00	901.862,00	738,00	-154,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.888.459,00	2.083.698,00	0,00	2.083.698,00	0,00	195.239,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	4.179.292,00	4.458.917,00	0,00	4.436.645,00	22.272,00	257.353,00	0,00
	41320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.573.379,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.573.379,56	0,00
	41321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunaler Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005,00	0,00	2.723.005,00	0,00	0,00	0,00
	41322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	223.070,43	223.000,00	0,00	221.726,68	1.273,32	-1.343,75	0,00
	41323000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Stabilisierungs- und Abbaubonus	0,00	272.300,00	0,00	272.301,00	-1,00	272.301,00	0,00
	41324000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Zinshilfen im Rahmen des Zinssicherungsschirms	0,00	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00
	41325000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	1.530.930,05	-1.530.930,05	1.530.930,05	0,00
	41441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	14.054,18	9.500,00	0,00	273.743,72	-264.243,72	259.689,54	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	22.351.394,30	24.054.973,00	0,00	25.218.467,29	-1.163.494,29	2.867.072,99	0,00
	41442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	48.298,99	0,00	0,00	17.000,00	-17.000,00	-31.298,99	0,00
	41442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	647.153,35	650.449,00	0,00	648.022,00	2.427,00	868,65	0,00
	41442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.684.864,00	2.618.903,00	0,00	2.618.903,00	0,00	-65.961,00	0,00
	41442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	2.092.494,30	2.091.000,00	0,00	2.201.456,64	-110.456,64	108.962,34	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	317.037,12	50.000,00	0,00	460.436,53	-410.436,53	143.399,41	0,00
	41490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	34.061,74	20.000,00	0,00	17.209,39	2.790,61	-16.852,35	0,00
	41510000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.250.488,04	2.170.424,00	0,00	2.310.193,22	-139.769,22	59.705,18	0,00
	41620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	67.003.144,00	69.330.400,00	0,00	69.666.879,00	-336.479,00	2.663.735,00	0,00
	41842000 Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	0,00	0,00	225.000,00	-225.000,00	225.000,00	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	43.325.903,14	41.720.750,00	0,00	48.252.812,17	-6.532.062,17	4.926.909,03	0,00
	42113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Kostenbeiträge und Aufwendersatz, Kostenersatz des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	11.000,00	0,00	1.272,63	9.727,37	1.272,63	0,00
	42123000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Verpflichtete, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	183.201,43	570.600,00	0,00	218.275,37	352.324,63	35.073,94	0,00
	42133000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Leistungen von Sozialleistungsträgern, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	9.687,58	25.000,00	0,00	22.142,48	2.857,52	12.454,90	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	989,69	2.000,00	0,00	4.860,63	-2.860,63	3.870,94	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42143000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	62.297,18	86.000,00	0,00	19.112,26	66.887,74	-43.184,92	0,00
	42143100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	200,00	0,00	315,43	-115,43	315,43	0,00
	42143200 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen, Rückzahlung gewährter Hilfen, des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.913,61	4.000,00	0,00	3.126,94	873,06	1.213,33	0,00
	42191000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	32.856,44	47.300,00	0,00	69.885,31	-22.585,31	37.028,87	0,00
	42193000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	346.258,79	256.700,00	0,00	319.002,76	-62.302,76	-27.256,03	0,00
	42193100 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Erstattung KV-Beiträge Hilfe nach Maß	4.384,46	0,00	0,00	-11.459,85	11.459,85	-15.844,31	0,00
	42193200 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung - Eigenschaden	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00
	42193400 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	31.957,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.957,47	0,00
	42211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	245.593,43	100.300,00	0,00	160.067,56	-59.767,56	-85.525,87	0,00
	42213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-4.725,00	1.000,00	0,00	37.358,00	-36.358,00	42.083,00	0,00
	42221000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	386.452,81	150.100,00	0,00	23.302,35	126.797,65	-363.150,46	0,00
	42223000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.292,82	5.000,00	0,00	-1.534,07	6.534,07	-8.826,89	0,00
	42231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.309.135,29	60.100,00	0,00	91.602,50	-31.502,50	-2.217.532,79	0,00
	42233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	776,59	1.000,00	0,00	9.463,97	-8.463,97	8.687,38	0,00
	42241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	419.447,28	220.300,00	0,00	647.179,90	-426.879,90	227.732,62	0,00
	42243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	-13.488,86	1.000,00	0,00	13.136,12	-12.136,12	26.624,98	0,00
	42291000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	343.360,06	42.800,00	0,00	105.537,43	-62.737,43	-237.822,63	0,00
	42291100 Ersatz von sozialen Leistungen	437,35	10.100,00	0,00	47.572,87	-37.472,87	47.135,52	0,00
	42292000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	47.471,95	200,00	0,00	2.206,60	-2.006,60	-45.265,35	0,00
	42293000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42294000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Sonstige / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	50.000,00	0,00	948,00	49.052,00	948,00	0,00
	42311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	15.756.228,11	3.672.450,00	0,00	2.755.820,46	916.629,54	-13.000.407,65	0,00
	42323000 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	70.514,74	114.600,00	0,00	230.207,53	-115.607,53	159.692,79	0,00
	42323100 SGB XII/ AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	5.268,01	5.000,00	0,00	2.730,81	2.269,19	-2.537,20	0,00
	42390000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	0,00	282.000,00	0,00	0,00	282.000,00	0,00	0,00
	42391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	1.638.365,47	1.240.000,00	0,00	3.200.137,20	-1.960.137,20	1.561.771,73	0,00
	42393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	343.269,39	450.000,00	0,00	164.381,01	285.618,99	-178.888,38	0,00
	42411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	1.433.997,27	2.878.000,00	0,00	1.491.778,15	1.386.221,85	57.780,88	0,00
	42411100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes / des Landes -Vorjahre-	2.048.983,49	1.500.000,00	0,00	947.075,36	552.924,64	-1.101.908,13	0,00
	42412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	2.479.616,38	1.200.000,00	0,00	1.107.663,98	92.336,02	-1.371.952,40	0,00
	42413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	63.134,68	400.000,00	0,00	1.196.392,79	-796.392,79	1.133.258,11	0,00
	42421000 Kostenbeteiligung vom Land	29.602,39	29.400,00	0,00	27.091,54	2.308,46	-2.510,85	0,00
	42431000 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	42432000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	42433000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	532,00	12.000,00	0,00	15.446,00	-3.446,00	14.914,00	0,00
	42434000 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	50.000,00	0,00	64,88	49.935,12	64,88	0,00
	42439000 Sonstige	0,00	52.100,00	0,00	4.468,80	47.631,20	4.468,80	0,00
	42439100 Sonstige	0,00	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
	42439200 Sonstige	0,00	2.000,00	0,00	5.235,67	-3.235,67	5.235,67	0,00
	42439300 Sonstige	1.064,00	20.000,00	0,00	204.797,68	-184.797,68	203.733,68	0,00
	42439400 Sonstige	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	42441100 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	42441200 Kostenbeiträge und Aufwendersersatz, Kostenersatz	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00
	42442100 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	42442200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	1.000,00	0,00	294,75	705,25	294,75	0,00
	42443000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	42443100 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	10.000,00	0,00	37.443,05	-27.443,05	37.443,05	0,00
	42443200 Leistungen von Sozialleistungsträgern	53.206,59	650.000,00	0,00	687.077,37	-37.077,37	633.870,78	0,00
	42444100 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und	0,00	45.000,00	0,00	85.449,22	-40.449,22	85.449,22	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Zinsen von Darlehen)							
	42444200 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	90.000,00	0,00	392.640,15	-302.640,15	392.640,15	0,00
	42444500 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	42444600 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42444700 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	42449000 Sonstige	0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00
	42449100 Sonstige	0,00	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
	42449200 Sonstige	0,00	50.100,00	0,00	11.837,00	38.263,00	11.837,00	0,00
	42449500 Sonstige	0,00	5.100,00	0,00	0,00	5.100,00	0,00	0,00
	42461000 vom Land	0,00	12.573.000,00	0,00	13.620.507,88	-1.047.507,88	13.620.507,88	0,00
	42469000 von Sonstigen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	42490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	702.725,49	458.000,00	0,00	707.751,42	-249.751,42	5.025,93	0,00
	42490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	2.685,26	0,00	0,00	3.024,00	-3.024,00	338,74	0,00
	42490300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	84.962,85	0,00	0,00	26.586,10	-26.586,10	-58.376,75	0,00
	42491000 Sonstige (Kostensersatz - Pflegekinder für andere Jugendämter)	444.801,31	320.000,00	0,00	379.704,26	-59.704,26	-65.097,05	0,00
	42492000 Sonstige (Kostenbeiträge außerhalb)	62.366,11	2.500,00	0,00	64.302,25	-61.802,25	1.936,14	0,00
	42493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	850,78	0,00	0,00	4.180,20	-4.180,20	3.329,42	0,00
	42512000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / überörtlicher Träger / von Landkreisen	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	110.563,52	5.200,00	0,00	28.231,36	-23.031,36	-82.332,16	0,00
	42611000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.760.099,09	4.450.500,00	0,00	3.866.102,35	584.397,65	106.003,26	0,00
	42611100 Leistungsbeteiligung des Bundes nach § 46 SGB II	-881,61	0,00	0,00	0,00	0,00	881,61	0,00
	42611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II für Unterkunft und Heizung - zur kommunalen Entlastung der Flüchtlingsaufwendungen	1.432.949,50	1.400.000,00	0,00	1.198.209,91	201.790,09	-234.739,59	0,00
	42611300 Bundesbet. KdU kommunale Entlastung wg. Finanzstärkung Kommunen § 46 Abs. 7 SGB II	180.435,03	600.000,00	0,00	3.660.709,40	-3.060.709,40	3.480.274,37	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	463.289,07	525.000,00	0,00	524.623,22	376,78	61.334,15	0,00
	42614200 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II (BuT an weiterführenden Schulen)	15.300,00	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00	0,00	0,00
	42641000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II / der Gemeinden - Sammelkonto PK's	1.110.000,00	1.300.000,00	0,00	1.423.368,07	-123.368,07	313.368,07	0,00
	42711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	5.716.899,06	3.988.500,00	0,00	6.738.654,55	-2.750.154,55	1.021.755,49	0,00
	42711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der sozialen Sicherung; überörtlicher Träger - vom Land - Vorjahre	892.676,77	1.522.500,00	0,00	1.640.148,61	-117.648,61	747.471,84	0,00
	42790000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / Sonstige	7.098,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.098,02	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.058.773,66	3.736.300,00	0,00	3.765.826,62	-29.526,62	-292.947,04	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich	2.868.997,15	2.550.300,00	0,00	2.879.657,64	-329.357,64	10.660,49	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Erstattung von Auslagen</i>							
	43110000 Verwaltungsgebühren einschließlich	148.548,39	125.600,00	0,00	77.323,31	48.276,69	-71.225,08	0,00
	<i>Erstattung von Auslagen</i>							
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	100.567,22	87.500,00	0,00	77.457,70	10.042,30	-23.109,52	0,00
	43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende	28.907,45	13.200,00	0,00	18.057,19	-4.857,19	-10.850,26	0,00
	<i>Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</i>							
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen	515.805,97	559.000,00	0,00	432.538,64	126.461,36	-83.267,33	0,00
	<i>Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen</i>							
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	12.699,29	0,00	0,00	7.449,41	-7.449,41	-5.249,88	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	240.064,13	248.200,00	0,00	136.399,27	111.800,73	-103.664,86	0,00
	43401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016)	140.958,76	148.000,00	0,00	134.914,22	13.085,78	-6.044,54	0,00
	43410000 Beteiligung Essenskosten (Barzahler)	2.225,30	4.500,00	0,00	2.029,24	2.470,76	-196,06	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.990,87	253.700,00	0,00	414.258,25	-160.558,25	13.267,38	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	7.051,45	200,00	0,00	2.907,28	-2.707,28	-4.144,17	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	254.597,11	216.650,00	0,00	280.607,30	-63.957,30	26.010,19	0,00
	44120100 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	35.694,00	-35.694,00	35.694,00	0,00
	44121000 Mieten und Pachten	2.435,63	1.500,00	0,00	717,32	782,68	-1.718,31	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche	42.610,49	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-42.610,49	0,00
	<i>Veranstaltungen und Einrichtungen</i>							
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	94.296,19	5.350,00	0,00	94.332,35	-88.982,35	36,16	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.324.105,04	3.282.800,00	0,00	4.689.886,25	-1.407.086,25	1.365.781,21	0,00
	44231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von	648.381,99	365.000,00	0,00	1.373.451,54	-1.008.451,54	725.069,55	0,00
	<i>Eigenbetrieben</i>							
	44241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	<i>Bund</i>							
	44242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom	327.747,26	387.400,00	0,00	1.030.487,75	-643.087,75	702.740,49	0,00
	<i>Land</i>							
	44242100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	<i>Land -Vorjahre-</i>							
	44243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von	205.914,68	179.650,00	0,00	223.117,68	-43.467,68	17.203,00	0,00
	<i>Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>							
	44243100 Kostenerstattungen von Gemeinden und	45.546,00	46.400,00	0,00	47.248,26	-848,26	1.702,26	0,00
	<i>Gemeindeverbänden</i>							
	44248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von	1.727.745,90	1.587.000,00	0,00	1.700.990,42	-113.990,42	-26.755,48	0,00
	<i>sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>							
	44249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom	271.203,28	237.000,00	0,00	261.349,76	-24.349,76	-9.853,52	0,00
	<i>sonstigen öffentlichen Bereich</i>							
	44251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von	10.359,87	257.000,00	0,00	9.586,73	247.413,27	-773,14	0,00
	<i>privaten Unternehmen</i>							
	44252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom	56.353,26	193.400,00	0,00	15.835,72	177.564,28	-40.517,54	0,00
	<i>sonstigen privaten Bereich</i>							
	44259000 Erstattungen vom sonstigen privaten Bereich	19.580,82	17.200,00	0,00	12.581,39	4.618,61	-6.999,43	0,00
	44290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von	9.195,98	6.750,00	0,00	13.161,00	-6.411,00	3.965,02	0,00
	<i>übrigen Bereichen</i>							
	44291000 Kostenerstattungen von Sonstigen	2.076,00	0,00	0,00	2.076,00	-2.076,00	0,00	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	3.672.801,04	445.625,00	0,00	3.669.782,41	-3.224.157,41	-3.018,63	0,00
	45290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen / sonstige	3.077,76	0,00	0,00	1.222,86	-1.222,86	-1.854,90	0,00
	<i>andere aktivierte Eigenleistungen</i>							
	46113000 Erträge aus der Veräußerung von	15.074,94	30.000,00	0,00	4.619,01	25.380,99	-10.455,93	0,00
	<i>beweglichem Vermögen über 410 €</i>							
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder,	48.658,46	27.800,00	0,00	107.138,96	-79.338,96	58.480,46	0,00
	<i>Verwahrungsgelder u. a.)</i>							
	46211000 Zwangsgelder	125,00	0,00	0,00	-1.125,00	1.125,00	-1.250,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	46220000 Säumniszuschläge, Stundungszinsen	65.117,93	60.000,00	0,00	65.644,03	-5.644,03	526,10	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	43.701,01	5.000,00	0,00	27.695,72	-22.695,72	-16.005,29	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	182.817,11	115.350,00	0,00	193.942,62	-78.592,62	11.125,51	0,00
	46291000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	-378,27	25.000,00	0,00	20.300,44	4.699,56	20.678,71	0,00
	46295000 Sachspenden	799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-799,00	0,00
	46390000 Erstattung von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	3.828,42	-3.828,42	3.828,42	0,00
	46400000 Sonstige Steuererstattungen	1.917,61	1.800,00	0,00	3.590,29	-1.790,29	1.672,68	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	106.300,84	0,00	0,00	321.929,52	-321.929,52	215.628,68	0,00
	46613000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0,00	0,00	11.771,50	-11.771,50	11.771,50	0,00
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	76.834,94	0,00	0,00	232.099,21	-232.099,21	155.264,27	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Pensionsrückstellungen	2.333.219,74	150.000,00	0,00	1.986.464,00	-1.836.464,00	-346.755,74	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung Rückstellungen - Beihilferückstellungen	769.177,59	27.375,00	0,00	553.837,28	-526.462,28	-215.340,31	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Altersteilzeit	6.482,00	3.000,00	0,00	13.279,00	-10.279,00	6.797,00	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Resturlaub	0,00	0,00	0,00	123.290,42	-123.290,42	123.290,42	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen - Überstunden	2.384,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.384,58	0,00
	46619000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen / Sonstige	17.204,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.204,78	0,00
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	286,00	300,00	0,00	254,13	45,87	-31,87	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	191.654.283,06	189.346.944,00	0,00	204.463.482,52	-15.116.538,52	12.809.199,46	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.775.906,64	31.370.717,00	0,00	34.866.493,14	-3.495.776,14	5.090.586,50	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	113.294,18	142.500,00	0,00	90.074,05	52.425,95	-23.220,13	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	144.298,05	135.868,00	0,00	127.122,71	8.745,29	-17.175,34	0,00
	50211000 Dienstbezüge für Beamte	4.961.911,06	5.267.637,00	0,00	5.500.118,28	-232.481,28	538.207,22	0,00
	50212000 Leistungszulagen	0,00	0,00	0,00	51,79	-51,79	51,79	0,00
	50221000 Vergütungen für Arbeitnehmer	14.583.103,75	15.407.227,00	0,00	15.932.604,08	-525.377,08	1.349.500,33	0,00
	50222000 Leistungszulagen für Arbeitnehmer	245.834,18	240.000,00	0,00	264.858,62	-24.858,62	19.024,44	0,00
	50291000 Vergütungen	244.546,26	270.000,00	0,00	212.209,61	57.790,39	-32.336,65	0,00
	50310000 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	887.448,23	966.920,00	0,00	1.186.274,18	-219.354,18	298.825,95	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	1.152.886,61	1.196.135,00	0,00	1.237.102,10	-40.967,10	84.215,49	0,00
	50410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	0,00	0,00	0,00	4.680,10	-4.680,10	4.680,10	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Arbeitnehmer	3.032.466,13	3.168.240,00	0,00	3.249.883,52	-81.643,52	217.417,39	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	913,59	920,00	0,00	747,19	172,81	-166,40	0,00
	50510000 Beihilfen, Unterstützungen und dgl. für Beamte	555.869,66	573.900,00	0,00	532.071,71	41.828,29	-23.797,95	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen für Arbeitnehmer	5.254,47	6.163,00	0,00	6.736,20	-573,20	1.481,73	0,00
	50611000 Trennungsgeld sowie entschädigungen nach	20.399,99	15.000,00	0,00	10.342,15	4.657,85	-10.057,84	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	der Trennungsgeldverordnung							
	50619000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Beamte	2.425,16	0,00	0,00	1.995,05	-1.995,05	-430,11	0,00
	50621000 Trennungsgeld	2.241,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.241,88	0,00
	50629000 Sonstige Personalnebenaufwendungen für Arbeitnehmer	14.404,38	14.127,00	0,00	15.414,33	-1.287,33	1.009,95	0,00
	50711000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	411.449,67	1.103.200,00	0,00	2.191.341,00	-1.088.141,00	1.779.891,33	0,00
	50712000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beamte	110.276,41	415.360,00	0,00	70.007,69	345.352,31	-40.268,72	0,00
	50791000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen - Ehrensoldrückstellungen	2.161,00	6.000,00	0,00	6.971,00	-971,00	4.810,00	0,00
	50810000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Beamte	60.192,60	20.000,00	0,00	33.366,96	-13.366,96	-26.825,64	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / für Arbeitnehmer	62.610,58	50.000,00	0,00	112.604,40	-62.604,40	49.993,82	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	63.236,24	71.520,00	0,00	42.318,56	29.201,44	-20.917,68	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.161.342,47	1.200.000,00	0,00	1.255.939,40	-55.939,40	94.596,93	0,00
	51410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	406.840,71	380.000,00	0,00	402.587,46	-22.587,46	-4.253,25	0,00
	51510000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen / für Beamte	1.270.472,00	620.000,00	0,00	2.379.071,00	-1.759.071,00	1.108.599,00	0,00
	51610000 Zuführungen zu Beihilferückstellungen / Beamte	260.027,38	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	-260.027,38	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.597.415,78	14.513.410,00	0,00	14.102.196,21	411.213,79	504.780,43	0,00
	52210000 Heizung	943.453,77	973.400,00	0,00	900.870,96	72.529,04	-42.582,81	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung), Wasser, Abwasser	863.662,21	876.200,00	0,00	866.149,16	10.050,84	2.486,95	0,00
	52240000 Abfall	65.519,83	69.750,00	0,00	63.396,63	6.353,37	-2.123,20	0,00
	52241000 Abfall	311,54	10.000,00	0,00	2.821,58	7.178,42	2.510,04	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.449.993,46	2.747.300,00	0,00	2.650.601,53	96.698,47	200.608,07	0,00
	52311100 Unterhaltung der Grundstücke (Budget Referat 11)	1.228,94	500,00	0,00	1.811,02	-1.311,02	582,06	0,00
	52321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge)	43.640,66	33.910,00	0,00	27.840,08	6.069,92	-15.800,58	0,00
	52325000 Aufwendungen für Reinigung	288.064,37	98.500,00	0,00	69.978,95	28.521,05	-218.085,42	0,00
	52325100 Sachaufwand für Eigenreinigung	74.723,82	59.500,00	0,00	56.737,98	2.762,02	-17.985,84	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	110.355,83	330.000,00	0,00	225.918,79	104.081,21	115.562,96	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	103.614,83	129.150,00	0,00	119.009,42	10.140,58	15.394,59	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	200.027,92	154.500,00	0,00	190.083,96	-35.583,96	-9.943,96	0,00
	52371000 Wartungsverträge	346.961,74	343.250,00	0,00	309.427,54	33.822,46	-37.534,20	0,00
	52372000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	194,28	-194,28	194,28	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	946.478,41	591.950,00	0,00	1.237.388,47	-645.438,47	290.910,06	0,00
	52381000 GWG bis 1000 €	24.715,98	61.500,00	0,00	23.974,00	37.526,00	-741,98	0,00
	52385000 GWG - Sachspenden	799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-799,00	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher Schülerverkehr	244.932,00	280.000,00	0,00	159.996,86	120.003,14	-84.935,14	0,00
	52411000 Schülerbeförderungskosten - öffentlicher	2.901.512,94	2.975.500,00	0,00	2.927.569,63	47.930,37	26.056,69	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Schülerverkehr							
	52412000 Schülerbeförderungskosten - freigestellter Schülerverkehr	545.260,97	550.000,00	0,00	422.157,18	127.842,82	-123.103,79	0,00
	52413000 Schülerbeförderungskosten - außerhalb der Richtlinien	52.718,20	70.000,00	0,00	15.313,45	54.686,55	-37.404,75	0,00
	52420000 Essenskosten	221.248,98	246.700,00	0,00	133.332,58	113.367,42	-87.916,40	0,00
	52421000 Essenskosten Ganztagsbetrieb	155.286,61	160.000,00	0,00	108.279,30	51.720,70	-47.007,31	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	48.901,53	41.100,00	0,00	41.796,04	-696,04	-7.105,49	0,00
	52441000 Erste-Hilfe-Ausstattung, Verbandsstoffe	4.064,00	2.650,00	0,00	3.882,03	-1.232,03	-181,97	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	111.947,67	141.400,00	0,00	115.591,01	25.808,99	3.643,34	0,00
	52451000 Schulbücher	328.311,98	280.400,00	0,00	197.829,71	82.570,29	-130.482,27	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	60.065,29	95.400,00	0,00	75.058,48	20.341,52	14.993,19	0,00
	52471000 Sonstige Verbrauchsmittel	737,85	5.000,00	0,00	1.430,85	3.569,15	693,00	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	51.920,68	436.200,00	0,00	30.216,58	405.983,42	-21.704,10	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	52541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den Bund	38.413,70	41.000,00	0,00	38.407,10	2.592,90	-6,60	0,00
	52542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an das Land	969.275,51	968.000,00	0,00	742.110,96	225.889,04	-227.164,55	0,00
	52543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an Gemeinden und Gemeindeverbände	460.715,61	697.700,00	0,00	517.436,06	180.263,94	56.720,45	0,00
	52548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	837.857,40	880.000,00	0,00	1.699.970,56	-819.970,56	862.113,16	0,00
	52549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.210,11	6.000,00	0,00	10.729,14	-4.729,14	3.519,03	0,00
	52551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.356,20	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.356,20	0,00
	52559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	20.499,99	20.650,00	0,00	20.500,01	149,99	0,02	0,00
	52590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	38.418,67	88.000,00	0,00	81.442,33	6.557,67	43.023,66	0,00
	52910000 Schulveranstaltungen	16.191,14	15.100,00	0,00	8.452,93	6.647,07	-7.738,21	0,00
	52920000 Pflege von Partnerschaften	16.016,44	25.700,00	0,00	4.489,07	21.210,93	-11.527,37	0,00
E 11	- Abschreibungen	6.114.023,81	5.859.766,00	0,00	6.395.160,59	-535.394,59	281.136,78	0,00
	53210000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	72.797,22	33.143,00	0,00	101.201,76	-68.058,76	28.404,54	0,00
	53220000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	927.502,11	871.831,00	0,00	915.012,78	-43.181,78	-12.489,33	0,00
	53230000 Abschreibungen auf gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	95.948,00	84.511,00	0,00	94.341,00	-9.830,00	-1.607,00	0,00
	53410000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten	6.703,46	6.990,00	0,00	6.429,00	561,00	-274,46	0,00
	53430000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Schulgebäuden und Turnhallen	2.172.665,81	2.146.793,00	0,00	2.262.454,25	-115.661,25	89.788,44	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	195.378,00	195.378,00	0,00	207.862,05	-12.484,05	12.484,05	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke	4.213,94	1.490,00	0,00	7.520,00	-6.030,00	3.306,06	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden</i>							
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	72.355,00	73.255,00	0,00	74.349,18	-1.094,18	1.994,18	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.487.891,32	1.493.732,00	0,00	1.568.196,93	-74.464,93	80.305,61	0,00
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.432,00	16.432,00	0,00	16.432,00	0,00	0,00	0,00
	53630000 Schulgebäuden und Turnhallen	43.477,00	43.477,00	0,00	43.477,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Abschreibungen auf Fahrzeuge	86.170,44	66.218,00	0,00	76.362,88	-10.144,88	-9.807,56	0,00
	53820000 Abschreibungen auf Maschinen und technische Anlagen	7.496,91	1.453,00	0,00	6.893,00	-5.440,00	-603,91	0,00
	53830000 Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen	248.790,92	233.540,00	0,00	251.896,25	-18.356,25	3.105,33	0,00
	53850000 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	676.201,68	591.523,00	0,00	762.732,51	-171.209,51	86.530,83	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.437.341,03	47.308.650,00	0,00	49.670.545,65	-2.361.895,65	4.233.204,62	0,00
	54142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an das Land	42.771,17	40.000,00	0,00	46.272,51	-6.272,51	3.501,34	0,00
	54143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.834.168,06	21.717.500,00	0,00	22.505.762,28	-788.262,28	1.671.594,22	0,00
	54143100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände	3.205.710,66	4.000.000,00	0,00	3.679.441,91	320.558,09	473.731,25	0,00
	54143200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	2.932.359,38	2.000.000,00	0,00	2.972.393,02	-972.393,02	40.033,64	0,00
	54144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände	719.804,15	776.350,00	0,00	724.013,95	52.336,05	4.209,80	0,00
	54147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an rechtsfähige Stiftungen	21.560,00	23.100,00	0,00	23.420,00	-320,00	1.860,00	0,00
	54148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.380.516,67	973.700,00	0,00	976.534,63	-2.834,63	-403.982,04	0,00
	54148200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	47.684,00	-47.684,00	47.684,00	0,00
	54151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	344.358,82	547.000,00	0,00	1.655.042,29	-1.108.042,29	1.310.683,47	0,00
	54159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	8.180,16	29.500,00	0,00	7.456,87	22.043,13	-723,29	0,00
	54190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	10.204.913,19	11.655.000,00	0,00	10.704.137,48	950.862,52	499.224,29	0,00
	54191000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.693.906,18	2.000.000,00	0,00	1.824.958,76	175.041,24	131.052,58	0,00
	54192000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	1.655.170,56	1.400.000,00	0,00	2.327.368,15	-927.368,15	672.197,59	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.950.229,00	2.146.500,00	0,00	2.148.998,00	-2.498,00	198.769,00	0,00
	54430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	27.061,80	-27.061,80	27.061,80	0,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	443.693,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-443.693,03	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	86.768.295,69	86.378.600,00	0,00	90.880.168,18	-4.501.568,18	4.111.872,49	0,00
	55111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	11.856,80	20.000,00	0,00	2.972,80	17.027,20	-8.884,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II)	244.583,69	270.000,00	0,00	218.536,34	51.463,66	-26.047,35	0,00
	55221100 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	10.329.697,76	13.000.000,00	0,00	10.625.915,10	2.374.084,90	296.217,34	0,00
	55222000 Einmalige Leistungen	239.572,58	260.000,00	0,00	208.878,97	51.121,03	-30.693,61	0,00
	55231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	316.579,57	320.000,00	0,00	338.563,35	-18.563,35	21.983,78	0,00
	55313000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	277.441,87	80.200,00	0,00	175.619,17	-95.419,17	-101.822,70	0,00
	55314000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	0,00	1.242.500,00	0,00	1.419.794,40	-177.294,40	1.419.794,40	0,00
	55330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	5.000,00	0,00	1.567,37	3.432,63	1.567,37	0,00
	55331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	7.058.576,57	5.213.400,00	0,00	5.876.364,00	-662.964,00	-1.182.212,57	0,00
	55331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - KV-Beiträge	240.383,52	37.500,00	0,00	237.711,44	-200.211,44	-2.672,08	0,00
	55331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	108.043,79	112.500,00	0,00	64.205,63	48.294,37	-43.838,16	0,00
	55332000 einmalige Leistungen außerhalb örtliche Träger - nicht mit Land abrechenbar	0,00	14.000,00	0,00	-15,30	14.015,30	-15,30	0,00
	55333000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	814.541,44	100,00	0,00	136.409,04	-136.309,04	-678.132,40	0,00
	55335000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	1.730.990,21	200,00	0,00	152.583,92	-152.383,92	-1.578.406,29	0,00
	55336000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Sonderabrechnung Budget für Arbeit	190.408,11	100,00	0,00	1.689,35	-1.589,35	-188.718,76	0,00
	55339000 Sozialplanung	27,50	22.300,00	0,00	4.373,27	17.926,73	4.345,77	0,00
	55339100 Bildung und Teilhabe	420,00	1.400,00	0,00	250,00	1.150,00	-170,00	0,00
	55339200 Bildung und Teilhabe -	0,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
	55339300 Bildung und Teilhabe	1.707,83	2.900,00	0,00	1.661,77	1.238,23	-46,06	0,00
	55353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	34.782.278,37	4.997.500,00	0,00	7.044.090,01	-2.046.590,01	-27.738.188,30	0,00
	55354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	389,00	1.585.000,00	0,00	2.080.425,44	-495.425,44	2.080.036,44	0,00
	55355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	963,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-963,68	0,00
	55364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	211.855,92	43.500,00	0,00	74.993,45	-31.493,45	-136.862,47	0,00
	55371000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	43.422,00	46.100,00	0,00	85.277,34	-39.177,34	41.855,34	0,00
	55374000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	78.000,00	0,00	117.048,75	-39.048,75	117.048,75	0,00
	55391000 Sonstige Leistungen	0,00	0,00	0,00	54,60	-54,60	54,60	0,00
	55411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Land	304.632,54	170.100,00	0,00	175.068,19	-4.968,19	-129.564,35	0,00
	55421000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII - örtliche Träger an den Bund	43.088,88	0,00	0,00	21.239,03	-21.239,03	-21.849,85	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	71.177,02	31.100,00	0,00	26.701,31	4.398,69	-44.475,71	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	9.224.256,20	10.123.500,00	0,00	9.799.811,76	323.688,24	575.555,56	0,00
	55510100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen -Vorjahre-	61.263,68	80.000,00	0,00	117.130,34	-37.130,34	55.866,66	0,00
	55511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	3.773.901,39	2.973.600,00	0,00	2.638.155,79	335.444,21	-1.135.745,60	0,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	308.378,50	0,00	0,00	20.069,74	-20.069,74	-288.308,76	0,00
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	7.405.841,86	6.370.000,00	0,00	7.912.490,94	-1.542.490,94	506.649,08	0,00
	55531000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	920.000,00	0,00	869.670,26	50.329,74	869.670,26	0,00
	55532000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	520.000,00	0,00	716.740,17	-196.740,17	716.740,17	0,00
	55533000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	1.820.000,00	0,00	2.126.867,27	-306.867,27	2.126.867,27	0,00
	55534000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	61.000,00	0,00	10.303,78	50.696,22	10.303,78	0,00
	55535000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	55541000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	9.450.000,00	0,00	8.908.591,22	541.408,78	8.908.591,22	0,00
	55542000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	3.075.000,00	0,00	3.108.496,92	-33.496,92	3.108.496,92	0,00
	55543000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	13.180.000,00	0,00	15.540.839,69	-2.360.839,69	15.540.839,69	0,00
	55544000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	50.000,00	0,00	27.210,29	22.789,71	27.210,29	0,00
	55545000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	132.100,00	0,00	165.489,25	-33.389,25	165.489,25	0,00
	55546000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55547000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	200.000,00	0,00	230.535,84	-30.535,84	230.535,84	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	220.535,66	370.000,00	0,00	271.120,20	98.879,80	50.584,54	0,00
	55597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	16.037,08	20.000,00	0,00	7.286,46	12.713,54	-8.750,62	0,00
	55598000 Sonstige Leistungen	39.998,18	46.000,00	0,00	33.446,33	12.553,67	-6.551,85	0,00
	55599000 Sonstige Leistungen	1.548,81	46.400,00	0,00	669,40	45.730,60	-879,41	0,00
	55621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	1.676.374,87	1.450.000,00	0,00	1.875.830,65	-425.830,65	199.455,78	0,00
	55643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	820.959,12	500.000,00	0,00	1.134.268,05	-634.268,05	313.308,93	0,00
	55649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	53.214,90	74.000,00	0,00	59.135,08	14.864,92	5.920,18	0,00
	55649200 Kostenerstattung an Sonstige (Schulsozialarbeit in allgemeinbildenden Schulen)	87.767,49	95.000,00	0,00	87.000,00	8.000,00	-767,49	0,00
	55659000 an Sonstige	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	55661000 an das Land	0,00	0,00	0,00	9.023,56	-9.023,56	9.023,56	0,00
	55669000 an Sonstige	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55669100 an Sonstige	0,00	0,00	0,00	57.193,00	-57.193,00	57.193,00	0,00
	55711000 Leistungen nach dem Asylb/G	731.352,01	800.000,00	0,00	472.627,51	327.372,49	-258.724,50	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	608.902,68	2.200.000,00	0,00	755.911,90	1.444.088,10	147.009,22	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	460.805,63	453.000,00	0,00	442.345,60	10.654,40	-18.460,03	0,00
	55781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	12.569,60	25.000,00	0,00	3.741,47	21.258,53	-8.828,13	0,00
	55782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	22.680,00	33.000,00	0,00	27.250,00	5.750,00	4.570,00	0,00
	55783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	1.171,14	4.000,00	0,00	901,02	3.098,98	-270,12	0,00
	55784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach §	2.390,25	12.000,00	0,00	252,00	11.748,00	-2.138,25	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	2020	2019	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	6b BKG							
	55785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKG	40.764,86	55.000,00	0,00	50.899,16	4.100,84	10.134,30	0,00
	55786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKG	3.744,50	13.000,00	0,00	4.063,40	8.936,60	318,90	0,00
	55790000 Aufwendungen der Sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	152,54	600,00	0,00	0,00	600,00	-152,54	0,00
	55810000 Leistungen nach dem AsylbLG	3.107.581,51	2.000.000,00	0,00	3.289.444,43	-1.289.444,43	181.862,92	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	0,00	427.000,00	0,00	0,00	427.000,00	0,00	0,00
	55990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	860.347,15	882.300,00	0,00	821.210,26	61.089,74	-39.136,89	0,00
	55990010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung an Sonstige	5.372,71	18.000,00	0,00	2.562,46	15.437,54	-2.810,25	0,00
	55991000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger- (Konjunkturpaket II)	104.994,42	122.300,00	0,00	103.718,44	18.581,56	-1.275,98	0,00
	55992000 Zuweisungen und Zuschüsse an Sonstige -Freie Träger-	92.750,36	60.000,00	0,00	85.885,80	-25.885,80	-6.864,56	0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.410.341,57	4.144.143,00	0,00	5.174.525,12	-1.030.382,12	764.183,55	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	147.686,59	180.550,00	0,00	113.683,77	66.866,23	-34.002,82	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	183.752,31	208.543,00	0,00	125.892,99	82.650,01	-57.859,32	0,00
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	74.172,17	66.600,00	0,00	83.500,54	-16.900,54	9.328,37	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	28.372,27	33.200,00	0,00	35.272,96	-2.072,96	6.900,69	0,00
	56151000 Dienst- und Schutzkleidung	5.086,64	12.150,00	0,00	131,64	12.018,36	-4.955,00	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	504.939,31	400.000,00	0,00	521.578,29	-121.578,29	16.638,98	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	649.092,01	642.250,00	0,00	815.731,45	-173.481,45	166.639,44	0,00
	56241000 Datenverarbeitung - Digitalpakt	0,00	36.000,00	0,00	1.145,28	34.854,72	1.145,28	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	63.500,56	105.850,00	0,00	53.170,78	52.679,22	-10.329,78	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	44.283,40	12.100,00	0,00	4.051,56	8.048,44	-40.231,84	0,00
	56310000 Büromaterial	713,29	2.500,00	0,00	178,64	2.321,36	-534,65	0,00
	56320000 Bürobedarf, Fachliteratur, Zeitschriften	496.979,16	392.300,00	0,00	359.492,87	32.807,13	-137.486,29	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	186.118,37	187.400,00	0,00	237.079,92	-49.679,92	50.961,55	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	166.634,98	212.500,00	0,00	103.729,23	108.770,77	-62.905,75	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	33.420,53	36.900,00	0,00	41.914,40	-5.014,40	8.493,87	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	61.101,39	42.000,00	0,00	23.109,60	18.890,40	-37.991,79	0,00
	56370000 Bankgebühren	7.030,58	6.800,00	0,00	17.784,82	-10.984,82	10.754,24	0,00
	56380000 Transportkosten	0,00	50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	161.489,87	303.400,00	0,00	1.129.183,79	-825.783,79	967.693,92	0,00
	56391000 Sonstige Geschäftsaufwendungen	4.009,40	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-4.009,40	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	836.511,14	868.560,00	0,00	860.434,42	8.125,58	23.923,28	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	155.842,79	168.380,00	0,00	164.128,83	4.251,17	8.286,04	0,00
	56512000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	37.153,53	0,00	0,00	21.757,17	-21.757,17	-15.396,36	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	151.164,17	0,00	0,00	161.991,92	-161.991,92	10.827,75	0,00
	56552000 Pauschalwertberichtigung	155.202,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-155.202,30	0,00
	56790000 Aufwendungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	424,78	600,00	0,00	1.723,54	-1.123,54	1.298,76	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan J. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56810000 Grundsteuer	1.044,47	21.030,00	0,00	1.063,13	19.966,87	18,66	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	6.701,96	7.880,00	0,00	6.257,96	1.622,04	-444,00	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	3.912,75	4.000,00	0,00	3.913,20	86,80	0,45	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	2.517,62	5.200,00	0,00	203,05	4.996,95	-2.314,57	0,00
	56930000 Repräsentationen	108.475,35	23.000,00	0,00	6.485,53	16.514,47	-101.989,82	0,00
	56931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	3.997,56	3.000,00	0,00	4.714,05	-1.714,05	716,49	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	40.279,07	0,00	0,00	147.645,36	-147.645,36	107.366,29	0,00
	56990000 Sonstige laufende Aufwendungen / sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit / Sonstige	88.731,25	151.400,00	0,00	127.574,43	23.825,57	38.843,18	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	186.103.324,52	189.575.286,00	0,00	201.089.088,89	-11.513.802,89	14.985.764,37	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	5.550.958,54	-228.342,00	0,00	3.374.393,63	-3.602.735,63	-2.176.564,91	0,00
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.659.559,16	1.193.500,00	0,00	175.068,58	1.018.431,42	-1.484.490,58	0,00
	47151000 Zinserträge für Kredite von Banken	25.361,67	0,00	0,00	16.284,72	-16.284,72	-9.076,95	0,00
	47154000 Zinserträge für Kredite von Girozentralen und Landesbanken	32.862,51	20.000,00	0,00	74.934,72	-54.934,72	42.072,21	0,00
	47159000 Zinserträge für Kredite von sonstigen Banken und Sparkassen	0,00	0,00	0,00	43,33	-43,33	43,33	0,00
	47610000 Erträge von Eigenbetrieben	404.274,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-404.274,58	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	1.113.738,21	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	-1.113.738,21	0,00
	47800000 Erträge aus sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens	78.611,03	70.000,00	0,00	79.802,11	-9.802,11	1.191,08	0,00
	47910000 Avalprovisionen	1.107,41	0,00	0,00	423,50	-423,50	-683,91	0,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	3.603,75	3.500,00	0,00	3.580,20	-80,20	-23,55	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000,00	0,00	1.898.197,08	208.802,92	-512.099,10	0,00
	57511000 Zinsen an Banken für Investitionskredite	549.651,69	380.000,00	0,00	435.844,89	-55.844,89	-113.806,80	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Investitionskredite	64.776,19	61.000,00	0,00	49.234,91	11.765,09	-15.541,28	0,00
	57512100 Zinsaufwendungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	4.159,73	5.000,00	0,00	2.745,00	2.255,00	-1.414,73	0,00
	57514000 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Investitionskredite	443.283,87	301.000,00	0,00	331.968,45	-30.968,45	-111.315,42	0,00
	57514100 Zinsaufwendungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	1.117.493,20	921.000,00	0,00	808.576,50	112.423,50	-308.916,70	0,00
	57519000 Zinsaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute für Investitionskredite	230.931,50	439.000,00	0,00	269.827,33	169.172,67	38.895,83	0,00
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-750.737,02	-913.500,00	0,00	-1.723.128,50	809.628,50	-972.391,48	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	4.800.221,52	-1.141.842,00	0,00	1.651.265,13	-2.793.107,13	-3.148.956,39	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	4.800.221,52	-1.141.842,00	0,00	1.651.265,13	-2.793.107,13	-3.148.956,39	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

2.Finanzrechnung



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.788,30	0,00	1.500,00	1.788,30	-288,30	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	134.689.798,14	0,00	137.735.845,00	142.506.085,17	-4.770.240,17	0,00	7.816.287,03
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	42.330.934,42	0,00	41.720.750,00	49.649.649,98	-7.928.899,98	0,00	7.318.715,56
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.900.284,44	0,00	3.736.300,00	3.867.503,18	-131.203,18	0,00	-32.781,26
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	486.484,43	0,00	253.700,00	394.382,87	-140.682,87	0,00	-92.101,56
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.125.980,46	0,00	3.282.800,00	3.834.321,24	-551.521,24	0,00	708.340,78
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	347.333,36	0,00	265.250,00	377.699,63	-112.449,63	0,00	30.366,27
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	184.882.603,55	0,00	186.996.145,00	200.631.430,37	-13.635.285,37	0,00	15.748.826,82
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	27.849.429,21	0,00	29.111.157,00	30.086.005,09	-974.848,09	0,00	2.236.575,88
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.322.299,57	0,00	14.915.260,00	13.868.534,72	1.046.725,28	0,00	-453.764,85
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	49.110.883,59	0,00	47.308.650,00	46.972.122,51	336.527,49	0,00	-2.138.761,08
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	88.135.794,55	0,00	86.377.600,00	93.117.239,05	-6.739.639,05	0,00	4.981.444,50
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.089.670,53	0,00	4.144.143,00	4.609.788,46	-465.645,46	0,00	520.117,93
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	183.508.077,45	0,00	181.856.810,00	188.653.689,83	-6.796.879,83	0,00	5.145.612,38
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	1.374.526,10	0,00	5.139.335,00	11.977.740,54	-6.838.405,54	0,00	10.603.214,44
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.244.592,29	0,00	1.193.500,00	176.842,48	1.016.657,52	0,00	-1.067.749,81
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.458.126,68	0,00	2.107.000,00	2.049.276,68	57.723,32	0,00	-408.850,00
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-1.213.534,39	0,00	-913.500,00	-1.872.434,20	958.934,20	0,00	-658.899,81
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	160.991,71	0,00	4.225.835,00	10.105.306,34	-5.879.471,34	0,00	9.944.314,63
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	160.991,71	0,00	4.225.835,00	10.105.306,34	-5.879.471,34	0,00	9.944.314,63
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.700.708,92	0,00	21.815.300,00	9.093.132,56	12.722.167,44	0,00	7.392.423,64
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	32.886,00	0,00	6.000,00	9.000,00	-3.000,00	0,00	-23.886,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.733.594,92	0,00	21.821.300,00	9.102.132,56	12.719.167,44	0,00	7.368.537,64
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	681.793,95	467.190,00	1.538.150,00	897.075,47	1.108.264,53	461.540,00	215.281,52
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.418.781,03	10.313.740,62	31.187.828,00	15.319.464,24	26.182.104,38	10.073.589,13	6.900.683,21
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	9.100.574,98	10.780.930,62	32.725.978,00	16.216.539,71	27.290.368,91	10.535.129,13	7.115.964,73
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-7.366.980,06	-10.780.930,62	-10.904.678,00	-7.114.407,15	-14.571.201,47	-10.535.129,13	252.572,91
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-7.205.988,35	-10.780.930,62	-6.678.843,00	2.990.899,19	-20.450.672,81	-10.535.129,13	10.196.887,54
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	5.000.000,00	11.702.793,86	10.904.678,00	8.000.000,00	14.607.471,86	9.211.760,00	3.000.000,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.357.319,81	0,00	3.508.000,00	3.590.980,00	-82.980,00	0,00	233.660,19
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	1.642.680,19	11.702.793,86	7.396.678,00	4.409.020,00	14.690.451,86	9.211.760,00	2.766.339,81
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.456.045,56	0,00	0,00	-600.080,81	600.080,81	0,00	-2.056.126,37
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	0,00	-717.835,00	-8.000.000,00	7.282.165,00	0,00	-12.000.000,00



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	7.098.725,75	11.702.793,86	6.678.843,00	-4.191.060,81	22.572.697,67	9.211.760,00	-11.289.786,56
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	53.631,30	0,00	0,00	-127.064,46	127.064,46	0,00	-180.695,76
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	7.152.357,05	11.702.793,86	6.678.843,00	-4.318.125,27	22.699.762,13	9.211.760,00	-11.470.482,32
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	1.509.676,86	0,00	0,00	-727.145,27	727.145,27	0,00	-2.236.822,13
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-3.196.328,10	0,00	717.835,00	6.514.326,34	-5.796.491,34	0,00	9.710.654,44

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

2.1 Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.788,30	0,00	1.500,00	1.788,30	-288,30	0,00	0,00
	60340000 Jagdsteuer	1.788,30	0,00	1.500,00	1.788,30	-288,30	0,00	0,00
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	134.689.798,14	0,00	137.735.845,00	142.506.085,17	-4.770.240,17	0,00	7.816.287,03
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	4.935.274,00	0,00	4.938.700,00	4.938.778,00	-78,00	0,00	3.504,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	23.002.526,00	0,00	23.083.400,00	22.902.497,00	180.903,00	0,00	-100.029,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (die nicht in einem Sonderposten erfasst werden)	902.016,00	0,00	902.600,00	901.862,00	738,00	0,00	-154,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.888.459,00	0,00	2.083.698,00	2.083.698,00	0,00	0,00	195.239,00
	61116000 Schlüsselzuweisung C 2	4.179.292,00	0,00	4.458.917,00	4.436.645,00	22.272,00	0,00	257.353,00
	61320000 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	1.573.379,56	0,00	0,00	393.884,32	-393.884,32	0,00	-1.179.495,24
	61321000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Kommunalen Entschuldungsfonds	2.723.005,00	0,00	2.723.005,00	2.723.005,00	0,00	0,00	0,00
	61322000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Unterstützungsfonds nach § 109 b SchulG	223.070,43	0,00	223.000,00	221.726,68	1.273,32	0,00	-1.343,75
	61323000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Stabilisierungs- und Abbaubonus	0,00	0,00	272.300,00	272.301,00	-1,00	0,00	272.301,00
	61324000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land - Zinshilfen im Rahmen des Zinssicherungsschirms	0,00	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00
	61325000 Sonstige Allg. Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	3.150.791,67	-3.150.791,67	0,00	3.150.791,67
	61441000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	14.054,18	0,00	9.500,00	11.678,16	-2.178,16	0,00	-2.376,02
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	22.322.873,30	0,00	24.054.973,00	25.031.214,79	-976.241,79	0,00	2.708.341,49
	61442010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	74.126,51	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00	-72.126,51
	61442100 Allgemeine Straßenzuweisungen	646.481,00	0,00	650.449,00	648.022,00	2.427,00	0,00	1.541,00
	61442200 Zuweisungen zum Ausgleich der Beförderungskosten	2.684.864,00	0,00	2.618.903,00	2.618.903,00	0,00	0,00	-65.961,00
	61442300 Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	2.092.494,30	0,00	2.091.000,00	2.201.456,64	-110.456,64	0,00	108.962,34
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	317.037,12	0,00	50.000,00	141.335,03	-91.335,03	0,00	-175.702,09
	61490000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / von Sonstigen	34.061,74	0,00	20.000,00	8.047,88	11.952,12	0,00	-26.013,86
	61620000 Allgemeine Umlagen / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	67.076.784,00	0,00	69.330.400,00	69.593.239,00	-262.839,00	0,00	2.516.455,00
	61842000 Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge / vom Land	0,00	0,00	0,00	225.000,00	-225.000,00	0,00	225.000,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	42.330.934,42	0,00	41.720.750,00	49.649.649,98	-7.928.899,98	0,00	7.318.715,56
	62113000 Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	120,00	0,00	11.000,00	1.392,63	9.607,37	0,00	1.272,63
	62123000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	632.609,84	0,00	570.600,00	729.237,03	-158.637,03	0,00	96.627,19



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	9.136,40	0,00	25.000,00	23.730,48	1.269,52	0,00	14.594,08
	62141000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	785,69	0,00	2.000,00	5.064,63	-3.064,63	0,00	4.278,94
	62143000 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	66.917,79	0,00	86.000,00	40.579,36	45.420,64	0,00	-26.338,43
	62143100 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	200,00	315,43	-115,43	0,00	315,43
	62143200 Rückzahlung gewährter Hilfe / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	4.506,26	0,00	4.000,00	3.139,92	860,08	0,00	-1.366,34
	62191000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	5.937,71	0,00	47.300,00	82.887,51	-35.587,51	0,00	76.949,80
	62193000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	364.883,19	0,00	256.700,00	310.490,74	-53.790,74	0,00	-54.392,45
	62193100 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	10.837,49	0,00	0,00	2.938,38	-2.938,38	0,00	-7.899,11
	62193200 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung - Eigenschaden	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00
	62211000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	132.412,64	0,00	100.300,00	169.907,47	-69.607,47	0,00	37.494,83
	62213000 Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen / Kostenbeiträge und Aufwundersersatz, Kostenersatz / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	49.962,59	0,00	1.000,00	11.125,32	-10.125,32	0,00	-38.837,27
	62221000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	402.544,54	0,00	150.100,00	26.372,53	123.727,47	0,00	-376.172,01
	62223000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	31.059,31	0,00	5.000,00	2.249,00	2.751,00	0,00	-28.810,31
	62231000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.340.009,94	0,00	60.100,00	204.732,82	-144.632,82	0,00	-2.135.277,12
	62233000 Leistungen von Sozialleistungsträgern / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.634,36	0,00	1.000,00	9.436,98	-8.436,98	0,00	6.802,62
	62241000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	331.433,09	0,00	220.300,00	642.983,00	-422.683,00	0,00	311.549,91
	62243000 Rückzahlung gewährter Hilfen / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	178.752,30	0,00	1.000,00	24.022,26	-23.022,26	0,00	-154.730,04
	62291000 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	346.558,14	0,00	42.800,00	92.344,95	-49.544,95	0,00	-254.213,19
	62291100 Sonstige / des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.634,39	0,00	10.100,00	40.532,12	-30.432,12	0,00	37.897,73
	62292000 Sonstige / des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	23.281,18	0,00	200,00	2.206,60	-2.006,60	0,00	-21.074,58
	62293000 Sonstige / des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.810,33	0,00	3.600,00	1.560,00	2.040,00	0,00	-1.250,33



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / J. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / J. Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62294000 Sonstige / des örtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	0,00	50.000,00	948,00	49.052,00	0,00	948,00
	62311000 SGB XII/AGSGB XII, überörtlicher Träger / des Landes	15.541.925,01	0,00	3.672.450,00	9.403.677,07	-5.731.227,07	0,00	-6.138.247,94
	62323000 SGB XII/AGSGB XII, örtlicher Träger / von Gemeinden	67.506,95	0,00	119.600,00	2.730,81	116.869,19	0,00	-64.776,14
	62391000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige / vom Land	763.312,79	0,00	1.522.000,00	2.962.530,63	-1.440.530,63	0,00	2.199.217,84
	62393000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB XII/AGSGB XII und anderer sozialer Leistungen / Sonstige	344.961,11	0,00	450.000,00	61.493,52	388.506,48	0,00	-283.467,59
	62411000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / des Landes	5.196.629,49	0,00	4.407.400,00	5.085.661,97	-678.261,97	0,00	-110.967,52
	62412000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Landkreisen	2.051.819,38	0,00	1.200.000,00	1.907.167,83	-707.167,83	0,00	-144.651,55
	62413000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / überörtlicher Träger / von Gemeinden	77.297,85	0,00	400.000,00	495.229,49	-95.229,49	0,00	417.931,64
	62431000 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	62432000 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	62433000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	12.000,00	11.250,00	750,00	0,00	11.250,00
	62434000 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	62439000 Sonstige	0,00	0,00	52.100,00	4.468,80	47.631,20	0,00	4.468,80
	62439100 Sonstige	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
	62439200 Sonstige	0,00	0,00	2.000,00	5.145,07	-3.145,07	0,00	5.145,07
	62439300 Sonstige	0,00	0,00	20.000,00	154.376,73	-134.376,73	0,00	154.376,73
	62439400 Sonstige	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	62441100 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	62441200 Kostenbeiträge und Aufwändungsersatz, Kostenersatz	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00
	62442100 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	62442200 Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete	0,00	0,00	1.000,00	294,75	705,25	0,00	294,75
	62443000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	62443100 Leistungen von Sozialleistungsträgern	0,00	0,00	10.000,00	125,11	9.874,89	0,00	125,11
	62443200 Leistungen von Sozialleistungsträgern	4.987,13	0,00	650.000,00	659.187,08	-9.187,08	0,00	654.199,95
	62444100 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	0,00	45.000,00	71.961,60	-26.961,60	0,00	71.961,60
	62444200 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	0,00	90.000,00	350.617,45	-260.617,45	0,00	350.617,45
	62444500 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62444600 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	62444700 Rückzahlung gewährter Hilfen (Tilgung und Zinsen von Darlehen)	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	62449000 Sonstige	0,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	0,00
	62449100 Sonstige	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
	62449200 Sonstige	0,00	0,00	50.100,00	7.767,20	42.332,80	0,00	7.767,20
	62449500 Sonstige	0,00	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00	0,00	0,00
	62461000 vom Land	0,00	0,00	12.573.000,00	6.393.445,37	6.179.554,63	0,00	6.393.445,37
	62469000 von Sonstigen	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	62490000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	666.581,88	0,00	458.000,00	693.056,35	-235.056,35	0,00	26.474,47
	62490100 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	4.506,08	0,00	0,00	504,00	-504,00	0,00	-4.002,08
	62490300 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige	48.003,95	0,00	0,00	33.119,43	-33.119,43	0,00	-14.884,52
	62491000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige / vom Land	409.610,17	0,00	320.000,00	400.720,79	-80.720,79	0,00	-8.889,38
	62492000 Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich des SGB VIII und anderer Jugendhilfe / Sonstige / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	66.642,36	0,00	2.500,00	43.700,25	-41.200,25	0,00	-22.942,11
	62493000 Sonstige (Kostenbeiträge innerhalb)	502,16	0,00	0,00	4.517,52	-4.517,52	0,00	4.015,36
	62512000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / überörtlicher Träger / von Landkreisen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	62522000 Kostenerstattungen von anderen Sozialhilfeträgern / örtlicher Träger / von Landkreisen	97.386,23	0,00	5.200,00	41.602,65	-36.402,65	0,00	-55.783,58
	62611000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	3.792.634,34	0,00	4.450.500,00	3.515.179,80	935.320,20	0,00	-277.454,54
	62611200 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / des Bundes / für Unterkunft und Heizung	1.422.566,30	0,00	1.400.000,00	1.287.715,38	112.284,62	0,00	-134.850,92
	62611300 Bundesbet. KdU kommunale Entlastung wg. Finanzstärkung Kommunen § 46 Abs. 7 SGB II	233.332,16	0,00	600.000,00	3.697.716,04	-3.097.716,04	0,00	3.464.383,88
	62614000 Leistungsbeteiligung nach dem SGB II für § 28 SGB II	479.453,97	0,00	540.300,00	468.533,60	71.766,40	0,00	-10.920,37
	62640000 Leistungsbeteiligung des Bundes nach dem SGB II / der Gemeinden	-124.696,26	0,00	1.300.000,00	1.423.368,07	-123.368,07	0,00	1.548.064,33
	62711000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	5.361.811,16	0,00	3.988.500,00	6.274.126,82	-2.285.626,82	0,00	912.315,66
	62711100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / überörtlicher Träger / des Landes	879.110,57	0,00	1.522.500,00	1.760.461,64	-237.961,64	0,00	881.351,07
	62790000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Bereich der Sozialen Sicherung / Sonstige	5.222,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.222,46
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.900.284,44	0,00	3.736.300,00	3.867.503,18	-131.203,18	0,00	-32.781,26
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	2.728.287,17	0,00	2.550.300,00	2.942.769,94	-392.469,94	0,00	214.482,77



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	63110000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	150.652,91	0,00	125.600,00	79.540,76	46.059,24	0,00	-71.112,15
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	102.235,10	0,00	87.500,00	78.123,96	9.376,04	0,00	-24.111,14
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	7.210,56	0,00	13.200,00	32.446,28	-19.246,28	0,00	25.235,72
	63210000 Einzahlungen - Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	518.931,05	0,00	559.000,00	433.314,19	125.685,81	0,00	-85.616,86
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	12.855,21	0,00	0,00	5.015,98	-5.015,98	0,00	-7.839,23
	63400000 Beteiligung Essenskosten	245.933,30	0,00	252.700,00	160.074,70	92.625,30	0,00	-85.858,60
	63401000 Beteiligung Essenskosten (ab 01.08.2016)	134.179,14	0,00	148.000,00	136.217,37	11.782,63	0,00	2.038,23
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	486.484,43	0,00	253.700,00	394.382,87	-140.682,87	0,00	-92.101,56
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	7.051,45	0,00	200,00	3.127,14	-2.927,14	0,00	-3.924,31
	64120000 Mieten und Pachten	251.076,46	0,00	216.650,00	284.291,46	-67.641,46	0,00	33.215,00
	64120100 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	36.504,00	-36.504,00	0,00	36.504,00
	64121000 Mieten und Pachten	3.635,63	0,00	1.500,00	700,25	799,75	0,00	-2.935,38
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	130.117,87	0,00	30.000,00	-17.138,77	47.138,77	0,00	-147.256,64
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	94.603,02	0,00	5.350,00	86.898,79	-81.548,79	0,00	-7.704,23
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.125.980,46	0,00	3.282.800,00	3.834.321,24	-551.521,24	0,00	708.340,78
	64231000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / von Sondermögen / von Eigenbetrieben	321.556,81	0,00	365.000,00	814.956,47	-449.956,47	0,00	493.399,66
	64241000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	64242000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	327.281,26	0,00	392.400,00	854.710,50	-462.310,50	0,00	527.429,24
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	249.594,59	0,00	226.050,00	284.841,61	-58.791,61	0,00	35.247,02
	64245000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Anstalten	467,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-467,08
	64248000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	1.711.990,74	0,00	1.587.000,00	1.697.487,54	-110.487,54	0,00	-14.503,20
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	421.992,20	0,00	237.000,00	74.038,02	162.961,98	0,00	-347.954,18
	64250000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	1.200,62	0,00	0,00	530,17	-530,17	0,00	-670,45
	64251000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	11.971,21	0,00	257.000,00	6.213,71	250.786,29	0,00	-5.757,50
	64252000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	2.017,20	0,00	0,00	1.100,00	-1.100,00	0,00	-917,20
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	77.848,75	0,00	210.600,00	75.134,24	135.465,76	0,00	-2.714,51
	64290000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen von übrigen Bereichen	60,00	0,00	6.750,00	21.156,98	-14.406,98	0,00	21.096,98
	64291000 Kostenerstattungen von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	4.152,00	-4.152,00	0,00	4.152,00
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	347.333,36	0,00	265.250,00	377.699,63	-112.449,63	0,00	30.366,27



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	65290000 Andere Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen / sonstige Andere Aktivierte Eigenleistungen	3.077,76	0,00	0,00	1.222,86	-1.222,86	0,00	-1.854,90
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00
	66113000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen über 410 €	8.189,94	0,00	30.000,00	4.619,01	25.380,99	0,00	-3.570,93
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	48.074,81	0,00	27.800,00	67.369,75	-39.569,75	0,00	19.294,94
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	65.117,93	0,00	60.000,00	65.644,03	-5.644,03	0,00	526,10
	66270000 Versicherungserstattungen	54.269,76	0,00	5.000,00	21.599,09	-16.599,09	0,00	-32.670,67
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	153.266,76	0,00	140.350,00	211.442,69	-71.092,69	0,00	58.175,93
	66390000 Erstattungen von Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	3.828,42	-3.828,42	0,00	3.828,42
	66400000 Sonstige Steuererstattungen	1.917,61	0,00	1.800,00	1.693,65	106,35	0,00	-223,96
	66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.418,79	0,00	300,00	280,13	19,87	0,00	-7.138,66
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	184.882.603,55	0,00	186.996.145,00	200.631.430,37	-13.635.285,37	0,00	15.748.826,82
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	27.849.429,21	0,00	29.111.157,00	30.086.005,09	-974.848,09	0,00	2.236.575,88
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	112.281,83	0,00	142.500,00	91.316,00	51.184,00	0,00	-20.965,83
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	161.840,84	0,00	135.868,00	120.949,84	14.918,16	0,00	-40.891,00
	70211000 Dienstbezüge	5.013.237,80	0,00	5.267.637,00	5.516.513,83	-248.876,83	0,00	503.276,03
	70212000 Leistungszulagen	0,00	0,00	0,00	51,79	-51,79	0,00	51,79
	70221000 Vergütungen	14.582.909,93	0,00	15.407.227,00	15.917.604,42	-510.377,42	0,00	1.334.694,49
	70222000 Leistungszulagen	245.834,18	0,00	240.000,00	264.858,62	-24.858,62	0,00	19.024,44
	70291000 Vergütungen	243.026,26	0,00	270.000,00	213.779,61	56.220,39	0,00	-29.246,65
	70310000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Beamte	1.073.418,23	0,00	966.920,00	1.202.604,18	-235.684,18	0,00	129.185,95
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / für Arbeitnehmer	1.152.886,61	0,00	1.196.135,00	1.237.102,10	-40.967,10	0,00	84.215,49
	70410000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Beamte (u.a. Nachversicherung)	0,00	0,00	0,00	4.680,10	-4.680,10	0,00	4.680,10
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / für Arbeitnehmer	3.032.466,13	0,00	3.168.240,00	3.249.883,52	-81.643,52	0,00	217.417,39
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	887,84	0,00	920,00	720,19	199,81	0,00	-167,65
	70510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	555.869,66	0,00	573.900,00	532.071,71	41.828,29	0,00	-23.797,95
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Arbeitnehmer	5.254,47	0,00	6.163,00	6.736,20	-573,20	0,00	1.481,73
	70611000 Trennungsgeld	17.000,37	0,00	15.000,00	13.056,83	1.943,17	0,00	-3.943,54
	70619000 Personalnebensauszahlungen / für Beamte / Sonstige	2.425,16	0,00	0,00	1.995,05	-1.995,05	0,00	-430,11
	70621000 Trennungsgeld	2.241,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.241,88
	70629000 Personalnebensauszahlungen / für Arbeitnehmer / Sonstige	14.404,38	0,00	14.127,00	15.414,33	-1.287,33	0,00	1.009,95
	70711000 Auszahlungen für künftige Pensionszahlungen	0,00	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 J. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 J. Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	70900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	63.236,24	0,00	71.520,00	42.318,56	29.201,44	0,00	-20.917,68
	71110000 Versorgungsauszahlungen / für Beamte	1.163.366,69	0,00	1.200.000,00	1.251.760,75	-51.760,75	0,00	88.394,06
	71410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / für Beamte	406.840,71	0,00	380.000,00	402.587,46	-22.587,46	0,00	-4.253,25
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.322.299,57	0,00	14.915.260,00	13.868.534,72	1.046.725,28	0,00	-453.764,85
	72210000 Heizung	843.818,70	0,00	973.400,00	995.813,67	-22.413,67	0,00	151.994,97
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	819.640,12	0,00	876.200,00	925.924,22	-49.724,22	0,00	106.284,10
	72240000 Abfall	66.387,86	0,00	69.750,00	62.795,89	6.954,11	0,00	-3.591,97
	72241000 Abfall	0,00	0,00	10.000,00	2.974,66	7.025,34	0,00	2.974,66
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.402.704,48	0,00	2.747.300,00	2.661.711,00	85.589,00	0,00	259.006,52
	72311100 Unterhaltung der Grundstücke (Budget Referat 11)	378,88	0,00	500,00	2.661,08	-2.161,08	0,00	2.282,20
	72321000 Unterhaltung der Grundstücke (wiederkehrende Beiträge)	44.640,64	0,00	33.910,00	25.763,68	8.146,32	0,00	-18.876,96
	72325000 Auszahlungen für Reinigung	307.866,49	0,00	98.500,00	72.807,79	25.692,21	0,00	-235.058,70
	72325100 Auszahlungen für Reinigungsmittel	74.743,90	0,00	59.500,00	56.706,60	2.793,40	0,00	-18.037,30
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	91.189,29	0,00	330.000,00	221.137,07	108.862,93	0,00	129.947,78
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	97.240,82	0,00	129.150,00	128.189,42	960,58	0,00	30.948,60
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	203.961,60	0,00	154.500,00	192.965,43	-38.465,43	0,00	-10.996,17
	72371000 Wartungsverträge	360.490,21	0,00	343.250,00	332.535,27	10.714,73	0,00	-27.954,94
	72372000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	194,28	-194,28	0,00	194,28
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	995.471,23	0,00	591.950,00	1.178.394,07	-586.444,07	0,00	182.922,84
	72381000 GWG bis 1000 €	26.765,12	0,00	61.500,00	23.086,25	38.413,75	0,00	-3.678,87
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.816.037,56	0,00	3.875.500,00	3.531.712,85	343.787,15	0,00	-284.324,71
	72420000 Aufwand für Schülerbetreuung	376.409,39	0,00	406.700,00	225.312,36	181.387,64	0,00	-151.097,03
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	50.113,60	0,00	41.100,00	40.530,49	569,51	0,00	-9.583,11
	72441000 Erste-Hilfe-Ausstattung, Verbandstoffe	4.146,47	0,00	2.650,00	3.882,03	-1.232,03	0,00	-264,44
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	112.664,63	0,00	141.400,00	112.322,11	29.077,89	0,00	-342,52
	72451000 Schulbücher	325.397,29	0,00	280.400,00	198.246,64	82.153,36	0,00	-127.150,65
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	60.458,74	0,00	95.400,00	73.030,04	22.369,96	0,00	12.571,30
	72471000 Sonstige Verbrauchsmittel	737,85	0,00	5.000,00	1.430,85	3.569,15	0,00	693,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	47.255,57	0,00	436.200,00	29.763,35	406.436,65	0,00	-17.492,22
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	72541000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den Bund	25.976,40	0,00	41.000,00	47.845,40	-6.845,40	0,00	21.869,00
	72542000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	1.128.987,19	0,00	968.000,00	749.903,06	218.096,94	0,00	-379.084,13
	72543000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.038.122,50	0,00	1.099.550,00	913.434,55	186.115,45	0,00	-124.687,95



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / J. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / J. Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	72548000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	899.341,53	0,00	880.000,00	935.157,81	-55.157,81	0,00	35.816,28
	72549000 Kostenerstattungen / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an den sonstigen öffentlichen Bereich	7.210,11	0,00	6.000,00	7.177,14	-1.177,14	0,00	-32,97
	72551000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	2.356,20	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	-2.356,20
	72559000 Kostenerstattungen / an den privaten Bereich / an den sonstige privaten Bereich	20.500,00	0,00	20.650,00	20.500,00	150,00	0,00	0,00
	72590000 Kostenerstattungen / an Sonstige	38.326,89	0,00	88.000,00	81.534,11	6.465,89	0,00	43.207,22
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	16.198,62	0,00	15.100,00	8.663,53	6.436,47	0,00	-7.535,09
	72920000 Auszahlungen für Pflege von Partnerschaften	16.759,69	0,00	25.700,00	4.428,02	21.271,98	0,00	-12.331,67
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	49.110.883,59	0,00	47.308.650,00	46.972.122,51	336.527,49	0,00	-2.138.761,08
	74142000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an das Land	40.684,67	0,00	40.000,00	46.711,17	-6.711,17	0,00	6.026,50
	74143000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Gemeinden und Gemeindeverbände	28.748.194,96	0,00	27.717.500,00	28.009.727,18	-292.227,18	0,00	-738.467,78
	74143210 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände - Abrechnung Vorjahre	151.868,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.868,85
	74144000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an Zweckverbände	720.381,19	0,00	776.350,00	744.249,59	32.100,41	0,00	23.868,40
	74147000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an rechtsfähige Stiftungen	21.560,00	0,00	23.100,00	23.420,00	-320,00	0,00	1.860,00
	74148000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	1.379.331,22	0,00	973.700,00	976.136,23	-2.436,23	0,00	-403.194,99
	74148200 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den öffentlichen Bereich / an die EU / an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	47.684,00	-47.684,00	0,00	47.684,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	315.803,62	0,00	547.000,00	891.352,38	-344.352,38	0,00	575.548,76
	74159000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an den sonstigen privaten Bereich	7.926,61	0,00	29.500,00	7.878,37	21.621,63	0,00	-48,24
	74190000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an Sonstige	14.716.191,91	0,00	15.055.000,00	14.048.896,12	1.006.103,88	0,00	-667.295,79
	74192010 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	74.109,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-74.109,80
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	7,67	-7,67	0,00	7,67
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.950.229,00	0,00	2.146.500,00	2.148.998,00	-2.498,00	0,00	198.769,00



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / J. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / J. Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	74430000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00	27.061,80	-27.061,80	0,00	27.061,80
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	984.601,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-984.601,76
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	88.135.794,55	0,00	86.377.600,00	93.117.239,05	-6.739.639,05	0,00	4.981.444,50
	75111000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	11.856,80	0,00	20.000,00	2.972,80	17.027,20	0,00	-8.884,00
	75140000 Leistungen zur Eingliederung von Arbeitssuchenden (§16a SGB II)	244.583,69	0,00	270.000,00	165.836,34	104.163,66	0,00	-78.747,35
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	10.437.395,03	0,00	13.000.000,00	10.652.010,50	2.347.989,50	0,00	214.615,47
	75222000 Einmalige Leistungen	239.572,58	0,00	260.000,00	208.878,97	51.121,03	0,00	-30.693,61
	75231000 Kostenerstattung nach SGB II § 28	186.032,39	0,00	320.000,00	469.110,53	-149.110,53	0,00	283.078,14
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	387.030,65	0,00	1.322.700,00	1.612.560,35	-289.860,35	0,00	1.225.529,70
	75324000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100% abrechenbar	0,00	0,00	0,00	3.369,70	-3.369,70	0,00	3.369,70
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	985.614,32	0,00	5.200,00	139.213,91	-134.013,91	0,00	-846.400,41
	75331000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen ö. Träger - nicht mit dem Land abrechenbar	6.664.428,09	0,00	5.213.400,00	5.877.678,46	-664.278,46	0,00	-786.749,63
	75331100 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	238.998,63	0,00	37.500,00	223.399,19	-185.899,19	0,00	-15.599,44
	75331200 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	108.043,79	0,00	112.500,00	64.205,63	48.294,37	0,00	-43.838,16
	75332000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	14.000,00	-15,30	14.015,30	0,00	-15,30
	75335000 Ambulante Hilfen zum Wohnen - nicht abrechenbar	1.639.186,90	0,00	200,00	148.141,68	-147.941,68	0,00	-1.491.045,22
	75339000 Sozialplanung	27,50	0,00	22.300,00	4.373,27	17.926,73	0,00	4.345,77
	75339100 Bildung und Teilhabe -	420,00	0,00	1.400,00	250,00	1.150,00	0,00	-170,00
	75339200 Bildung und Teilhabe -	0,00	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	0,00
	75339300 Bildung und Teilhabe - Mittagessen	1.755,97	0,00	2.900,00	1.608,67	1.291,33	0,00	-147,30
	75353000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 50 % abrechenbar	34.772.106,43	0,00	4.997.500,00	6.719.611,81	-1.722.111,81	0,00	-28.052.494,62
	75354000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen	220.558,98	0,00	1.585.000,00	2.007.789,12	-422.789,12	0,00	1.787.230,14
	75355000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	963,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-963,68
	75364000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen üö. Träger - 100 % abrechenbar	211.477,70	0,00	43.500,00	74.993,45	-31.493,45	0,00	-136.484,25
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	43.628,04	0,00	46.100,00	85.491,14	-39.391,14	0,00	41.863,10
	75374000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	116,64	0,00	78.000,00	116.932,11	-38.932,11	0,00	116.815,47
	75390000 Sonstige Leistungen	0,00	0,00	0,00	54,60	-54,60	0,00	54,60
	75411000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII überörtliche Träger / an Landes	174.784,08	0,00	170.100,00	176.845,33	-6.745,33	0,00	2.061,25
	75423000 Kostenbeteiligungen nach AGSGB XII örtliche Träger / an Gemeinden	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	75430000 Kostenerstattungen an andere Sozialhilfeträger	62.537,02	0,00	31.100,00	35.341,31	-4.241,31	0,00	-27.195,71
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	8.818.820,94	0,00	10.203.500,00	10.402.790,68	-199.290,68	0,00	1.583.969,74
	75511000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Aktionsprogramm Kindertagespflege	3.822.162,80	0,00	2.973.600,00	2.801.688,40	171.911,60	0,00	-1.020.474,40
	75512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	290.718,14	0,00	0,00	15.702,10	-15.702,10	0,00	-275.016,04



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Finanzierung von Projekten	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	7.298.989,95	0,00	6.370.000,00	7.956.845,60	-1.586.845,60	0,00	657.855,65
	75531000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	0,00	920.000,00	871.810,66	48.189,34	0,00	871.810,66
	75532000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	0,00	520.000,00	716.740,17	-196.740,17	0,00	716.740,17
	75533000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	0,00	1.820.000,00	2.126.867,27	-306.867,27	0,00	2.126.867,27
	75534000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	0,00	61.000,00	10.303,78	50.696,22	0,00	10.303,78
	75535000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - kommunaler Träger (§ 1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
	75541000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	24.536,00	0,00	9.450.000,00	8.951.224,30	498.775,70	0,00	8.926.688,30
	75542000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	242,67	0,00	3.075.000,00	3.127.746,92	-52.746,92	0,00	3.127.504,25
	75543000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	13.180.000,00	15.543.089,69	-2.363.089,69	0,00	15.543.089,69
	75544000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	50.000,00	27.210,29	22.789,71	0,00	27.210,29
	75545000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	132.100,00	165.489,25	-33.389,25	0,00	165.489,25
	75547000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX - Land als Träger (§ 1 Abs. 2 AGSGB IX)	15.384,77	0,00	200.000,00	233.004,59	-33.004,59	0,00	217.619,82
	75590000 Sonstige Leistungen	218.451,82	0,00	370.000,00	274.876,21	95.123,79	0,00	56.424,39
	75597000 Sonstige Leistungen - über 3-jährige	16.772,67	0,00	20.000,00	6.686,46	13.313,54	0,00	-10.086,21
	75598000 Sonstige Leistungen	43.837,02	0,00	46.000,00	25.907,69	20.092,31	0,00	-17.929,33
	75599000 Sonstige Leistungen	1.548,81	0,00	46.400,00	669,40	45.730,60	0,00	-879,41
	75621000 Kostenbeteiligungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Land	1.610.477,22	0,00	1.450.000,00	1.897.890,51	-447.890,51	0,00	287.413,29
	75643000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Landkreise	743.305,16	0,00	500.000,00	905.921,12	-405.921,12	0,00	162.615,96
	75649000 Kostenerstattungen nach SGB VIII - außerhalb von Einrichtungen / an Sonstige	144.397,85	0,00	169.000,00	138.219,82	30.780,18	0,00	-6.178,03
	75659000 an Sonstige	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	75661000 an das Land	0,00	0,00	0,00	5.921,82	-5.921,82	0,00	5.921,82
	75669000 an Sonstige	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	75669100 an Sonstige	0,00	0,00	0,00	57.193,00	-57.193,00	0,00	57.193,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	827.427,57	0,00	800.000,00	480.298,41	319.701,59	0,00	-347.129,16
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.288.804,90	0,00	2.200.000,00	2.529.594,33	-329.594,33	0,00	240.789,43
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	456.697,26	0,00	453.000,00	440.911,09	12.088,91	0,00	-15.786,17
	75781000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	12.569,60	0,00	25.000,00	3.741,47	21.258,53	0,00	-8.828,13
	75782000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	22.680,00	0,00	33.000,00	27.250,00	5.750,00	0,00	4.570,00
	75783000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	1.064,04	0,00	4.000,00	901,02	3.098,98	0,00	-163,02



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75784000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	2.390,25	0,00	12.000,00	252,00	11.748,00	0,00	-2.138,25
	75785000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	43.991,45	0,00	55.000,00	48.492,45	6.507,55	0,00	4.501,00
	75786000 Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 6b BKGG	3.784,50	0,00	13.000,00	4.033,40	8.966,60	0,00	248,90
	75790000 Auszahlungen der sozialen Sicherung / sonstige Leistungen / Sonstige	152,54	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	-152,54
	75810000 Leistungen nach dem AsylbLG	3.283.909,55	0,00	2.000.000,00	2.979.418,97	-979.418,97	0,00	-304.490,58
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	430.025,11	0,00	427.000,00	509.577,40	-82.577,40	0,00	79.552,29
	75990000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs Soziale Sicherung / an Sonstige	1.081.533,05	0,00	1.082.600,00	1.038.315,21	44.284,79	0,00	-43.217,84
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.089.670,53	0,00	4.144.143,00	4.609.788,46	-465.645,46	0,00	520.117,93
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	149.263,00	0,00	180.550,00	106.894,99	73.655,01	0,00	-42.368,01
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	185.871,18	0,00	208.543,00	139.793,83	68.749,17	0,00	-46.077,35
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	74.435,17	0,00	66.600,00	81.970,84	-15.370,84	0,00	7.535,67
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	27.813,48	0,00	33.200,00	35.780,04	-2.580,04	0,00	7.966,56
	76151000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung	5.086,64	0,00	12.150,00	131,64	12.018,36	0,00	-4.955,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	509.334,79	0,00	400.000,00	494.054,78	-94.054,78	0,00	-15.280,01
	76240000 Datenverarbeitung	685.579,43	0,00	642.250,00	821.141,77	-178.891,77	0,00	135.562,34
	76241000 Datenverarbeitung - Digitalpakt	0,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	57.185,43	0,00	105.850,00	54.365,50	51.484,50	0,00	-2.819,93
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	28.966,99	0,00	12.100,00	19.096,45	-6.996,45	0,00	-9.870,54
	76310000 Büromaterial	713,29	0,00	2.500,00	178,64	2.321,36	0,00	-534,65
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	482.321,95	0,00	392.300,00	366.915,90	25.384,10	0,00	-115.406,05
	76330000 Porto und Versandkosten	187.559,29	0,00	187.400,00	234.644,27	-47.244,27	0,00	47.084,98
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	167.537,38	0,00	212.500,00	131.319,30	81.180,70	0,00	-36.218,08
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	33.892,97	0,00	36.900,00	39.909,42	-3.009,42	0,00	6.016,45
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	63.993,31	0,00	42.000,00	20.692,31	21.307,69	0,00	-43.301,00
	76370000 Bankgebühren	6.656,82	0,00	6.800,00	19.611,36	-12.811,36	0,00	12.954,54
	76380000 Transportkosten	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	164.672,82	0,00	303.400,00	710.937,51	-407.537,51	0,00	546.264,69
	76391000 Sonstige Geschäftsauszahlungen	7.497,40	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-7.497,40
	76410000 Versicherungsbeiträge	840.119,43	0,00	868.560,00	869.664,51	-1.104,51	0,00	29.545,08
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	155.873,16	0,00	168.380,00	163.908,47	4.471,53	0,00	8.035,31
	76790000 Auszahlungen für Steuern vom Einkommen und vom Ertrag / Sonstige	424,78	0,00	600,00	1.642,56	-1.042,56	0,00	1.217,78
	76810000 Grundsteuer	1.048,73	0,00	21.030,00	1.058,87	19.971,13	0,00	10,14
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	6.638,61	0,00	7.880,00	6.405,96	1.474,04	0,00	-232,65



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	3.912,75	0,00	4.000,00	3.913,20	86,80	0,00	0,45
	76920000 Verfügungsmittel	2.742,62	0,00	5.200,00	203,05	4.996,95	0,00	-2.539,57
	76930000 Repräsentationen	107.631,00	0,00	23.000,00	7.581,27	15.418,73	0,00	-100.049,73
	76931000 Ehrungen, Preise, Jubiläen, Nachrufe usw.	3.895,66	0,00	3.000,00	4.683,96	-1.683,96	0,00	788,30
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	41.495,06	0,00	0,00	146.216,67	-146.216,67	0,00	104.721,61
	76990000 Sonstige laufende Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit, außerordentliche Auszahlungen / Sonstige	87.507,39	0,00	151.400,00	127.071,39	24.328,61	0,00	39.564,00
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	183.508.077,45	0,00	181.856.810,00	188.653.689,83	-6.796.879,83	0,00	5.145.612,38
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	1.374.526,10	0,00	5.139.335,00	11.977.740,54	-6.838.405,54	0,00	10.603.214,44
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.244.592,29	0,00	1.193.500,00	176.842,48	1.016.657,52	0,00	-1.067.749,81
	67151000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Banken	25.361,67	0,00	0,00	16.084,72	-16.084,72	0,00	-9.276,95
	67154000 Zinseinzahlungen für Kredite / vom inländischen Geldmarkt / von Girozentralen und Landesbanken	21.360,56	0,00	20.000,00	76.951,95	-56.951,95	0,00	55.591,39
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	1.113.738,21	0,00	1.100.000,00	0,00	1.100.000,00	0,00	-1.113.738,21
	67800000 Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens	78.611,03	0,00	70.000,00	79.802,11	-9.802,11	0,00	1.191,08
	67910000 Avalprovisionen	1.917,07	0,00	0,00	423,50	-423,50	0,00	-1.493,57
	67990000 Sonstige Zinseinzahlungen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	3.603,75	0,00	3.500,00	3.580,20	-80,20	0,00	-23,55
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.458.126,68	0,00	2.107.000,00	2.049.276,68	57.723,32	0,00	-408.850,00
	77511000 Zinsen an Banken	553.553,38	0,00	380.000,00	459.884,20	-79.884,20	0,00	-93.669,18
	77512000 Zinsauszahlungen an Sparkassen	65.328,75	0,00	61.000,00	60.108,19	891,81	0,00	-5.220,56
	77512100 Zinsauszahlungen an Sparkassen für Liquiditätskredite	4.181,95	0,00	5.000,00	2.760,00	2.240,00	0,00	-1.421,95
	77514000 Zinsauszahlungen an Landesbanken	462.131,46	0,00	301.000,00	331.975,18	-30.975,18	0,00	-130.156,28
	77514100 Zinsauszahlungen an Landesbanken für Liquiditätskredite	1.142.109,90	0,00	921.000,00	931.736,25	-10.736,25	0,00	-210.373,65
	77519000 Zinsauszahlungen an sonstige inländische Kreditinstitute	230.821,24	0,00	439.000,00	262.812,86	176.187,14	0,00	31.991,62
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-1.213.534,39	0,00	-913.500,00	-1.872.434,20	958.934,20	0,00	-658.899,81
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	160.991,71	0,00	4.225.835,00	10.105.306,34	-5.879.471,34	0,00	9.944.314,63
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	160.991,71	0,00	4.225.835,00	10.105.306,34	-5.879.471,34	0,00	9.944.314,63
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.700.708,92	0,00	21.815.300,00	9.093.132,56	12.722.167,44	0,00	7.392.423,64
	68141000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Bund	0,00	0,00	5.911.500,00	0,00	5.911.500,00	0,00	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen vom Land	751.020,00	0,00	11.359.309,00	6.630.270,18	4.729.038,82	0,00	5.879.250,18
	68143000 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	69.655,51	0,00	1.212.300,00	0,00	1.212.300,00	0,00	-69.655,51
	68159000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	15.000,00	12.533,88	2.466,12	0,00	12.533,88



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / J. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / J. Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	68164200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	881.303,41	0,00	3.317.191,00	2.420.328,50	896.862,50	0,00	1.539.025,09
	68177200 Anzahlungen aus Sonderposten vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	-1.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270,00
	68190000 Investitionszuwendungen / Sonstige	0,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	32.886,00	0,00	6.000,00	9.000,00	-3.000,00	0,00	-23.886,00
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
	68560000 Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	6.886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.886,00
	68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H. v. 1000 Euro	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00	500,00
	68699000 Sonstige Anteilsrechte	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.000,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.733.594,92	0,00	21.821.300,00	9.102.132,56	12.719.167,44	0,00	7.368.537,64
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	681.793,95	467.190,00	1.538.150,00	897.075,47	1.108.264,53	461.540,00	215.281,52
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	167.685,84	37.300,00	391.500,00	223.306,24	205.493,76	-83.800,00	55.620,40
	78420000 Auszahlungen für geleistete Zuwendungen	514.108,11	429.890,00	1.146.650,00	673.769,23	902.770,77	-377.740,00	159.661,12
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	8.418.781,03	10.313.740,62	31.187.828,00	15.319.464,24	26.182.104,38	10.073.589,13	6.900.683,21
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
	78523000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.956.716,51	3.084.223,93	4.692.700,00	4.195.822,04	3.581.101,89	-2.940.360,98	1.239.105,53
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.875,03	0,00	25.000,00	119,89	24.880,11	0,00	-6.755,14
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen - für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	635.000,00	3.395.000,00	1.310.224,93	2.719.775,07	-834.864,84	1.310.224,93
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	35.183,22	455.550,21	559.100,00	607.824,94	406.825,27	-83.199,09	572.641,72
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro	1.351.755,73	735.104,98	604.500,00	665.047,32	674.557,66	-763.631,16	-686.708,41
	78571900 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro	0,00	0,00	150.000,00	81.478,40	68.521,60	0,00	81.478,40
	78593000 Auszahlungen für Anlagen im Bau für Baumaßnahmen	4.068.250,54	5.403.861,50	21.696.528,00	8.458.946,72	18.641.442,78	-5.451.533,06	4.390.696,18
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	9.100.574,98	10.780.930,62	32.725.978,00	16.216.539,71	27.290.368,91	10.535.129,13	7.115.964,73
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-7.366.980,06	-10.780.930,62	-10.904.678,00	-7.114.407,15	-14.571.201,47	-10.535.129,13	252.572,91
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-7.205.988,35	-10.780.930,62	-6.678.843,00	2.990.899,19	-20.450.672,81	-10.535.129,13	10.196.887,54



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten <i>69253100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	5.000.000,00 5.000.000,00	11.702.793,86 11.702.793,86	10.904.678,00 10.904.678,00	8.000.000,00 8.000.000,00	14.607.471,86 14.607.471,86	9.211.760,00 9.211.760,00	3.000.000,00 3.000.000,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten <i>79251000 Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt in Euro-Währung (fester Zins)</i>	3.357.319,81 3.357.319,81	0,00 0,00	3.508.000,00 3.508.000,00	3.590.980,00 3.590.980,00	-82.980,00 -82.980,00	0,00 0,00	233.660,19 233.660,19
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	1.642.680,19	11.702.793,86	7.396.678,00	4.409.020,00	14.690.451,86	9.211.760,00	2.766.339,81
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.456.045,56	0,00	0,00	-600.080,81	600.080,81	0,00	-2.056.126,37
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	0,00	-717.835,00	-8.000.000,00	7.282.165,00	0,00	-12.000.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	7.098.725,75	11.702.793,86	6.678.843,00	-4.191.060,81	22.572.697,67	9.211.760,00	-11.289.786,56
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	53.631,30	0,00	0,00	-127.064,46	127.064,46	0,00	-180.695,76
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	7.152.357,05	11.702.793,86	6.678.843,00	-4.318.125,27	22.699.762,13	9.211.760,00	-11.470.482,32
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	1.509.676,86	0,00	0,00	-727.145,27	727.145,27	0,00	-2.236.822,13
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-3.196.328,10	0,00	717.835,00	6.514.326,34	-5.796.491,34	0,00	9.710.654,44

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

3.1 Teilergebnisrechnungen



Übersicht Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2019	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-5.120.817,46	-17.451.058,00	0,00	-17.451.058,00	-8.061.729,66	-9.389.328,34
02	Schule und Kultur	-15.983.235,85	-11.635.023,00	0,00	-11.635.023,00	-16.774.321,56	5.139.298,56
03	Soziales	-29.810.011,28	-30.206.453,00	0,00	-30.206.453,00	-28.023.941,01	-2.182.511,99
04	Jugend	-44.763.469,94	-44.662.532,00	0,00	-44.662.532,00	-49.240.085,44	4.577.553,44
05	Gesundheit und Sport	-2.190.578,72	-1.677.937,00	0,00	-1.677.937,00	-2.255.650,31	577.713,31
06	Gestaltung Umwelt	-5.596.611,14	-5.438.589,00	0,00	-5.438.589,00	-5.341.074,23	-97.514,77
07	Zentrale Finanzleistungen	108.264.945,91	109.929.750,00	0,00	109.929.750,00	111.348.067,34	-1.418.317,34
Gesamt:		4.800.221,52	-1.141.842,00	0,00	-1.141.842,00	1.651.265,13	-2.793.107,13

*** Ende der Liste "Übersicht Ergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

39

Teilhaushalt

01 Zentrale Verwaltung

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	312.823,58	309.563,00	0,00	252.853,41	56.709,59	-59.970,17	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.013.469,08	1.963.700,00	0,00	1.910.648,83	53.051,17	-102.820,25	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.303,70	146.400,00	0,00	238.154,06	-91.754,06	52.850,36	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	206.244,85	147.700,00	0,00	1.006.016,00	-858.316,00	799.771,15	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.121.331,21	322.425,00	0,00	2.092.561,32	-1.770.136,32	-28.769,89	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.839.172,42	2.889.788,00	0,00	5.500.233,62	-2.610.445,62	661.061,20	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	12.455.265,87	12.487.597,00	0,00	14.429.673,12	-1.942.076,12	1.974.407,25	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.137.748,10	4.218.360,00	0,00	2.554.536,17	1.663.823,83	416.788,07	0,00
E 11	- Abschreibungen	709.848,02	637.466,00	0,00	770.982,49	-133.516,49	61.134,47	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	311.205,60	206.500,00	0,00	275.586,13	-69.086,13	-35.619,47	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.723.060,44	2.626.923,00	0,00	3.548.545,03	-921.622,03	825.484,59	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	18.337.128,03	20.176.846,00	0,00	21.579.322,94	-1.402.476,94	3.242.194,91	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-13.497.955,61	-17.287.058,00	0,00	-16.079.089,32	-1.207.968,68	-2.581.133,71	0,00
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.603,75	3.500,00	0,00	3.580,20	-80,20	-23,55	0,00
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	3.603,75	3.500,00	0,00	3.580,20	-80,20	-23,55	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-13.494.351,86	-17.283.558,00	0,00	-16.075.509,12	-1.208.048,88	-2.581.157,26	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	8.373.534,40	-167.500,00	0,00	8.013.779,46	-8.181.279,46	-359.754,94	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-5.120.817,46	-17.451.058,00	0,00	-8.061.729,66	-9.389.328,34	-2.940.912,20	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.244.032,65	4.091.569,00	0,00	3.863.495,97	228.073,03	-380.536,68	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	940.361,80	972.800,00	0,00	731.088,87	241.711,13	-209.272,93	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	171.439,49	75.900,00	0,00	175.173,93	-99.273,93	3.734,44	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.735,11	214.500,00	0,00	186.892,06	27.607,94	156,95	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	110.455,44	30.100,00	0,00	163.350,42	-133.250,42	52.894,98	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	5.653.024,49	5.384.869,00	0,00	5.120.001,25	264.867,75	-533.023,24	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.829.314,96	4.834.801,00	0,00	5.073.775,02	-238.974,02	244.460,06	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.614.233,46	7.697.500,00	0,00	9.204.234,72	-1.506.734,72	-409.998,74	0,00
E 11	- Abschreibungen	3.009.251,75	2.872.021,00	0,00	3.178.387,07	-306.366,07	169.135,32	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	346.446,62	682.600,00	0,00	440.750,65	241.849,35	94.304,03	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	983.330,60	932.970,00	0,00	1.135.335,98	-202.365,98	152.005,38	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	18.782.577,39	17.019.892,00	0,00	19.032.483,44	-2.012.591,44	249.906,05	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-13.129.552,90	-11.635.023,00	0,00	-13.912.482,19	2.277.459,19	-782.929,29	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-13.129.552,90	-11.635.023,00	0,00	-13.912.482,19	2.277.459,19	-782.929,29	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.853.682,95	0,00	0,00	-2.861.839,37	2.861.839,37	-8.156,42	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-15.983.235,85	-11.635.023,00	0,00	-16.774.321,56	5.139.298,56	-791.085,71	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

41

Teilhaushalt

03 Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.379,80	1.501,00	0,00	819.806,73	-818.305,73	818.426,93	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	35.770.464,70	34.308.550,00	0,00	42.047.347,53	-7.738.797,53	6.276.882,83	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.330,00	3.000,00	0,00	1.450,00	1.550,00	-1.880,00	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.761.268,07	1.635.200,00	0,00	1.746.642,85	-111.442,85	-14.625,22	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	424.793,48	600,00	0,00	494.209,01	-493.609,01	69.415,53	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	37.961.236,05	35.948.851,00	0,00	45.109.456,12	-9.160.605,12	7.148.220,07	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.904.083,53	4.444.806,00	0,00	5.058.794,54	-613.988,54	1.154.711,01	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	862.949,58	920.000,00	0,00	1.179.469,08	-259.469,08	316.519,50	0,00
E 11	- Abschreibungen	11.248,00	11.248,00	0,00	11.248,00	0,00	0,00	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	27.061,80	-27.061,80	27.061,80	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	61.513.596,04	60.626.500,00	0,00	65.259.811,77	-4.633.311,77	3.746.215,73	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	58.046,42	46.750,00	0,00	32.114,98	14.635,02	-25.931,44	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	66.349.923,57	66.049.304,00	0,00	71.568.500,17	-5.519.196,17	5.218.576,60	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-28.388.687,52	-30.100.453,00	0,00	-26.459.044,05	-3.641.408,95	1.929.643,47	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-28.388.687,52	-30.100.453,00	0,00	-26.459.044,05	-3.641.408,95	1.929.643,47	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.421.323,76	-106.000,00	0,00	-1.564.896,96	1.458.896,96	-143.573,20	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-29.810.011,28	-30.206.453,00	0,00	-28.023.941,01	-2.182.511,99	1.786.070,27	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

42

Teilhaushalt

04 Jugend

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.220.540,78	21.679.873,00	0,00	21.981.648,69	-301.775,69	1.761.107,91	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	7.555.438,44	7.412.200,00	0,00	6.205.464,64	1.206.735,36	-1.349.973,80	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-70,60	0,00	0,00	0,00	0,00	70,60	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	123.503,36	150.300,00	0,00	117.533,75	32.766,25	-5.969,61	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	551.377,81	2.500,00	0,00	50.457,41	-47.957,41	-500.920,40	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	28.450.789,79	29.244.873,00	0,00	28.355.104,49	889.768,51	-95.685,30	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.539.169,55	5.072.504,00	0,00	5.409.509,05	-337.005,05	870.339,50	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.563,81	27.250,00	0,00	10.959,62	16.290,38	-604,19	0,00
E 11	- Abschreibungen	601.795,72	557.451,00	0,00	564.389,00	-6.938,00	-37.406,72	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	40.222.303,96	42.308.000,00	0,00	43.651.961,84	-1.343.961,84	3.429.657,88	0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	25.254.699,65	25.752.100,00	0,00	25.620.356,41	131.743,59	365.656,76	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	103.064,75	153.500,00	0,00	104.944,00	48.556,00	1.879,25	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	70.732.597,44	73.870.805,00	0,00	75.362.119,92	-1.491.314,92	4.629.522,48	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-42.281.807,65	-44.625.932,00	0,00	-47.007.015,43	2.381.083,43	-4.725.207,78	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-42.281.807,65	-44.625.932,00	0,00	-47.007.015,43	2.381.083,43	-4.725.207,78	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.481.662,29	-36.600,00	0,00	-2.233.070,01	2.196.470,01	248.592,28	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-44.763.469,94	-44.662.532,00	0,00	-49.240.085,44	4.577.553,44	-4.476.615,50	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

43

Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	98.467,21	96.625,00	0,00	285.633,87	-189.008,87	187.166,66	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.002,02	150.000,00	0,00	116.842,18	33.157,82	-53.159,84	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	328,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-328,24	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.562,43	12.000,00	0,00	156.499,35	-144.499,35	142.936,92	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	35.116,74	0,00	0,00	115.202,14	-115.202,14	80.085,40	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	317.476,64	258.625,00	0,00	674.177,54	-415.552,54	356.700,90	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.483.564,62	1.676.251,00	0,00	1.987.842,29	-311.591,29	504.277,67	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.893,61	70.000,00	0,00	126.289,27	-56.289,27	54.395,66	0,00
E 11	- Abschreibungen	10.796,00	8.681,00	0,00	8.763,14	-82,14	-2.032,86	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	37.840,18	54.000,00	0,00	61.978,81	-7.978,81	24.138,63	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.609.094,41	1.813.932,00	0,00	2.189.873,51	-375.941,51	580.779,10	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.291.617,77	-1.555.307,00	0,00	-1.515.695,97	-39.611,03	-224.078,20	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.291.617,77	-1.555.307,00	0,00	-1.515.695,97	-39.611,03	-224.078,20	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-898.960,95	-122.630,00	0,00	-739.954,34	617.324,34	159.006,61	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.190.578,72	-1.677.937,00	0,00	-2.255.650,31	577.713,31	-65.071,59	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.679.457,63	1.663.118,00	0,00	2.532.964,02	-869.846,02	853.506,39	0,00
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	931.681,36	646.800,00	0,00	1.005.796,74	-358.996,74	74.115,38	0,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	43.919,44	31.400,00	0,00	930,26	30.469,74	-42.989,18	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.892,48	628.100,00	0,00	790.975,02	-162.875,02	544.082,54	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	340.671,82	90.000,00	0,00	565.999,78	-475.999,78	225.327,96	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.242.622,73	3.059.418,00	0,00	4.896.665,82	-1.837.247,82	1.654.043,09	0,00
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.564.508,11	2.854.758,00	0,00	2.906.899,12	-52.141,12	342.391,01	0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	899.027,22	1.580.300,00	0,00	1.026.707,35	553.592,65	127.680,13	0,00
E 11	- Abschreibungen	1.771.084,32	1.772.899,00	0,00	1.861.390,89	-88.491,89	90.306,57	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.158.462,82	1.960.050,00	0,00	3.121.187,23	-1.161.137,23	962.724,41	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	235.207,24	330.000,00	0,00	228.709,43	101.290,57	-6.497,81	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	7.628.289,71	8.498.007,00	0,00	9.144.894,02	-646.887,02	1.516.604,31	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.385.666,98	-5.438.589,00	0,00	-4.248.228,20	-1.190.360,80	137.438,78	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-4.385.666,98	-5.438.589,00	0,00	-4.248.228,20	-1.190.360,80	137.438,78	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.210.944,16	0,00	0,00	-1.092.846,03	1.092.846,03	118.098,13	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-5.596.611,14	-5.438.589,00	0,00	-5.341.074,23	-97.514,77	255.536,91	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

45

Teilhaushalt

07 Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2019	2020	übertragen aus	2020	Plan ./. Ist	gegenüber	2021
		EUR	EUR	2019	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.697,30	1.500,00	0,00	2.163,30	-663,30	466,00	0,00
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	110.313.310,36	112.064.020,00	0,00	113.932.350,83	-1.868.330,83	3.619.040,47	0,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	785.898,74	495.000,00	0,00	685.327,22	-190.327,22	-100.571,52	0,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	89.054,54	0,00	0,00	188.002,33	-188.002,33	98.947,79	0,00
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	111.189.960,94	112.560.520,00	0,00	114.807.843,68	-2.247.323,68	3.617.882,74	0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.393.922,03	2.146.500,00	0,00	2.148.998,00	-2.498,00	-244.924,03	0,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	269.791,94	0,00	0,00	62.896,89	-62.896,89	-206.895,05	0,00
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.663.713,97	2.146.500,00	0,00	2.211.894,89	-65.394,89	-451.819,08	0,00
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	108.526.246,97	110.414.020,00	0,00	112.595.948,79	-2.181.928,79	4.069.701,82	0,00
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.655.955,41	1.190.000,00	0,00	171.488,38	1.018.511,62	-1.484.467,03	0,00
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000,00	0,00	1.898.197,08	208.802,92	-512.099,10	0,00
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-754.340,77	-917.000,00	0,00	-1.726.708,70	809.708,70	-972.367,93	0,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	107.771.906,20	109.497.020,00	0,00	110.869.240,09	-1.372.220,09	3.097.333,89	0,00
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	493.039,71	432.730,00	0,00	478.827,25	-46.097,25	-14.212,46	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	108.264.945,91	109.929.750,00	0,00	111.348.067,34	-1.418.317,34	3.083.121,43	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

3.2 Teilfinanzrechnungen



Übersicht Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Teilhaushalt		Ist Vorjahr	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres			Ist	Abweichung
		2019	Gesamt	Übertragen aus	Ansatz		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	2a	2b	3	4
01	Zentrale Verwaltung	-6.902.310,08	-19.187.044,20	-482.038,20	-18.705.006,00	-7.784.253,25	-11.402.790,95
02	Schule und Kultur	-18.848.288,94	-23.199.690,38	-7.265.243,38	-15.934.447,00	-17.800.249,71	-5.399.440,67
03	Soziales	-32.687.865,66	-29.789.995,00	0,00	-29.789.995,00	-29.158.654,36	-631.340,64
04	Jugend	-47.745.903,10	-44.255.899,00	0,00	-44.255.899,00	-45.831.416,54	1.575.517,54
05	Gesundheit und Sport	-2.092.596,53	-1.447.026,00	0,00	-1.447.026,00	-2.211.071,09	764.045,09
06	Gestaltung Umwelt	-5.775.874,06	-8.178.906,10	-2.135.416,10	-6.043.490,00	-7.019.420,07	-1.159.486,03
07	Zentrale Finanzleistungen	106.846.850,02	109.497.020,00	0,00	109.497.020,00	112.795.964,21	-3.298.944,21
Gesamt:		-7.205.988,35	-16.561.540,68	-9.882.697,68	-6.678.843,00	2.990.899,19	-19.552.439,87

*** Ende der Liste "Übersicht Finanzrechnung" ***



Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.195.475,60	0,00	-15.673.328,00	-13.754.453,82	-1.918.874,18	0,00	-558.978,22
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	3.603,75	0,00	3.500,00	3.580,20	-80,20	0,00	-23,55
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-13.191.871,85	0,00	-15.669.828,00	-13.750.873,62	-1.918.954,38	0,00	-559.001,77
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.579.280,23	0,00	0,00	8.199.633,46	-8.199.633,46	0,00	-379.646,77
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-4.612.591,62	0,00	-15.669.828,00	-5.551.240,16	-10.118.587,84	0,00	-938.648,54
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	222.022,00	0,00	236.022,00	222.022,00	14.000,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	6.886,00	0,00	6.000,00	6.500,00	-500,00	0,00	-386,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	228.908,00	0,00	242.022,00	228.522,00	13.500,00	0,00	-386,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	428.855,01	55.000,00	887.000,00	655.846,51	286.153,49	80.000,00	226.991,50
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.089.771,45	485.550,21	2.390.200,00	1.805.688,58	1.070.061,63	143.199,09	-284.082,87
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	2.518.626,46	540.550,21	3.277.200,00	2.461.535,09	1.356.215,12	223.199,09	-57.091,37
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-2.289.718,46	-540.550,21	-3.035.178,00	-2.233.013,09	-1.342.715,12	-223.199,09	56.705,37
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-6.902.310,08	-540.550,21	-18.705.006,00	-7.784.253,25	-11.461.302,96	-223.199,09	-881.943,17



Teilhaushalt

02 Schule und Kultur

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)	
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7	
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.882.385,89	0,00	-10.170.384,00	-12.359.063,19	2.188.679,19	0,00	-476.677,30	
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-11.882.385,89	0,00	-10.170.384,00	-12.359.063,19	2.188.679,19	0,00	-476.677,30	
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.853.682,95	0,00	0,00	-2.861.839,37	2.861.839,37	0,00	-8.156,42	
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-14.736.068,84	0,00	-10.170.384,00	-15.220.902,56	5.050.518,56	0,00	-484.833,72	
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	574.000,00	0,00	4.345.037,00	6.474.292,62	-2.129.255,62	0,00	5.900.292,62	
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	574.000,00	0,00	4.345.037,00	6.474.292,62	-2.129.255,62	0,00	5.900.292,62	
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	42.281,94	346.290,00	88.000,00	220.425,73	213.864,27	315.640,00	178.143,79	
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.643.938,16	7.758.674,31	10.021.100,00	8.833.214,04	8.946.560,27	7.375.169,55	4.189.275,88	
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	4.686.220,10	8.104.964,31	10.109.100,00	9.053.639,77	9.160.424,54	7.690.809,55	4.367.419,67	
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-4.112.220,10	-8.104.964,31	-5.764.063,00	-2.579.347,15	-11.289.680,16	-7.690.809,55	1.532.872,95	
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-18.848.288,94	-8.104.964,31	-15.934.447,00	-17.800.249,71	-6.239.161,60	-7.690.809,55	1.048.039,23	



Teilhaushalt

03 Soziales

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-31.398.558,78	0,00	-29.789.995,00	-27.715.453,90	-2.074.541,10	0,00	3.683.104,88
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-31.398.558,78	0,00	-29.789.995,00	-27.715.453,90	-2.074.541,10	0,00	3.683.104,88
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.289.306,88	0,00	0,00	-1.443.200,46	1.443.200,46	0,00	-153.893,58
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-32.687.865,66	0,00	-29.789.995,00	-29.158.654,36	-631.340,64	0,00	3.529.211,30
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-32.687.865,66	0,00	-29.789.995,00	-29.158.654,36	-631.340,64	0,00	3.529.211,30



Teilhaushalt

04 Jugend

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-45.114.405,09	0,00	-43.740.899,00	-43.636.408,05	-104.490,95	0,00	1.477.997,04
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-45.114.405,09	0,00	-43.740.899,00	-43.636.408,05	-104.490,95	0,00	1.477.997,04
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.447.156,29	0,00	0,00	-2.195.008,49	2.195.008,49	0,00	252.147,80
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-47.561.561,38	0,00	-43.740.899,00	-45.831.416,54	2.090.517,54	0,00	1.730.144,84
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	167.950,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	-167.950,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	16.391,72	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-16.391,72
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	184.341,72	0,00	515.000,00	0,00	515.000,00	0,00	-184.341,72
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-184.341,72	0,00	-515.000,00	0,00	-515.000,00	0,00	184.341,72
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-47.745.903,10	0,00	-44.255.899,00	-45.831.416,54	1.575.517,54	0,00	1.914.486,56



Teilhaushalt

05 Gesundheit und Sport

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.314.406,58	0,00	-1.447.026,00	-1.597.379,69	150.353,69	0,00	-282.973,11
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-1.314.406,58	0,00	-1.447.026,00	-1.597.379,69	150.353,69	0,00	-282.973,11
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-778.189,95	0,00	0,00	-606.739,11	606.739,11	0,00	171.450,84
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-2.092.596,53	0,00	-1.447.026,00	-2.204.118,80	757.092,80	0,00	-111.522,27
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	6.952,29	-6.952,29	0,00	6.952,29
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0,00	0,00	6.952,29	-6.952,29	0,00	6.952,29
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0,00	0,00	-6.952,29	6.952,29	0,00	-6.952,29
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.092.596,53	0,00	-1.447.026,00	-2.211.071,09	764.045,09	0,00	-118.474,56



Teilhaushalt

06 Gestaltung Umwelt

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.758.230,12	0,00	-4.453.053,00	-3.466.171,09	-986.881,91	0,00	292.059,03
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-3.758.230,12	0,00	-4.453.053,00	-3.466.171,09	-986.881,91	0,00	292.059,03
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.210.944,16	0,00	0,00	-1.092.846,03	1.092.846,03	0,00	118.098,13
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-4.969.174,28	0,00	-4.453.053,00	-4.559.017,12	105.964,12	0,00	410.157,16
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	904.686,92	0,00	17.234.241,00	2.231.509,61	15.002.731,39	0,00	1.326.822,69
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	2.500,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	904.686,92	0,00	17.234.241,00	2.234.009,61	15.000.231,39	0,00	1.329.322,69
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	42.707,00	65.900,00	63.150,00	20.803,23	108.246,77	65.900,00	-21.903,77
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.668.679,70	2.069.516,10	18.761.528,00	4.673.609,33	16.157.434,77	2.555.220,49	3.004.929,63
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.711.386,70	2.135.416,10	18.824.678,00	4.694.412,56	16.265.681,54	2.621.120,49	2.983.025,86
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-806.699,78	-2.135.416,10	-1.590.437,00	-2.460.402,95	-1.265.450,15	-2.621.120,49	-1.653.703,17
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-5.775.874,06	-2.135.416,10	-6.043.490,00	-7.019.420,07	-1.159.486,03	-2.621.120,49	-1.243.546,01



Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	108.037.988,16	0,00	110.414.020,00	114.506.670,28	-4.092.650,28	0,00	6.468.682,12
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.217.138,14	0,00	-917.000,00	-1.876.014,40	959.014,40	0,00	-658.876,26
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	106.820.850,02	0,00	109.497.020,00	112.630.655,88	-3.133.635,88	0,00	5.809.805,86
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	106.820.850,02	0,00	109.497.020,00	112.630.655,88	-3.133.635,88	0,00	5.809.805,86
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	165.308,33	-165.308,33	0,00	165.308,33
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.000,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	26.000,00	0,00	0,00	165.308,33	-165.308,33	0,00	139.308,33
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	26.000,00	0,00	0,00	165.308,33	-165.308,33	0,00	139.308,33
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	106.846.850,02	0,00	109.497.020,00	112.795.964,21	-3.298.944,21	0,00	5.949.114,19

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

4.1 Bilanz in Kontenform



Aktiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	269.254,00	365.432,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.030.304,00	11.571.337,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.614,94	2.415.667,94
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	14.746.172,94	14.352.436,94
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.873,92
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.526,71	1.174.950,64
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.775,99	125.436.793,99
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	53.413.451,21	55.640.262,56
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469,00	2.912.992,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654,00	2.211.116,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.358.976,82	3.843.265,82
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994,15	7.622.021,21
	Summe: Sachanlagen	189.176.563,35	199.034.117,69
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.3.	Beteiligungen	207.737,89	207.737,89
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.652.041,09	22.652.041,09
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	1.860.245,95
	Summe: Finanzanlagen	24.720.024,93	24.720.024,93
	Summe: Anlagevermögen	228.642.761,22	238.106.579,56
2.	Umlaufvermögen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.170.320,27	4.070.061,86
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.560,83	74.345,56
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	411.234,99	845.821,91
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167,03	5.197,04
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686,09	13.884.798,54
	Summe: Forderungen	17.616.635,15	18.880.224,91
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.595.332,77	868.187,50
	Summe: Umlaufvermögen	19.211.967,92	19.748.412,41
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.247,72	3.337.368,36
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.247,72	3.337.368,36
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.501.380,66	41.850.115,53
	Bilanzsumme	294.428.357,52	303.042.475,86



Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-48.301.602,18	-43.501.380,66
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.800.221,52	1.651.265,13
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-43.501.380,66	-41.850.115,53
2.	Sonderposten		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	77.106.639,76	82.970.826,76
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052,16	2.878.996,97
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.691,92	85.849.823,73
2.7.	Sonstige Sonderposten	207.737,89	207.737,89
	Summe: Sonderposten	79.843.429,81	86.057.561,62
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.199,96	40.111.289,37
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.897.774,21	2.678.900,33
	Summe: Rückstellungen	40.901.974,17	42.790.189,70
4.	Verbindlichkeiten		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785,28	159.500.805,28
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	67.091.785,28	71.500.805,28
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.000.000,00	88.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329,09	902.134,06
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.440,68	134.490,79
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	81.605,91	-320,30
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.541,59	2.715.833,92
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.822,72	8.495.122,13
	Summe: Verbindlichkeiten	173.201.525,27	171.748.065,88
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	481.428,27	2.446.658,66
	Bilanzsumme	294.428.357,52	303.042.475,86

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

4.2 Bilanz

mit Einzeldarstellung der Konten



Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	269.254,00	365.432,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	269.253,00	365.431,00
	<i>01125000 Sachspenden Datenverarbeitungs-Software</i>	1,00	1,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	12.030.304,00	11.571.337,00
	<i>01200000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten zweckgebundenen Zuwendungen</i>	12.030.304,00	11.571.337,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.614,94	2.415.667,94
	<i>01300000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen als Nutzungsberechtigter</i>	2.446.614,94	2.415.667,94
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	14.746.172,94	14.352.436,94
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	61.873,92	61.873,92
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	61.873,92	61.873,92
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.526,71	1.174.950,64
	<i>02200000 Grünflächen</i>	125.015,13	125.015,13
	<i>02400000 Schutzflächen</i>	43.562,73	43.562,73
	<i>02410000 Ökoflächen, Ausgleichsflächen</i>	237.719,43	262.143,36
	<i>02490000 Sonstige Schutzflächen</i>	721.780,53	721.780,53
	<i>02600000 Gewässer</i>	22.448,89	22.448,89
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.775,99	125.436.793,99
	<i>03100000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten</i>	195.942,00	191.584,00
	<i>03110000 Grund und Boden - mit Wohnbauten</i>	47.926,63	47.926,63
	<i>03321000 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim</i>	4.117.143,00	4.037.121,00
	<i>03321100 Grund und Boden - COR</i>	1.076.372,50	1.076.372,50
	<i>03323000 Realschule plus Haßloch</i>	13.881.562,00	19.757.477,00
	<i>03323100 Realschule plus Haßloch -Grund und Boden-</i>	1.677.344,65	1.677.344,65
	<i>03324000 Realschule plus Weisenheim am Berg</i>	3.153.148,00	3.070.213,00
	<i>03324100 Realschule plus Weisenheim am Berg -Gund und Boden-</i>	477.155,03	477.155,03
	<i>03325000 Realschule plus Lambrecht</i>	5.073.336,00	4.985.026,00
	<i>03325100 Realschule plus Lambrecht -Grund und Boden-</i>	350.044,20	350.044,20
	<i>03331000 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim</i>	14.230.703,00	14.828.159,00
	<i>03331100 Grund und Boden - WHG</i>	1.015.475,92	1.015.475,92
	<i>03332000 Leininger Gymnasium Grünstadt</i>	6.810.592,00	6.825.356,00
	<i>03332100 Grund und Boden - LG Grünstadt</i>	1.320.004,35	1.320.004,35
	<i>03333000 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch</i>	16.532.923,00	16.317.005,00
	<i>03333100 Grund und Boden - HAG</i>	1.415.185,99	1.415.185,99
	<i>03341000 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim</i>	5.010.672,00	4.949.219,00
	<i>03341100 Grund und Boden - BBS</i>	101.906,61	101.906,61
	<i>03351100 Limburgschule Bad Dürkheim</i>	2.452.241,00	2.428.148,00
	<i>03351110 Grund und Boden - Limburgschule</i>	562.756,17	562.756,17
	<i>03351200 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt</i>	1.925.890,00	1.924.910,00
	<i>03351210 Grund und Boden - KKS</i>	19.106,96	19.106,96
	<i>03351300 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch</i>	484.056,00	477.949,00
	<i>03351310 Grund und Boden - GWS</i>	17.920,78	17.920,78
	<i>03352100 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt</i>	1.473.900,00	1.468.336,00



Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	03352110 Grund und Boden - HZS	20.583,06	20.583,06
	03361000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Deidesheim	9.137.853,00	7.709.649,00
	03361100 Grund und Boden - IGS Deidesheim/Wachenheim	266.181,37	266.181,37
	03362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt	13.864.381,00	13.655.659,00
	03362100 Integrierte Gesamtschule Grünstadt - Grund und Boden	219.339,09	219.339,09
	03363000 IGS Deidesheim/ Wachenheim - Standort Wachenheim	0,00	1.227.976,00
	03700000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	10.481.934,58	12.054.444,58
	03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden - Grund und Boden	828.250,61	828.250,61
	03950000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	1,00	1,00
	03960000 Krankenhäuser	24.430,00	23.558,00
	03990000 SPI Haßloch	91.069,00	81.004,00
	03992100 Grund- und Boden - Burg Altleiningen	8.445,49	8.445,49
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	53.413.451,21	55.640.262,56
	04120000 Brücken	1.361.422,00	1.440.177,00
	04150000 Stützbauwerke	1.928.404,00	1.955.457,00
	04190000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen / Sonstige	112.038,00	109.884,00
	04210000 Gleisanlagen / Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	116.477,78	116.477,78
	04810000 Grundstücke zu Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	9.883.983,88	9.855.897,23
	04820000 Straßen	39.260.003,55	41.434.496,55
	04830000 Wege	662.642,00	642.761,00
	04920000 Wasserbauliche Anlagen und Anlagen des Hochwasserschutzes	7.689,00	6.280,00
	04929000 Sonstige Gewässerbauten und deren Messeinrichtungen	80.790,00	78.831,00
	04931000 ÖPNV, Bahnhöfe, Wartehallen, Sonstiges	1,00	1,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469,00	2.912.992,00
	05362000 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Dreifeldsporthalle	2.956.469,00	2.912.992,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	130.841,55
	06110000 Kunstgegenstände - Gemälde und Sonstige	86.789,81	86.789,81
	06120000 Kunstgegenstände - Skulpturen	44.051,74	44.051,74
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654,00	2.211.116,00
	07100000 Fahrzeuge	28.914,00	30.630,00
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	458.757,00	854.160,00
	07150000 Sonderfahrzeuge	69.327,00	61.382,00
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	10.283,00	8.556,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	10.283,00	8.830,00
	07210000 Maschinen und technische Anlagen - Energieversorgung	76.166,00	70.726,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	1.121.643,00	1.176.658,00
	07350000 Spenden für Betriebsvorrichtungen	281,00	174,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.358.976,82	3.843.265,82
	08210000 Betriebsausstattung	1.325.722,00	1.250.526,00
	08219000 Sonstige Betriebsausstattung	92.258,00	89.187,00
	08220000 Geschäftsausstattung	857.274,00	778.030,00
	08221000 Geschäftsausstattung	15.755,00	12.476,00
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	35,00	35,00
	08260000 Schulausstattung	1.019.305,82	1.567.781,82
	08261000 Schulausstattung	16.391,00	13.932,00



Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	08265000 Sachspenden für Schulausstattung	32.236,00	25.240,00
	08269000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 1000 Euro	0,00	106.058,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994,15	7.622.021,21
	09600000 Anlagen im Bau	7.962.994,15	7.622.021,21
	Summe: Sachanlagen	189.176.563,35	199.034.117,69
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.3.	Beteiligungen	207.737,89	207.737,89
	11100000 Beteiligungen	207.737,89	207.737,89
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.652.041,09	22.652.041,09
	12110000 Eigenbetriebe	21.851.590,88	21.851.590,88
	12300000 Zweckverbände und und Ausleihungen an Zweckverbände	72.594,56	72.594,56
	12500000 Rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an rechtlich selbstständige kommunale Stiftungen	727.855,65	727.855,65
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	1.860.245,95
	13120000 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens / Nichtbörsennotierte Aktien	412.637,09	412.637,09
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	665.108,86	665.108,86
	13410000 Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	782.500,00	782.500,00
	Summe: Finanzanlagen	24.720.024,93	24.720.024,93
	Summe: Anlagevermögen	228.642.761,22	238.106.579,56
2.	Umlaufvermögen		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.170.320,27	4.070.061,86
	15150000 Gebührenforderungen gegen den private Unternehmen	199.687,51	67.399,09
	15159000 Gebührenforderungen gegen übrige Bereiche	218.301,05	151.966,10
	15441000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den Bund	12.690,12	106.946,61
	15442000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen das Land	4.591.741,67	1.482.063,08
	15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.228.028,75	290.372,30
	15449000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	79.645,09	68.477,11
	15450000 Forderungen aus Transferleistungen gegen den private Unternehmen	579.504,32	1.264.863,41
	15459000 Forderungen aus Transferleistungen gegen übrige Bereiche	518.377,23	87.091,87
	15490000 Forderungen aus Transferleistungen gegen übrige Bereiche	1.835,98	1.835,98
	15491000 Forderungen aus Transferleistungen gegen Sonstige aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	1.287.635,96	1.014.819,74
	15550000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den private Unternehmen	49.181,13	33.509,99
	15551000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	375,00	862,30
	15559000 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	250,00
	21102210 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.1	-205.448,81	-129.262,08
	21202210 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.1	-391.234,73	-371.133,64
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.560,83	74.345,56
	16500000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	0,00	1.525,13
	16590000 Forderungen aus LuL gegen übrige Bereiche	138.543,05	93.646,86
	21102220 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.2	-21.346,43	-14.391,14
	21202220 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.2	-40.635,79	-6.435,29



Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	411.234,99	845.821,91
	16310000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe	411.268,27	118.264,80
	17310000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen Sondervermögen / gegen Eigenbetriebe	0,00	727.557,11
	21102250 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.5	-33,28	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167,03	5.197,04
	16430000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	219,86	5.376,00
	16480000 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-386,89	-178,96
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686,09	13.884.798,54
	17500000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den inländischen Geldmarkt	1.920,00	0,00
	17619000 Sonstige Forderungen gegen private Unternehmen	0,00	238,78
	17621000 Gehaltsvorschüsse	1.000,00	0,00
	17639000 Sonstige Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	1.450,15	764,66
	17900000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	115,44	30,44
	17910004 Vorläufige Auszahlungen	3.115,57	2.810,93
	17910018 Wohngeld	5.352,09	11.037,12
	17910019 Lastenzuschuss nach dem Wogg.	-4.881,11	0,00
	17910033 Ruftaxiverkehre	20.600,47	31.268,48
	17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige / Sonstige	1.087.951,99	1.113.450,84
	17990001 Sonstige Forderungen - D17910001	161,49	1.752,05
	17990002 Sonstige Forderungen - D17910002	270,61	0,00
	17990004 Sonstige Forderungen - D17910004	7.529,45	7.529,45
	17990013 Sonstige Forderungen - D17910013	3.210,00	3.500,00
	17990018 Sonstige Forderungen - D17910018	35.214,78	29.044,53
	17990019 Sonstige Forderungen - D17910019	3.790,00	482,00
	17990026 Sonstige Forderungen	5.319,86	0,00
	17990027 Sonstige Forderungen	-80,00	0,00
	17990033 Sonstige Forderungen - D17910033	0,00	404,25
	17990035 Sonstige Forderungen - D37910035	2.443,26	1.899,28
	17990037 Sonstige Forderungen	9.898,00	1.834,37
	17990047 Sonstige Forderungen - D 37910047	-56.170,79	0,00
	17990048 Sonstige Forderungen - D 37910048	-1.169,98	0,00
	17990049 Sonstige Forderungen - D37910049	0,00	16.712,50
	17998000 Sonstige Forderungen zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung	8.073.975,80	12.828.742,41
	21102270 Pauschalwertberichtigung auf Forderungen BiPo 2.2.7	-145.840,87	-131.966,02
	21202270 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen BiPo 2.2.7	-96.490,12	-34.737,53
	Summe: Forderungen	17.616.635,15	18.880.224,91
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.595.332,77	868.187,50
	18310100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	1.213.457,22	627.322,20
	18310101 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 - Schwebeposten	112,50	3.856,83
	18310300 Postbank	168.074,44	41.815,74
	18310400 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)	7,61	7,81



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Aktiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	18310700 Spk Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	156.794,52	141.805,04
	18310800 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)	7,92	5,45
	18311100 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277	20.965,32	14.031,23
	18311200 Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285	1.994,54	1.600,86
	18330900 Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto	33.918,70	33.812,34
	18600000 Kasse (Bargeld)	0,00	3.930,00
	Summe: Umlaufvermögen	19.211.967,92	19.748.412,41
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.247,72	3.337.368,36
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.247,72	3.337.368,36
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.247,72	3.337.368,36
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.501.380,66	41.850.115,53
	Bilanzsumme	294.428.357,52	303.042.475,86



Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-48.301.602,18	-43.501.380,66
	20500000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-48.301.602,18	-43.501.380,66
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	4.800.221,52	1.651.265,13
	Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag vgl. Aktiva Ziff. 5.	-43.501.380,66	-41.850.115,53
2.	Sonderposten		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen		
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	77.106.639,76	82.970.826,76
	23142000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	74.784.275,09	80.455.487,09
	23142500 Sonderposten aus Sachspenden vom Land	5,00	5,00
	23143000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.062.231,00	1.999.681,00
	23145000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von Anstalten	514,00	447,00
	23146000 Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkasse	4.230,00	27.591,00
	23150000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich	23,00	23,00
	23151000 Sonderposten aus zuwendungen von privaten Unternehmen	32.728,23	32.728,23
	23155000 Sonderposten aus Sachspenden	46.495,00	39.392,00
	23159000 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	102.170,14	115.752,14
	23159100 Sonstige Sonderposten aus Zuwendungen von privaten	55.437,30	55.437,30
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	18.531,00	244.283,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052,16	2.878.996,97
	23310000 Anzahlungen auf Sonderposten auf Zuwendungen	2.323.830,01	2.698.774,82
	23311000 Anzahlungen auf Sonderposten von Sparkassen	25.000,00	0,00
	23330000 Anzahlungen auf Sonderposten für die Ersatzgelder nach § 10 Abs. 3 LNatSchG	180.222,15	180.222,15
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.691,92	85.849.823,73
2.7.	Sonstige Sonderposten	207.737,89	207.737,89
	23900000 Sonstige Sonderposten	207.737,89	207.737,89
	Summe: Sonderposten	79.843.429,81	86.057.561,62
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.199,96	40.111.289,37
	24111000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Pensionsrückstellungen	14.582.152,00	14.787.029,00
	24112000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Beschäftigte / für Beamte / Beihilferückstellungen	3.919.682,46	3.455.728,68
	24211000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Pensionsrückstellungen	15.392.622,00	17.771.693,00
	24212000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Versorgungsempfänger / für Beamte / Beihilferückstellungen	4.081.127,50	4.061.251,69
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	28.616,00	35.587,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	2.897.774,21	2.678.900,33
	29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.418.440,61	1.295.150,19
	29200000 Sonstige Rückstellungen / für geleistete Überstunden	451.176,55	597.147,91
	29300000 Sonstige Rückstellungen / für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	40.771,00	27.492,00
	29500000 Sonstige Rückstellungen / für sonstige finanzielle Verpflichtungen	154.061,49	116.134,11
	29518000 Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	833.324,56	642.976,12



Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	Summe: Rückstellungen	40.901.974,17	42.790.189,70
4.	Verbindlichkeiten		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785,28	159.500.805,28
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	67.091.785,28	71.500.805,28
	31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	12.215.072,10	11.417.987,06
	31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	9.570.413,68	7.943.358,25
	31543100 Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	7.666.662,00	7.333.328,00
	31593100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / vom sonstigen inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)	37.639.637,50	44.806.131,97
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.000.000,00	88.000.000,00
	32511100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	12.000.000,00	16.000.000,00
	32513100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	45.000.000,00	45.000.000,00
	32521100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschließlich ein Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	27.000.000,00
	32522100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit über 1 Jahr bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)	27.000.000,00	0,00
	32541100 Liquiditätskredite vom inländischen Geldmarkt / von Girozentralen und Landesbanken / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	12.000.000,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329,09	902.134,06
	35500000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber privaten Unternehmen	35.324,70	94,00
	35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	159.428,53	899.265,28
	35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	-9.424,14	2.774,78
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.440,68	134.490,79
	36500000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber privaten Unternehmen	1.241.806,78	53.472,67
	36910000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber sonstigen Bereichen / gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	25.633,90	81.018,12
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	81.605,91	-320,30
	35310000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber Sondervermögen / gegenüber Eigenbetrieben	81.605,91	-320,30
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.541,59	2.715.833,92
	35400000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	-89,90	-87,20
	35420000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	0,00	-1.144,20
	35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	-353,01	8.575,22
	35480000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	21.679,93	-1.148,69
	36400000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich	18.977,28	645,29
	36420000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land	21.258,65	4.027,79
	36430000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.913.586,77	2.704.834,11
	36490000 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-11.208,63	0,00
	37410000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Bund	-8,00	0,00



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Seite :

69

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
4.11.	37450000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Anstalten	88.663,62	0,00
	37460000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / EU / Sparkassen	11.034,88	131,60
	Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.822,72	8.495.122,13
	37610000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen	51.029,18	120.678,87
	37620000 Mitarbeiter	170,00	0,00
	37910003 Pausch. Zuwendungen - Feuerschutzsteuer	24.020,04	4.772,85
	37910006 Weiterleitung Schornsteinfegergebühren	1.128,70	1.128,70
	37910008 BBS DÜW - Leonardo	13.198,14	77.853,60
	37910010 Einnahmen des Vollstreckungsbeamten	51,11	51,11
	37910016 Gräberfürsorge	11.069,80	11.069,80
	37910018 Wohngeld	44.569,88	44.569,88
	37910022 Care, Rückzahlungen die nicht direkt auf PK verbucht werden können	-1,00	0,00
	37910026 Einzahlungen die im Laufe des Jahres abgeführt werden	5.319,86	0,00
	37910030 Vermächtnis Dr. Hans Günter Malomy	33.918,70	33.918,70
	37910035 Abschiebekosten für Ausländer und Asylbewerber an fremde Kassen	2.742,85	2.866,85
	37910037 Sprachförderung in Kindertagesstätten	21.895,63	12.897,63
	37910044 Ausgleichsleistung - Wohnungsbindung	1.310,82	1.857,66
	37910045 vorläufige Verbuchung Ausgabeabsetzungen, A-	0,00	100,00
	37910047 Abwicklungskonto Essensgelder HAG Haßloch ab 2013	44.619,93	30.158,14
	37910048 Abwicklungskonto Essensgelder RSplus Haßloch	2.087,98	1.720,98
	37910049 Abrechnung Notarztversorgung Lambrechter Tal	-10.100,00	0,00
	37910052 Abwicklungskonto Essensgelder IGS Grünstadt	9.621,61	2.919,78
	37910058 Diensthaftpflicht Sammelversicherung	-447,38	-462,92
	37910073 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim - Sondermittel Fach Französisch	1.253,34	1.253,34
	37910075 WHG - Projekt Weinbau	280,00	280,00
	37910120 Ungeklärte Zahlungsvorgänge - Abteilung 1	-2.860,38	0,00
	37910150 Überzahlungen	-219,06	-0,46
	37910200 Job-Ticket	3.406,84	3.013,05
	37940003 Zweckgebundene Einnahmen (Spenden) für die Schulen des Landkreises	82.764,75	102.928,91
	37940008 Zweckgebundene Einnahmen für Leistungen nach dem Infektionsschutzgesetz	12.873,28	12.873,28
	37940010 Zweckgebundene Einnahmen Personal	305,90	4.106,38
	37970000 Sonstige Steuern und ä. Abgaben	-6,00	0,00
	37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige	2.141.445,46	184.156,72
	37990001 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910001	55,37	-69,21
	37990002 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910002	0,00	3.075,00
	37990005 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910005	482,30	0,00
	37990010 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910010	0,00	445,48
37990011 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910011	196,00	0,00	
37990012 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910012	551,09	0,00	
37990014 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910014	5.174,41	3.629,25	
37990015 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910015	405.202,94	139.427,38	
37990018 Sonstige Verbindlichkeiten	16.052,29	4.583,99	
37990019 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	3.105,00	
37990022 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910022	832,47	560,65	
37990024 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910024	11.728,10	103.090,52	



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Bad Dürkheim

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	37990027 Sonstige Verbindlichkeiten - D37910027	23.545,91	19.908,02
	37990035 Sonstige Verbindlichkeiten	81.449,62	52.854,62
	37990037 Sonstige Verbindlichkeiten	2.682,16	108,00
	37990045 Sonstige Verbindlichkeiten	12.059,42	37.574,40
	37990047 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910047	0,00	56.170,79
	37990048 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910048	0,00	101,98
	37990052 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910052	-1.068,00	0,00
	37990080 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910080	52.014,00	22.332,62
	37990100 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910100	110.470,06	162.964,44
	37990120 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910120	32.314,21	62.230,99
	37990220 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910220	357,16	108,00
	37990320 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910320	437,90	2.435,30
	37990520 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910520	2.516,44	105,00
	37990720 Sonstige Verbindlichkeiten - D 37910720	-62,84	0,00
	37992000 Sonstige Verbindlichkeiten	6.300,00	9.424,44
	37998000 Sonstige Verbindlichkeiten zur Abwicklung der Vorjahresabgrenzung	1.253.081,73	7.156.242,62
	Summe: Verbindlichkeiten	173.201.525,27	171.748.065,88
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	481.428,27	2.446.658,66
	39100001 Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31	120.122,16	123.491,15
	39200000 Passive Rechnungsabgrenzung / aus Dienstleistungen oder Warenlieferungen	156.985,63	556.609,72
	39900003 Einnahmen für kommende Haushaltsjahre	2.600,00	1.621.261,62
	39900004 Einnahmen für Marathon	201.720,48	145.296,17
	Bilanzsumme	294.428.357,52	303.042.475,86

*** Ende der Liste "Bilanz" ***

5. Anhang



**Anhang zur Schlussbilanz
zum 31.12.2020
des Landkreises Bad Dürkheim**





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben.....	76
2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz.....	76
2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	76
2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	76
2.1.2 Sachanlagen.....	78
2.1.3 Finanzanlagen.....	85
2.1.4 Umlaufvermögen.....	87
2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	89
2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag.....	90
2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva.....	91
2.2.1 Eigenkapital.....	91
2.2.2 Sonderposten.....	91
2.2.3 Rückstellungen.....	94
2.2.4 Verbindlichkeiten.....	95
2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	98
3 Sonstige Angaben.....	98
3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO.....	98
3.1.1 Bilanzierungsmethoden.....	98
3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	99
3.1.3 Trägerschaften bei Sparkassen.....	99
3.1.4 Umrechnungsgrundlage.....	99
3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten.....	99
3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	99
3.1.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden.....	99
3.1.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen.....	100
3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.....	100
3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten.....	101
3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind.....	101
3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen.....	101
3.1.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten.....	101
3.1.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen.....	101
3.1.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden.....	101



Anhang zur Schlussbilanz 2020

3.1.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	101
3.1.17 Derivative Finanzinstrumente.....	102
3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode	102
3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer	102
3.1.20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören.	102
3.1.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet	102
3.1.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr	103
3.1.23 Mitglieder des Kreistages im Jahr 2020	104



1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 für den Landkreis Bad Dürkheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2, 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO, § 8 KomDoppikLG erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Der Inhalt des Anhangs ist in § 48 GemHVO geregelt. Die Angaben nach § 48 Abs. 1 GemHVO bezüglich der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung befinden sich im Rechenschaftsbericht.

2 Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

2.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 108 Absatz 3 Nr. 3 GemO in Verbindung mit § 50 Abs. 1 GemHVO als Anlage zum Jahresabschluss in der Anlagenübersicht darzustellen. Außerdem ist dem Jahresabschluss gem. § 108 Abs. 3 Nr. 4 GemO in Verbindung mit § 51 GemHVO eine Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

2.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung dem Landkreis Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben. Die bilanzielle Beurteilung von Aufwendungen zur Anschaffung und Einführung von Software basiert auf einem Schreiben des Bundesfinanzministeriums vom 18. November 2005.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Die Entwicklung der immateriellen Vermögensgegenstände zeigt folgende Übersicht:

	2019	2020	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	269.254	365.432	96.178 ↗
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	12.030.304	11.571.337	-458.967 ↘
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.615	2.415.668	-30.947 ↘
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.746.173	14.352.437	-393.736 ↘



2.1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

Bei den erfassten immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich um Lizenzen für Computer-Software, Systemanwendungen und Softwareprogramme, soweit sie gegen Entgelt erworben wurden. (Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände – zum Beispiel: selbst erstellte Software).

Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
Stand: 01.01.2020	269.254,00 €
Zugänge:	
11143 Betrieb Software Projekt 69 - Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte	118.044,34 €
12802 Katastrophenschutz Projekt 256 - Sondermittel COVID 19 - Microsoft Nachlizenzierung	82.848,69 €
21542 Von-Carlowitz-Realschule Plus Weisenheim Berg - Erwerb von Software	3.451,00 €
21552 Realschule Plus am Speyerbach Lambrecht - Erwerb von Software	1.560,20 €
21732 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Erwerb von Software	7.448,53 €
Summe Zugänge:	213.352,76 €
Abschreibungen	- 117.174,76 €
Abgänge	- €
Stand: 31.12.2020	365.432,00 €

2.1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Geleistete Zuwendungen	
Stand: 01.01.2020	12.030.304,00 €
Zugänge:	
12601 Gefahrenabwehr - Zuwendung an VG Leininger Land für Beschaffung Pickup-Truck	20.000,00 €
12802 Katastrophenschutz - Zuwendung an DRK für Hebebühne	10.000,00 €
24401 Schulbaumaßnahmen anderer Träger - Zuschuss Regionale Schule Weisenheim / Berg für den Ausbau des Dachgeschosses	17.486,00 €
57501 Zusammenarbeit mit / Förderung von Organisationen - Zuwendung Kuckucksbühnel	18.051,23 €
Summe Zugänge:	65.537,23 €
Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau bzw. Umsetzungen	
54201 Kreisstraßen Projekt K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg Regenwasserkanal	391.093,73 €
Abschreibungen	- 915.597,96 €
Abgänge	- €
Stand: 31.12.2020	11.571.337,00 €



2.1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

Geleistete Investitionszuschüsse	
Stand: 01.01.2020	2.446.614,94 €
Zugänge:	
24303 Kostenbeteiligung an Schulen anderer Träger Projekt 180 - K-Schule Ludwigshafen - Anteil für den Umbau	32.150,00 €
54201 Kreisstraßen - Investitionszuschüsse Kanalbau	2.752,00 €
Summe Zugänge:	34.902,00 €
Umbuchungen Zugänge durch Aktivierungen von Anlage im Bau bzw. Umsetzungen	
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K5 2. BA Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim - Anteil Stat. 2.182-2.239	39.000,82 €
Abschreibungen	-104.849,82 €
Abgänge	0
Stand: 31.12.2020	2.415.667,94 €

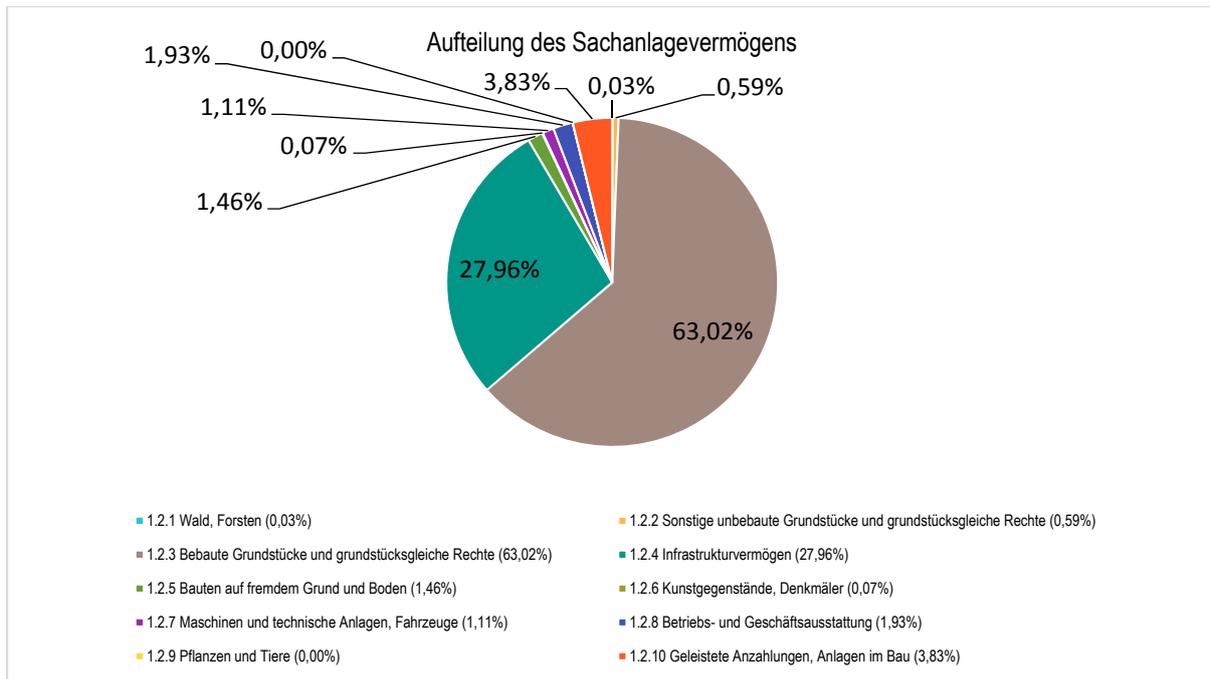
2.1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
Stand: 01.01.2020	0,00 €
Umbuchungen/Abgänge:	0,00 €
Stand: 31.12.2020	0,00 €
<i>Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.</i>	

2.1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind dem Landkreis auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

	2019	2020	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	61.874	61.874	0 →
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.527	1.174.951	24.424 ↗
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.776	125.436.794	7.071.018 ↗
1.2.4 Infrastrukturvermögen	53.413.451	55.640.263	2.226.811 ↗
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469	2.912.992	-43.477 ↘
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0 →
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654	2.211.116	435.462 ↗
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.358.977	3.843.266	484.289 ↗
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994	7.622.021	-340.973 ↘
Summe 1.2 Sachanlagen	189.176.563	199.034.118	9.857.554 ↗



2.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs.

Wald, Forsten	
Stand: 01.01.2020	61.873,92 €
Stand: 31.12.2020	61.873,92 €

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen.

2.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Der Landkreis ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihm ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt. Die Bewertung der unbebauten Grundstücke erfolgte analog der Bewertung bebauter Grundstücke (nähere Erläuterungen unter 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte). Die Anlagenzugänge betreffen den Ankauf von Öko-/ Schutzflächen sowie Grunderwerb für die Renaturierung des Rehbachs in Haßloch. Nachfolgend werden die Veränderungen im Einzelnen dargestellt:

Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
Stand: 01.01.2020	1.150.526,71 €
Zugänge durch Umbuchungen	
55453 Sonstige Stellungnahmen - Berichtigung von Bestandskonto (bisher 0481)	24.423,93 €
Stand: 31.12.2020	1.174.950,64 €



2.1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum des Landkreises befinden und nicht auf fremdem Grund und Boden stehen.

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen, sowie Aktivierung von Anlagen im Bau. Die den aufgeführten Vermögenswerten auf der Passivseite entgegensetzenden Zuwendungen sind unter der Bilanzposition 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen dargestellt.

Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Wohnbauten	
Stand: 01.01.2020	118.365.775,99 €
Zugänge:	
21511 Carl-Orff-Realschule Bad Dürkheim Bad Dürkheim P 253 - Digitalpakt Schule	28.900,00 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch P 202.1 - Energetische Sanierung des Schulgebäudes	3.210.421,30 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - P202.2 Energetische Sanierung der Turn- und Sporthalle	23.233,46 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - P 206 Brandschutzmaßnahmen	42.756,83 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - P253 Digitalpakt Schule	28.800,00 €
21551 Realschule plus am Speyerbach P 253 - Digitalpakt Schule	27.900,00 €
Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim P 12.1 - Brandschutz	237,76 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim P 12.6 - Aufbringung Wärmeverbundsystem 4. BA	1.005.093,44 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim P 253 - Digitalpakt Schule	36.600,00 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt P 17 - Sanierung der Sporthalle	11.380,67 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt P 18 - Umsetzung Brandschutzgutachten	176.670,97 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch P 87 - Umbau zu G 8	7.859,97 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch P 106 - Neubau einer Mensa	17.188,63 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch P 253 - Digitalpakt Schule	34.100,00 €
21813 IGS Deidesheim-Wachenheim P 253 - Digitalpakt Schule	21.200,00 €
21821 IGS Grünstadt P 253 - Digitalpakt Schule	41.700,00 €
22111 Limburgschule Bad Dürkheim P - 253 Digitalpakt Schule	19.700,00 €
22121 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt P 29 - Umbau zur Ganztagschule	19.970,16 €
22121 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt P 253 - Digitalpakt Schule	17.600,00 €
22131 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch - P 253 Digitalpakt Schule	8.900,00 €
22141 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt P 253 - Digitalpakt Schule	19.800,00 €
23111 Berufsbildendes Schule Bad Dürkheim P 207 - Sanierung und Brandschutzüberprüfungen	43.588,33 €
23111 Berufsbildendes Schule Bad Dürkheim P 253 - Digitalpakt Schule	26.700,00 €
Summe Zugänge	4.870.301,52 €
Zugänge durch Umbuchungen von Anlage im Bau	
11412 Technisches Gebäudemanagement P 6 - Sanierung Tiefgarage - Aktivierung 1. BA	1.776.955,05 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 208 + 202.2 - Umbau/Sanierung der Sporthalle - Fertigstellung/Inbetriebnahme	2.911.254,97 €
Summe Umbuchungen	4.688.210,02 €
Abgänge:	
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch P 106 - Neubau Mensa - Abgang Sicherheitsleistung	- 2.520,24 €
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	- €
Abschreibungen:	- 2.484.973,30 €
Stand: 31.12.2020	125.436.793,99 €



2.1.2.4 Infrastrukturvermögen

Unter dieser Bilanzposition erfolgt die Bilanzierung der Kreisstraßen, Brücken und Stützbauwerke einschließlich der dazu gehörigen Grundstücke.

Die Kreisstraßen wurden getrennt nach Grundstücken und Bauwerken (Straßenkörper) bewertet. Der Straßenkörper wurde wiederum unterteilt in Fahrbahn und Damm bzw. Geländeeinschnitt. Der Damm bzw. Geländeeinschnitt einer Kreisstraße unterliegt keinem Werteverzehr und wird nicht abgeschrieben. Von Dritten erhaltene Zuwendungen sind unter der Bilanzposition „2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen“ auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Die Fortschreibung erfolgte auf der Basis der im Berichtsjahr angefallenen Anschaffungs- und Herstellungskosten sowie der Meldungen des Landesbetriebs Mobilität unter Berücksichtigung der anteiligen Abschreibungen.

Bei erneuerten Straßenbauabschnitten wurden die bestehenden Restbuchwerte ausgebucht (Anlagenabgang).

Infrastrukturvermögen	
Stand: 01.01.2020	53.413.451,21 €
54201 Kreisstraßen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grunderwerb	119,89 €
54201 Kreisstraßen Projekt 42 - K 10 Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim	16.860,14 €
54201 Kreisstraßen Projekt 155 - K 1 Bestandsausbau zwischen Kirchheim und Weisenheim Berg	1.311.701,44 €
54201 Kreisstraßen Projekt 222 - K 31 Sanierung Eckbachbrücke	42.179,27 €
54201 Kreisstraßen Projekt 223 - K 18 Sanierung Speyerbachbrücke	74.492,65 €
54201 Kreisstraßen Projekt 249 – K 38 Aufweitung Kreuzung OD Weidenthal	214.585,40 €
Summe Zugänge	1.659.938,79 €
Zugänge durch Umbuchungen	
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	1.278.987,23 €
54201 Kreisstraßen Projekt 159.2 - K 10 Vollausbau OD Ruppertsberg	1.037.301,44 €
Summe Zugänge:	2.316.288,67 €
Abgänge durch Umbuchungen	- 24.423,93 €
Abgänge	- 804.636,84 €
Abschreibungen	- 1.658.978,11 €
Aufgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge	738.622,77 €
Stand: 31.12.2020	55.640.262,56 €

2.1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Als Bauten auf fremdem Grund und Boden wurde die Dreifeldturnhalle der IGS Grünstadt auf dem Gelände der TSG Grünstadt gewertet. Diese Bilanzposition entwickelte sich im Berichtsjahr wie folgt:

Bauten auf fremdem Grund und Boden	
Schulgebäude und Schulturnhallen	
Stand: 01.01.2020	2.956.469,00 €
Abschreibungen	- 43.477,00 €
Stand: 31.12.2020	2.912.992,00 €



2.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

Kunstgegenstände und Denkmäler	
Stand: 01.01.2020	130.841,55 €
Stand: 31.12.2020	130.841,55 €
<i>Im Berichtsjahr ergaben sich keine Änderungen</i>	

2.1.2.7 Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

Diese Position umfasst Dienstfahrzeuge, Betriebsvorrichtungen, Sonderfahrzeuge und Einrichtungen für den Brandschutz. Alle aufgeführten Positionen wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Wertminderung

	2019	2020	Veränderung
Fahrzeuge	567.281	954.728	387.447 ↗
Maschinen und technische Anlagen	86.449	79.556	-6.893 ↘
Betriebsvorrichtungen	1.121.924	1.176.832	54.908 ↗
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654	2.211.116	435.462 ↗

Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

Stand: 01.01.2020	1.775.654,00 €
11452 Beschaffung - Erweiterung Schließanlage	2.221,49 €
11456 Fuhrpark - Erwerb von zwei E-Bikes	5.298,00 €
12601 Gefahrenabwehr P 214 - Beschaffung eines ELW für die Koordination der taktischen Einheiten im üörtl. Einsatz	449.631,98 €
12601 Gefahrenabwehr P 240 - Umsetzung Waldbrandkonzept	16.800,91 €
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erweiterung Schließanlage	259,20 €
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erwerb eines Laubsaugers	2.754,30 €
21531 Siebenpfeiffer-Realschule Plus Haßloch - Erweiterung Schließanlage	2.336,25 €
21711 Werner-Heisenberg Gymnasium - Erweiterung Schließanlage	3.066,85 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Erweiterung Schließanlage	558,20 €
23111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim - Erwerb Schließanlage	95.802,33 €
Summe Zugänge	578.729,51 €
Zugänge durch Aktivierung Anlage im Bau:	
21551 Realschule Plus am Speyerbach Lambrecht Projekt 219 - Erneuerung der NAWI-Räume	203.754,93 €
Abschreibungen	-
Stand: 31.12.2020	2.211.116,00 €



2.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Unter Betriebs- und Geschäftsausstattung wird das sonstige bewegliche Sachanlagevermögen aktiviert. Sachspenden werden zahlungsneutral (ZN) gegen die Sonderposten verbucht.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	
Stand: 01.01.2020	3.358.976,82 €
11442 Betrieb Hardware - Austausch von IT Hardware	15.713,21 €
11442 Betrieb Hardware Projekt 70 - Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft	89.230,28 €
12601 Gefahrenabwehr - Betriebsausstattung	56.939,22 €
12802 Katastrophenschutz Projekt 256 – COVID 19	82.459,64 €
21512 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Mensaausstattung und Schulserver	14.280,53 €
21512 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	7.522,60 €
21532 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Anschaffung Digitale Schultafeln	12.533,88 €
21532 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	9.958,60 €
21541 Von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim am Berg - Betriebs- und Schulausstattung	4.313,54 €
21542 Von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim am Berg - Telefonanlage	2.108,73 €
21542 Von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim am Berg Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	6.594,60 €
21551 Realschule plus am Speyerbach Lambrecht - Reinigungsmaschine	1.761,20 €
21552 Realschule plus am Speyerbach Lambrecht - Schulausstattung	11.359,10 €
21552 Realschule plus am Speyerbach Lambrecht Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	7.345,70 €
21712 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Geschäftsausstattung (PC)	1.610,07 €
21712 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	14.465,20 €
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt - Reinigungsmaschine	3.817,37 €
21722 Leininger Gymnasium Grünstadt - Schulausstattung (Piano)	4.000,00 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Reinigungsmaschine	4.141,20 €
21732 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	7.522,60 €
21812 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim - Schulausstattung	6.293,40 €
21812 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	12.615,00 €
21822 Integrierte Gesamtschule Grünstadt – Schulausstattung	7.475,82 €
21822 Integrierte Gesamtschule Grünstadt Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	7.522,60 €
22112 Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim - Geschäftsausstattung	2.388,00 €
22112 Förderschule L Limburgschule Bad Dürkheim Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	5.092,40 €
22122 Käthe-Kollwitz-Schule Grünstadt - Projekt 253 Digitalpakt Schulen	6.594,60 €
22132 Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch - Geschäftsausstattung	5.501,57 €
22132 Förderschule L Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	6.594,60 €
22141 Förderschule Hans-Zulliger-Schule Grünstadt - Schulausstattung (SMART Board)	7.047,78 €
22141 Förderschule Hans-Zulliger-Schule Grünstadt - Projekt 253 Digitalpakt Schulen	5.092,40 €
2311 BBS Bad Dürkheim - Schulausstattung	67.100,18 €
23112 BBS Bad Dürkheim Projekt 253 - Digitalpakt Schulen	12.963,00 €
24301 Betreuung der Schulen / Schulentwicklungskonzept Projekt 257 - Beschaffung von digitalen Endgeräten	313.282,62 €
27101 VHS-Kurse - Beschaffung von Streaming Equipment	5.038,66 €
41434 Impfzentrum - Beschaffung von Reinigungsgeräten	8.047,14 €
Summe Zugänge	836.327,04 €
Zugänge durch Umbuchungen/Aktivierungen	
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim Projekt 86 - Neubau Lehrküche	218.450,34 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 217 - Erneuerung Lehrküche	154.649,76 €
Summe Zugänge durch Umbuchungen/Aktivierungen	373.100,10 €
Abgänge	
11452 Beschaffung/Logistik - Ausstattung	- 1.743,00 €
2151 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Ausstattung	- 9.010,50 €
2171 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Ausstattung	- 2.367,52 €
2181 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim - Ausstattung	- 585,62 €
Summe Abgänge	- 13.706,64 €
Abschreibungen	- 723.087,20 €
aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	11.655,70 €



Stand: 31.12.2020

3.843.265,82 €

2.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in einem betriebsbereiten Zustand befindet.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
Stand: 01.01.2020	7.962.994,15 €
11412 Technisches Gebäudemanagement Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses	890.307,17 €
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim Projekt 86 - Neubau einer Lehrküche	213.380,63 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 202.2 + 208 - Umbau und Sanierung der Sporthalle	1.426.539,81 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 217 - Erneuerung Lehrküche	136.797,08 €
21541 Von-Carlowitz-Realschule plus Weisenheim am Berg Projekt 7.1 - Brandschutzmaßnahmen	115.731,39 €
21551 Realschule plus am Speyerbach Lambrecht Projekt 203 - Sanierung der Sporthalle	252.963,10 €
21551 Realschule plus am Speyerbach Lambrecht Projekt 219 - Erneuerung der Nawi-Räume	182.717,89 €
21811 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 75 - 3. BA	1.919.538,43 €
21813 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 150.1 - Energetische Sanierung	19.946,12 €
22131 Gottlieb-Wenz-Schule Haßloch Projekt 187 - Errichtung eines Pavillons und Raumanpassung an GTS	25.814,80 €
53611 Breitbandversorgung (bisher 51123) Projekt 229 - Breitbandausbau	485.931,14 €
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	991.988,05 €
54201 Kreisstraßen Projekt 44 - Lückenschluss Radweg zwischen Gerolsheim und Lambsheim	1.135,16 €
54201 Kreisstraßen Projekt 159.2 - K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg	259.301,44 €
55202 Gewässerunterhaltung/-ausbau Projekt 154 - Renaturierung des Rehbachs	1.448.057,77 €
Summe Zugänge:	8.370.149,98 €
Abgänge	
21721 Leininger Gymnasium Grünstadt Projekt 174 - Umbau/Umnutzung ehemaliges Lehrschwimmbecken (Projekt wird nicht weiter verfolgt)	- 29.567,21 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch Projekt 23 - Umgestaltung des Schulgeländes (Projekt wird nicht weiter verfolgt)	- 7.288,75 €
53611 Breitbandversorgung (bisher 51123) - Projekt 229 Breitbandausbau (Aufwand)	- 662.818,69 €
Summe Abgänge	- 699.674,65 €
Umbuchungen durch Aktivierungen von Anlage im Bau	
11412 Technisches Gebäudemanagement Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses	- 1.776.955,05 €
21511 Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim Projekt 86 - Neubau einer Lehrküche	- 218.450,34 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 202.2 + 208 - Umbau und Sanierung der Sporthalle	- 2.911.254,97 €
2153 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 217 - Erneuerung Lehrküche	- 154.649,76 €
21551 Realschule plus am Speyerbach Lambrecht Projekt 219 - Erneuerung der Nawi-Räume	- 203.754,93 €
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	- 1.317.988,05 €
54201 Kreisstraßen Projekt 159.2 K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg	- 1.428.395,17 €
Summe Umbuchungen:	- 8.011.448,27 €
Stand: 31.12.2020	7.622.021,21 €



2.1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen.

	2019	2020	Veränderung
1.3.3 Beteiligungen	207.738	207.738	0 →
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.652.041	22.652.041	0 →
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.246	1.860.246	0 →
Summe Finanzanlagen	24.720.025	24.720.025	0 →

2.1.3.1 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter den verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Im Zweifel gelten Anteile an einer Kapitalgesellschaft als Beteiligung, wenn die Anteile ein Fünftel des Nennkapitals der Gesellschaft überschreiten.

Folgende Beteiligungen liegen beim Landkreis Bad Dürkheim zum Bilanzstichtag vor:

Beteiligungen Stand:	01.01.2020	Zu-/Abgänge	31.12.2020
Rhein-Haardtbahn GmbH Ludwigshafen	207.737,89 €	- €	207.737,89 €

Die Beteiligung an der GML-Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH mit 5,882 % (52.200 € Stammkapital) ist nicht bilanziert, da sie bereits in der Bilanz des Eigenbetrieb Abfallwirtschaft berücksichtigt wird.

Die Gesellschaftsanteile an der Rhein-Haardtbahn GmbH wurden wie bisher mit dem anteiligen Stammkapital laut Gesellschaftsvertrag aufgenommen. Da die Gesellschaftsanteile dem Landkreis Bad Dürkheim unentgeltlich übertragen wurden, wird unter der Bilanzposition "2.7 Sonstige Sonderposten" in gleicher Höhe ein Sonderposten passiviert. Wie den jeweiligen Jahresabschlüssen und dem Beteiligungsbericht zu entnehmen ist, sind die Jahresergebnisse der Gesellschaft dauerhaft defizitär.

2.1.3.2 Sondervermögen, Zweckverbände, Rechtsfähige AÖR einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese

Zum Bilanzstichtag ist das Eigenkapital in der Bilanz des Landkreises auszuweisen.

Es erfolgt keine Fortschreibung.

Weisen die Eigenbetriebe einen „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag" aus, ist die Beteiligung am Eigenbetrieb mit dem Erinnerungswert von 1,00 Euro auszuweisen. In Höhe des erwarteten Verlustausgleichs ist eine Rückstellung zu bilden.

Die Werte der Eigenbetrieb Abfallwirtschaft und Kreiskrankenhaus Grünstadt entsprechen dem Wert zum 31.12.2018. Die sog. "Spiegelbildmethode" wird wegen gesetzlicher Änderungen nicht mehr angewandt.



Aufgrund der Empfehlung der Arbeitsgruppe „Kommunale Doppik“ des Landkreistages wurde im Abschluss 2013 der Bilanzwert des Zweckverbandes "Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz, Saarland, Rheingau-Taunuskreis und Landkreis Limburg-Weilburg" im Hinblick auf die unklare Rechtslage und darauf, dass der Zweckverband bereits seit dem Jahr 2011 in seiner Bilanz einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag ausweist, mit einem Erinnerungswert von 1 € bilanziert.

Zum 01.01.2015 wurden der Altlastenzweckverband Tierische Nebenprodukte und der Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in Rheinland-Pfalz gegründet. Diese beiden Zweckverbände wurden jeweils mit einem Erinnerungswert von 1 € bilanziert.

Der Verkehrsverbund Rhein-Neckar (ZVRN) und der Gewässerverband Rehbach-Speyerbach wurden mit dem anteiligen Eigenkapital gemäß Eröffnungsbilanz bilanziert.

Die Zweckverbände Pfalzmuseum für Naturkunde „Pollichia-Museum und Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd wurden mit Erinnerungswerten von jeweils 1,00 € bilanziert.

Der Wertansatz der mit einem Erinnerungswert aufgeführten Zweckverbände wird korrigiert, sobald die Eigenkapitalausstattung der Zweckverbände ermittelt und die jeweilige Satzung eine Verteilung auf die Zweckverbandsmitglieder ermöglicht.

Der Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen wurde ebenfalls mit 1,00 € bilanziert, obwohl zwischenzeitlich eine Eröffnungsbilanz vorliegt, da die Bilanz ein negatives Eigenkapital ausweist. Es wurde stattdessen eine Rückstellung in Höhe des anteiligen negativen Eigenkapitals passiviert (s. Erläuterungen zu Passiva Ziffer 3.4). Unter dieser Bilanzposition werden auch die Stiftung des Landkreises für Kultur, Soziales, Umwelt, Bildung, Unterricht und Erziehung (KSUBUE) sowie die Stiftung Hambacher Schloss bilanziert. Der bilanzierte Wert der Stiftung für KSUBUE entspricht den bisherigen Zustiftungen des Landkreises, während das Stiftungsvermögen insgesamt zum 31.12.2020 einen Stand von 4.552.053,79 € (Vorjahr 4.330.853,79 €) erreichte.

Die Stiftung Hambacher Schloss wurde lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt, da im Falle einer Auflösung der Stiftung, das gesamte Stiftungsvermögen auf das Land Rheinland-Pfalz übergeht.

Am Krankenhaus Grünstadt wurde als Eigenbetrieb des Landkreises das Medizinische Versorgungszentrum Grünstadt/Leininger Land (MVZGL) gegründet. Dieser ging zum 01.04.2021 in Betrieb.

Zur Koordinierung der Eingliederungs- und der Kinder- und Jugendhilfe Rheinland-Pfalz wurde 2021 ein Zweckverband gegründet (KommZB). Das Eigenkapital beträgt 58.000 €, hiervon sind vom LK Bad Dürkheim 1.000 € zu tragen. Die Tätigkeiten dieses Zweckverbandes wurden bereits in 2020 vor Gründung aufgenommen. Die Bilanzierung erfolgt ab offizieller Gründung in 2021.



Die jeweiligen Stände des Eigenkapitals bzw. Wertansätze im Überblick:

Sondervermögen, Zweckverbände usw.	01.01.2020	Zugänge/ Abgänge +/-	31.12.2020
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft	4.105.964,69 €	0,00 €	4.105.964,69 €
Kreiskrankenhaus Grünstadt	17.745.626,19 €	0,00 €	17.745.626,19 €
Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde Pollichia-Museum	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Rheinland-Pfalz i. L.	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Altlasten Zweckverband Tierische Nebenprodukte	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest in Rheinland-Pfalz	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	39.032,67 €	0,00 €	39.032,67 €
Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach	33.555,89 €	0,00 €	33.555,89 €
Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Stiftung für KSUBUE des Landkreises Bad Dürkheim	727.854,65 €	0,00 €	727.854,65 €
Stiftung Hambacher Schloss	1,00 €	0,00 €	1,00 €
Sondervermögen, Zweckverbände usw. Gesamt:	22.652.041,09 €	0,00 €	22.652.041,09 €

2.1.3.3 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens werden die im Besitz des Landkreises befindlichen Aktien der Pfalzwerke AG, die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz und die freiwillige Versorgungsrücklage bilanziert. Die Ansätze entsprechen den jeweiligen Anschaffungskosten.

Die jeweiligen Stände der Wertpapiere im Überblick:

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	01.01.2020	Zugänge/ Abgänge +/-	31.12.2020
Stammaktien Pfalzwerke AG	412.637,09 €	0,00 €	412.637,09 €
Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz	665.108,86 €	0,00 €	665.108,86 €
Freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage	782.500,00 €	0,00 €	782.500,00 €
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens Gesamt:	1.860.245,95 €	0,00 €	1.860.245,95 €

Zwischenzeitliche Wertentwicklungen sind bilanziell nicht zu berücksichtigen, trotzdem sei der Information halber erwähnt, dass das Aktienpaket der Pfalzwerke zum 31.12.2020 einem Wert von 1.892.704 € (Vorjahr 1.951.851 €) entsprach und die Versorgungsrücklage (gesetzliche u. freiwillige Zuführung) insgesamt einen Wert von 1.798.891,34 € (Vorjahr 1.850.597,92 €) erreichte.

2.1.4 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Landkreis zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.



Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2019	2020	Veränderung
2.2 Forderungen	17.616.635	18.880.225	1.263.590 ↗
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.595.333	868.188	-727.145 ↘
Summe 2. Umlaufvermögen	19.211.968	19.748.412	536.444 ↗

2.1.4.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

Es ist kein Vorratsvermögen bilanziert.

2.1.4.2 Forderungen

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

Die Bewertung der Forderungen erfolgte nach § 34 Abs. 5 GemHVO grundsätzlich mit dem Nominalwert, d.h. mit dem tatsächlich geforderten, nicht abgezinsten Wert.

Zum Bilanzstichtag wurde das allgemeine Ausfallrisiko über eine Pauschalwertberichtigung berücksichtigt. Bemessungsgrundlage ist der Forderungsbestand abzüglich bereits einzelwertberichtigter Forderungen.

Die Höhe des Pauschalwertberichtigungssatzes wurde anhand des durchschnittlichen Forderungsverlustes der letzten Jahre ermittelt und beträgt 12,56 % (VJ 15,17 %).

Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich und der Unterhaltsvorschusskasse (derzeit Leistung 34101) bleiben bei der Pauschalwertberichtigung unberücksichtigt.

Im Berichtsjahr wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 687.925,70 € (VJ 901.030,03 €) berücksichtigt. Sie gliedern sich in Einzelwertberichtigungen in Höhe von 412.306,46 € (VJ 528.360,64 €) und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 275.619,24 € (VJ 372.669,39 €).

Forderungen	2019	2020	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.170.320	4.070.062	-4.100.258 ↘
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.561	74.346	-2.215 ↘
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	411.235	845.822	434.587 ↗
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167	5.197	5.364 ↗
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686	13.884.799	4.926.112 ↗
Summe 2.2 Forderungen	17.616.635	18.880.225	1.263.590 ↗



Der Gesamtbetrag der vorgenannten Forderungen verteilt sich auf die einzelnen Teilhaushalte wie folgt:	
1 - Zentrale Verwaltung	1.347.914,68 €
2 - Schulen und Kultur	411.316,46 €
3 - Soziales	13.699.833,00 €
4 - Jugend	3.052.792,12 €
5 - Gesundheit und Sport	152.900,24 €
6 - Gestaltung Umwelt	254.748,05
7 - Zentrale Finanzleistungen 1)	-39.279,64
Summe Forderungen:	18.880.224,91 €

1) Der negative Wert im Teilhaushalt 7 resultiert aus der zentralen Verbuchung der Wertberichtigungen.

2.1.4.3 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel des Landkreises, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden. Die jeweiligen Stände im Vergleich zum Vorjahr im Überblick:

Kassenbestand:	2019	2020	Veränderung
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks (BIL)	1.595.333	868.187	-727.145 ↘
18310100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141	1.213.457	627.322	-586.135 ↘
18310101 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 141 - Schwebeposten	113	3.857	3.744 ↗
18310300 - Postbank	168.074	41.816	-126.259 ↘
18310400 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5459094 (PAYPAL)	8	8	0 →
18310700 - Sparkasse Rhein-Haardt Kto. Nr. 5283734	156.795	141.805	-14.989 ↘
18310800 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5375555 (Marathon DW)	8	5	-2 ↘
18311100 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449277	20.965	14.031	-6.934 ↘
18311200 - Sparkasse Rhein-Haardt - Konto 5449285	1.995	1.601	-394 ↘
18330900 - Sparkasse Rhein-Haardt - Geldmarktkonto	33.919	33.812	-106 →
18600000 - Kasse (Bargeld)	--	3.930	3.930 ↗

2.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Bilanzposition sind geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, d.h. die Auszahlungen mussten bereits im Jahr 2020 erfolgen, obwohl es Aufwand des Jahres 2021 betraf. Es handelt sich um die Auszahlung von Beamtengehältern Januar 2021 (690 T€), die Monatsläufe des Sozial- und Jugendamtes für Januar 2021 (2.482 T€) und Sonstige Auszahlungen (165 T€).



Anhang zur Schlussbilanz 2020

Aktiva RAP	2019	2020	Veränderung
4.1 Disagio	0	0	0 →
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.248	3.337.368	265.121 ↗
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.248	3.337.368	265.121 ↗

2.1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Übersteigt der Betrag der Schulden den des Vermögens, wird der entsprechende Saldo als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite ausgewiesen (§ 47 Abs. 4 Ziff. 5 GemHVO). Die Entwicklung seit der Eröffnungsbilanz stellt sich wie folgt dar:

Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008	24.001.111,10 €	Veränderung gegen- über dem Vorjahr
Stand zum 31.12.2008	31.277.434,31 €	7.276.323,21 €
Stand zum 31.12.2009	38.150.065,72 €	6.872.631,41 €
Stand zum 31.12.2010	45.060.159,99 €	6.910.094,27 €
Stand zum 31.12.2011	50.868.607,98 €	5.808.447,99 €
Stand zum 31.12.2012	55.463.116,52 €	4.594.508,54 €
Stand zum 31.12.2013	52.313.542,61 €	- 3.149.573,91 €
Stand zum 31.12.2014	57.302.380,52 €	4.988.837,91 €
Stand zum 31.12.2015	55.892.627,50 €	- 1.409.753,02 €
Stand zum 31.12.2016	54.715.080,77 €	- 1.177.546,73 €
Stand zum 31.12.2017	52.414.911,32 €	- 2.300.169,45 €
Stand zum 31.12.2018	48.301.602,18 €	- 4.113.309,14 €
Stand zum 31.12.2019	43.501.380,66 €	- 4.800.221,52 €
Stand zum 31.12.2020	41.850.115,53 €	- 1.651.265,13 €



2.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

2.2.1 Eigenkapital

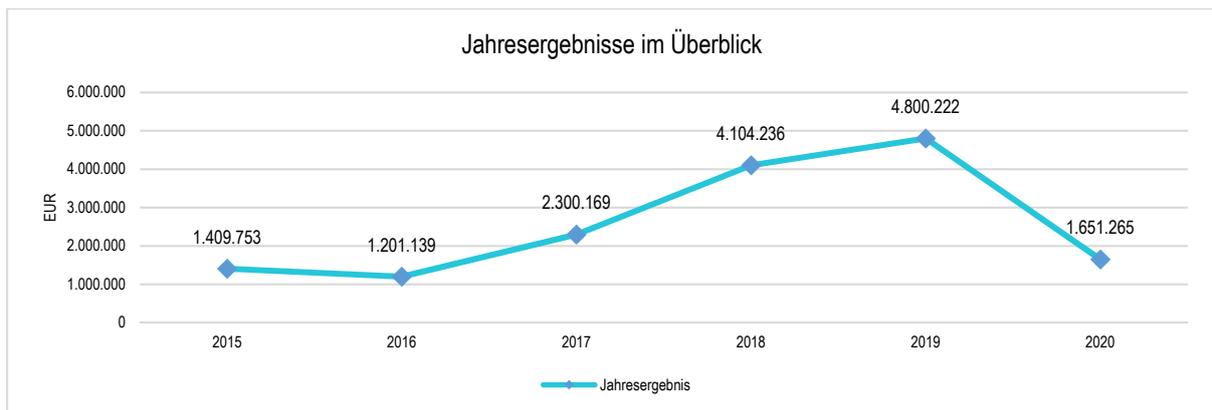
Das negative Eigenkapital zum 31.12.2020 betrug - 41.850.115,53 €.

Das Eigenkapital des Landkreises ergibt sich aus dem Saldo von Vermögen und Schulden und stellt sich zum 31.12.2020 wie folgt dar:

1.1.	Kapitalrücklage		
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (20500000)	-	43.501.380,66 €
	zum 01.01.2020		
1.4.	Jahresüberschuss		1.651.265,13 €
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag zum 31.12.2020	-	41.850.115,53 €

(da der Betrag der Schulden den des Vermögens übersteigt, wird der entsprechende Saldo als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite unter Ziffer 5. ausgewiesen)

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Jahresüberschüsse/-fehlbeträge haben sich wie folgt entwickelt:



2.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 38 Absatz 2 bis 5 GemHVO erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Eine direkte Verrechnung mit dem Vermögensgegenstand ist nicht zulässig. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen des bezuschussten Vermögensgegenstandes in der Anlagenbuchhaltung.

	2019	2020	Veränderung
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.692	85.849.824	6.214.132 ↗
2.7 Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0 →
Summe 2. Sonderposten	79.843.430	86.057.562	6.214.132 ↗



2.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getroffen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

Ist der bezuschusste Vermögensgegenstand in der Anlagenbuchhaltung noch nicht aktiviert (z.B. Anlage im Bau), ist die Zuwendung bzw. der Beitrag als Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen zu bilanzieren.

	2019	2020	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	77.106.640	82.970.827	5.864.187 ↗
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052	2.878.997	349.945 ↗
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.692	85.849.824	6.214.132 ↗

Die Entwicklung der **Sonderposten aus Zuwendungen** stellt sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Sonderposten aus Zuwendungen	
Stand 01.01.2020	77.106.639,76 €
Zugänge:	
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 144 - Erweiterung ELA, EDV, Amokprävention	20.000,00 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 202.1 - Energetische Sanierung des Schulgebäudes	1.980.830,00 €
21531 - Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 202.2 - Energetische Sanierung des Sporthalle	1.280.000,00 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch Projekt 208 Umbau und Sanierung der Sporthalle	60.000,00 €
21531 Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Zuwendung der Rudolf-Wittmer-Stiftung für digitale Ausstattung	12.533,88 €
21711 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim P 12.6 - Aufbringung Wärmeverbundsystem 4. BA	1.450.000,00 €
3111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim Projekt 133 - Umbau ELA Verkabelung und Amokprävention	17.500,00 €
3111 Berufsbildende Schule Bad Dürkheim Projekt 207 - Überprüfung des baulichen Brandschutzes	55.000,00 €
24301 Betreuung der Schulen / Schulentwicklungskonzept Projekt 257 - Beschaffung von digitalen Endgeräten	310.962,62 €
54201 Kreisstraßen Projekt 155 - K 1 Bestandsausbau zwischen Kirchheim und Weisenheim Berg	930.890,95 €
54201 Kreisstraßen Projekt 156 - K 4 Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	19.985,00 €
54201 Kreisstraßen Projekt 223 - K 18 Sanierung Speyerbachbrücke	68.573,24 €
54201 Kreisstraßen Projekt 244 - K 38 Sanierung einer Stützwand am Legelbach	52.500,00 €
54201 Kreisstraßen Projekt 249 - K 31 Aufweitung Kreuzung OD Weidenthal	99.656,59 €
61107 Sonstige allgemeine Zuweisungen Projekt 256 - COVID-19 Sondermittel § 8a LHG	165.308,33 €
Aktivierungen	
11412 Technisches Gebäudemanagement - Anteil Sparkasse Sanierung Tiefgarage	200.000,00 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Spende Sparkasse für Kleinspielfeld	25.000,00 €
22142 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt - Spende Förderverein	4.000,00 €
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	365.688,05 €



Anhang zur Schlussbilanz 2020

54201 Kreisstraßen 159.2 - K 10 Vollausbau OD Ruppertsberg	1.067.723,06 €
Abgänge	
21512 Carl-Orff-Realschule Plus Bad Dürkheim - Verschrottungen	-1.619,33 €
21712 Werner-Heisenberg-Gymnasium Bad Dürkheim - Verschrottungen	-884,26 €
54201 Kreisstraßen	-506.087,07 €
Abschreibungen	-2.310.193,22 €
Aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	496.819,16 €
Stand 31.12.2020	82.970.826,76 €
Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	6.523.740,61 €
die Aktivierungen betragen	1.662.411,11 €
die Anlagenabgänge betragen	-508.590,66 €
Die Sonderposten haben sich um erhöht.	5.864.187,00 €

Die Entwicklung der **Anzahlungen auf Sonderposten** stellt sich im Berichtsjahr wie folgt dar:

Anzahlungen auf Sonderposten für Anlagevermögen	
Stand 01.01.2020	2.529.052,16 €
11412 Technisches Gebäudemanagement Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses Kostenanteil Sparkasse 2.BA	200.000,00 €
21732 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Zuwendung der Rudolf-Wittmer-Stiftung für digitale Ausstattung	7.466,12 €
21811 Integrierte Gesamtschule Deidesheim/ Wachenheim Projekt 75 3. BA Landeszuschuss	835.000,00 €
51123 - Breitbandversorgung - Projekt 229 Breitbandausbau	533.755,25 €
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	170.688,05 €
54201 Kreisstraßen Projekt 159.2 - K 10 Vollausbau OD Ruppertsberg	407.723,06 €
55202 Gewässerunterhaltung/-ausbau Projekt 154 - Renaturierung des Rehbachs	614.400,00 €
Aktivierungen	
11412 Technisches Gebäudemanagement Projekt 6 - Sanierung des Parkgeschosses Kostenanteil Sparkasse 1.BA	-200.000,00 €
21731 Hannah-Arendt-Gymnasium Haßloch - Spende Sparkasse	-25.000,00 €
22141 Hans-Zulliger-Schule Grünstadt - Spende Förderkreis	-4.000,00 €
54201 Kreisstraßen Projekt 40 - K 5 Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	-365.688,05 €
54201 Kreisstraßen Projekt 159.2 - K 10 Vollausbau OD Ruppertsberg	-1.067.723,06 €
Abgänge	
53611 Breitbandversorgung Projekt 229 - Breitbandausbau (Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten)	-756.676,56 €
Stand 31.12.2020	2.878.996,97 €
Im Berichtsjahr betragen die Sonderpostenzugänge	2.769.032,48 €
die Aktivierungen betragen	-1.662.411,11 €
die Sonderpostenabgänge betragen	-756.676,56 €
Die Sonderposten haben sich um erhöht.	349.944,81 €

2.2.2.2 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten wurden für die GmbH-Anteile des Landkreises an der Rhein-Haardtbahn in Höhe von 207.737,89 € gebildet.

Im Berichtsjahr ergaben sich keine Veränderungen.



2.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind gemäß § 36 für Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden, die in den abgelaufenen Geschäftsjahren begründet und zuzurechnen sind, deren Eintritt weitgehend wahrscheinlich, aber in der Höhe und dem Eintrittszeitpunkt ungewiss sind.

Zum 31.12.2020 hat der Landkreis folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen	2019	2020	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.200	40.111.289	2.107.089 ↗
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.897.774	2.678.900	-218.874 ↘
Summe 3. Rückstellungen	40.901.974	42.790.190	1.888.216 ↗

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen zu bilden. Die Bewertung erfolgt unter Beachtung der Sterbetafeln von Heubeck bei Anwendung eines 6%igen Zinssatzes mit dem Barwert.

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt durchgeführt.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Stand zum 01.01.2020	Zugänge	Abgänge/ Auf-lösungen	Stand zum 31.12.2020
Rückstellungen für Pensionen – aktive Beamte	14.582.152,00 €	2.191.341,00 €	-1.986.464,00 €	14.787.029,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – aktive Beamte	3.919.682,46 €	70.007,69 €	-533.961,47 €	3.455.728,68 €
Rückstellungen für Pensionen – Versorgungsempfänger	15.392.622,00 €	2.379.071,00 €	0,00 €	17.771.693,00 €
Rückstellungen für Beihilfen – Versorgungsempfänger	4.081.127,50 €	0,00 €	-19.875,81 €	4.061.251,69 €
Rückstellungen für Ehrensold	28.616,00 €	6.971,00 €	0,00 €	35.587,00 €
Insgesamt:	38.004.199,96 €	4.647.390,69 €	-2.540.301,28 €	40.111.289,37 €

Sonstige Rückstellungen sind beispielsweise für unterlassene Instandhaltung an Bauwerken (Berücksichtigung von Bauschäden und Baumängeln), Altlasten, nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Überstunden, Altersteilzeit, Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren oder Rechts- und Beratungskosten zu bilden.

Die Urlaubsrückstellungen wurden anhand der tatsächlichen, personenbezogenen Grunddaten und den zum 31.12.2020 vorliegenden Urlaubsresttagen ermittelt.

Unter Zugrundelegung der zum 31.12.2020 vorhandenen Zeitguthaben wurden die Rückstellungen für Überstunden ermittelt.

Die Ermittlung der Rückstellungen für die Altersteilzeit wurde nach handelsrechtlichen Maßstäben vorgenommen.

In Höhe des negativen Eigenkapitals für den Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen besteht anteilmäßig (77.920,41 €) eine sonstige Rückstellung.



In Höhe der voraussichtlichen Liquidationskosten wurde für den Zweckverband Tierkörperbeseitigung i. L. eine sonstige Rückstellung in Höhe von ursprünglich 142.500 € gebildet. Nach Verrechnung von zwischenzeitlichen Aufwendungen besteht eine Restrückstellung in Höhe von 38.213,70 €.

Die Rückstellungen gegenüber dem Land aus der Gewährung von Sozialhilfedarlehen wurden entsprechend der Kostenbeteiligung eingestellt.

Sonstige Rückstellungen	Stand zum 01.01.2020	Zugänge	Abgänge/ Auflösungen	Stand zum 31.12.2020
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	1.418.440,61 €	0,00 €	-123.290,42 €	1.295.150,19 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	451.176,55 €	145.971,36 €	0,00 €	597.147,91 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	40.771,00 €	0,00 €	-13.279,00 €	27.492,00 €
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	154.061,49 €	0,00 €	-37.927,38 €	116.134,11 €
Rückstellungen aus der Gewährung von Sozialhilfe-Darlehen	833.324,56 €	21.239,03 €	-211.587,47 €	642.976,12 €
Insgesamt:	2.897.774,21 €	167.210,39 €	-386.084,27 €	2.678.900,33 €

2.2.4 Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen des Landkreises, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Absatz 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Nähere Angaben, insbesondere hinsichtlich der Laufzeit, sind der Anlage Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

Mit Schreiben vom 16. Oktober 2018 hat das Finanzministerium RLP über ein Aktionsprogramm des Landes für kommunale Liquiditätskredite informiert. Das Aktionsprogramm umfasst zwei voneinander getrennte Förderinstrumente: einen Zinssicherungsschirm (Zinshilfen) sowie einen Stabilisierungs- und Abbaubonus (Tilgungshilfen). Mit dem Zinssicherungsschirm soll erreicht werden, dass die Kommunen einen Teil ihrer Liquiditätskredite, der kurz- und mittelfristig voraussichtlich nicht getilgt werden kann, mit dem aktuell niedrigen Zinsniveau absichern. Darüber hinaus will die Landesregierung mit dem Bonusprogramm weitere Anreize für die Stabilisierung und den Abbau von Liquiditätskrediten setzen.

Die Verwaltung hat im Frühjahr 2019 die entsprechenden Anträge für eine Teilnahme des Landkreises am Aktionsprogramm des Landes gestellt. Durch eine Umstrukturierung des Liquiditätskreditportfolios war es möglich, mit dem vom Land genehmigten Gesamtbetrag von 45 Mio. € am Aktionsprogramm teilzunehmen und damit für einen Großteil der derzeitigen Liquiditätskredite Planungs- und Zinssicherheit für die nächsten Jahre zu erreichen. Mit Bewilligungsbescheid vom 20.10.2020 wurden als Entschuldungshilfe zum Abbau von Liquiditätskrediten aus dem Förderprogramm Stabilisierungs- und Abbaubonus Rheinland-Pfalz 272.301 € bewilligt und ausgezahlt. Mit dem gleichen Förderbetrag ist auch 2021 zu rechnen.

Verbindlichkeiten	2019	2020	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785	159.500.805	-3.590.980 ↘
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329	902.134	716.805 ↗



Anhang zur Schlussbilanz 2020

Verbindlichkeiten	2019	2020	Veränderung
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.441	134.491	-1.132.950 ↘
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	81.606	-320	-81.926 ↘
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.542	2.715.834	-1.347.708 ↘
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.823	8.495.122	3.983.299 ↗
Summe 4. Verbindlichkeiten	173.201.525	171.748.066	-1.453.459 →

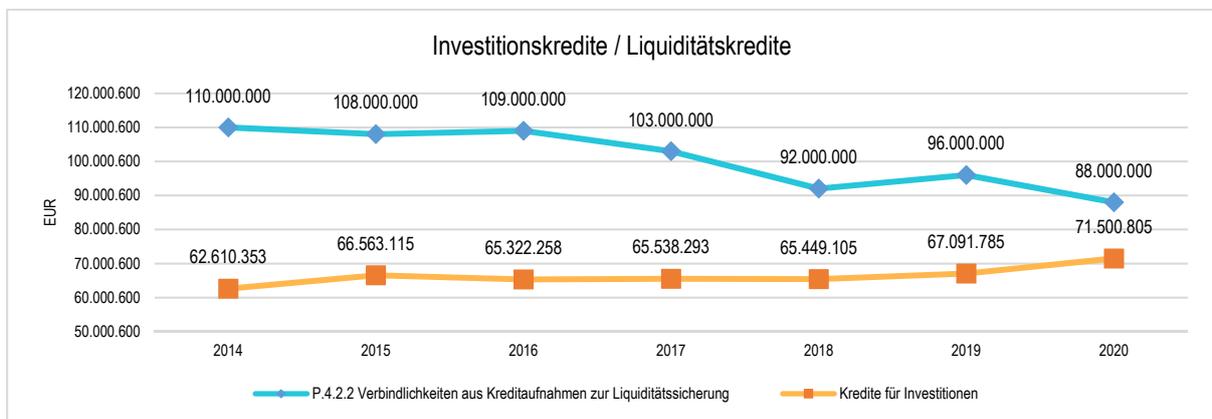
Die Position Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (P.4.2) lässt sich nochmals untergliedern in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung.

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen um 3,6 Mio. € vermindert.

Der Durchschnittszinssatz beträgt für Investitionskredite 1,57 % (VJ 1,94 %) und für Liquiditätskredite 0,88 % (VJ 1,19 %).

Investitionskredite / Liquiditätskredite

	2019	2020	Veränderung
P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785	159.500.805	-3.590.980 ↘
P.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	67.091.785	71.500.805	4.409.020 ↗
P.4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.000.000	88.000.000	-8.000.000 ↘



Investitionskredite

Im Rahmen der 32. Darlehensgemeinschaft der Landkreise wurden am 29.06.2020 5.000.000 EUR zu einem Festzins von 0,39 % aufgenommen. Das Darlehen hat eine Zinsbindung von 30 Jahren. Im Rahmen der 33. Darlehensgemeinschaft der Landkreise wurden am 02.12.2020 3.000.000 EUR zu einem Festzins von -0,02 % aufgenommen. Das Darlehen hat eine Zinsbindung von 10 Jahren. Aufgrund der im Berichtsjahr geleisteten ordentlichen Tilgungen in Höhe von insgesamt 3.590.980 EUR, ergab sich eine Nettoneuverschuldung in Höhe von 4.409.020 EUR. In den kommenden Jahren laufen die Zinsfestschreibungen für folgende Investitionskredite aus:



Zinsfestschreibung bis	Restschuld zum Ende der Festschreibung
30.06.2021	3.500.000,00 €
04.12.2023	8.098.131,39 €
01.07.2024	3.500.000,00 €
01.07.2025	1.820.000,00 €
01.12.2025	4.236.400,00 €
01.12.2026	2.433.107,94 €
30.06.2027	1.825.000,00 €
01.12.2027	2.027.713,21 €
30.01.2028	1.690.088,81 €
04.12.2028	2.240.000,00 €
30.11.2034	800.000,00 €
04.12.2030	2.190.000,00 €
Gesamt:	34.360.441,35 €

Liquiditätskredite

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung haben sich von bisher 96 Mio. EUR um 8 Mio. EUR auf nunmehr 88 Mio. EUR vermindert. Das Portfolio der Liquiditätskredite stellte sich zum 31.12.2020 mit Blick auf die Zinsbindungen wie folgt dar:

Zinsfestschreibung bis	Betrag
16.08.2027	15.000.000,00 €
30.06.2028	15.000.000,00 €
14.09.2026	10.000.000,00 €
14.10.2026	5.000.000,00 €
15.09.2021	27.000.000,00 €
Tagesgeld (offen)	16.000.000,00 €
Gesamt:	88.000.000,00 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (P.4.5) in Höhe von rd. 902 T€ resultieren hauptsächlich aus Baumaßnahmen im Bereich der Schulen und aus dem Erhalt bzw. der Inanspruchnahme von Waren und Dienstleistungen, z.B. aufgrund von Kauf-, Werk- oder Mietverträgen.

Als Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (P.4.6) sind im Wesentlichen Aufwendungen aus dem Bereich der sozialen Sicherung passiviert.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (P.4.10) in Höhe von 2,7 Mio. EUR handelt es sich überwiegend um Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden aus den Schulübernahmen (2,0 Mio. EUR) und Abrechnungen im Bereich Soziales und Jugend mit den kreisangehörigen Kommunen (0,7 Mio. EUR). Darin enthalten sind auch kleinere Beträge für verschiedene Abrechnungen mit anderen Kommunen, Werken, Zweckverbänden und Banken.

Die sonstigen Verbindlichkeiten (P.4.11) in Höhe von 8,5 Mio. EUR beinhalten u.a. Abgrenzungen aus allen Bereichen, insbesondere aus dem Bereich der sonstigen Leistungen der Kinder, Jugend und Familienhilfe (Produktgruppe 36 mit 4,5 Mio.), Durchlaufende Gelder auf Verwahrkonten, sowie zum 31.12.2020 noch nicht zugeordnete Zahlungseingänge. Darüber hinaus werden zweckgebundene Einnahmen aus den Bereichen der Spenden für Schulen u.a. berücksichtigt.



2.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen, die erst im folgenden Haushaltsjahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

	2019	2020	Veränderung
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	481.428	2.446.659	1.965.230 ↗

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten setzt sich wie folgt zusammen:

- für die ordnungsgemäße Unterhaltung der zur K 31 abgestuften L 518 hat der Landkreis vom Landesbetrieb für Mobilität im Jahr 2013 einen Ablösebetrag in Höhe von 650 TEUR erhalten. Die Unterhaltungskosten wurden dem RAP entnommen. Die nicht verbrauchten Mittel in Höhe von 123 TEUR werden auf dem Rechnungsabgrenzungskonto „54201.39100001 „Erhaltene Zuwendungen vom Land für die Unterhaltung der K 31“ nachgewiesen.
- die von der Landesoberkasse überwiesene Integrationspauschale 2021 (394 TEUR)
- Personalkostenerstattungen des Landes (157 TEUR) für Januar 2021
- Abgrenzung der Soforthilfe des Landes für die CORONA Pandemie gem. § 8 a LHG (1.620 TEUR)
- Sonstige Abgrenzungen (7 TEUR)
- Marathon (145 TEUR).

3 Sonstige Angaben

3.1 Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

3.1.1 Bilanzierungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Bewertung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurde die gemäß § 35 GemHVO bekannt gegebene Abschreibungstabelle angewandt.

Abweichend werden nach § 35 Abs. 3 Satz 2 abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 1.000 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, im Jahr ihrer Anschaffung oder Herstellung aufwandswirksam gebucht.

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. In den Fällen, in denen ein Anschaffungs- oder Herstellungswert nicht vorlag bzw. nicht mit vertretbarem Zeitaufwand ermittelt werden konnte, wurden Vergleichs- bzw. Erfahrungswerte berücksichtigt.



Gem. § 31 GemHVO hat die Kreisverwaltung für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres für Zwecke der Erstellung der Bilanz ihr Vermögen, ihre Sonderposten, ihre Rückstellungen und ihre Verbindlichkeiten sowie für Zwecke der Erstellung des Anhangs ihre Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften sowie alle Sachverhalte, aus denen sich sonstige finanzielle Verpflichtungen ergeben können, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden genau zu verzeichnen und dabei den Wert der einzelnen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der sonstigen finanziellen Verpflichtungen anzugeben (Inventar).

Das Verfahren zur Ermittlung dieser Ergebnisse ist die Inventur. Die wesentlichen Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur sind der der VV Nr. 4 zu § 93 GemO geregelt.

In regelmäßigen Abständen werden körperliche Inventuren der materiell vorhandenen Vermögensgegenstände durchgeführt. Die Ergebnisse werden mit der Beleg- bzw. Buchinventur abgeglichen.

3.1.2 Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden liegen nicht vor.

3.1.3 Trägerschaften bei Sparkassen

Der Landkreis Bad Dürkheim (63,2%), die Stadt Neustadt (16,8%) und die Stadt Frankenthal (20,0 %) sind im Rahmen ihrer Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband Sparkasse Rhein-Haardt Träger der Sparkasse Rhein-Haardt. Trägerschaften an Sparkassen waren gemäß § 4 GemEBilBewVO in der Bilanz nicht zu erfassen und nicht zu bewerten, deshalb erfolgte auch keine Bilanzierung des Zweckverbandsanteils.

3.1.4 Umrechnungsgrundlage

Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr nicht vor. Soweit die Bilanz Posten enthält, die ursprünglich auf DM lauteten, sind diese mit dem Faktor 1,95583 auf EUR umgerechnet worden.

3.1.5 Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in den Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

3.1.6 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden nicht gebildet.

3.1.7 Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden

Aufgrund vorliegender oder vertraglicher Bestimmungen handelt es sich beim Landkreis Bad Dürkheim um Geh-, Fahrt- bzw. Leitungsrechte. Diese wurden bei der jeweiligen Grundstücksbewertung berücksichtigt.



3.1.8 Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, sind derzeit nicht bekannt.

3.1.9 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

GML - Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH (**bisher GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH**)

Bankbürgschaft zugunsten der Bayerischen Landesbank über ursprünglich 1.022.583,76 EUR (2 Mio. DM). Das Darlehen wurde zum 31.12.2020 vollständig getilgt (Vorjahr 272.085,26 EUR).

Lebenshilfe Grünstadt-Eisenberg

Unbegrenzte selbstschuldnerische Bürgschaft für Verbindlichkeiten bei der Zusatzversorgungskasse. Es handelt sich um eine als Voraussetzung für die Mitgliedschaft einer juristischen Person des Privatrechts bei der Zusatzversorgungskasse erteilte Bürgschaft (§ 11 Abs. 3 der Satzung). Diese soll neben den laufenden Umlage- und Zusatzbeitragszahlungen insbesondere den Ausgleichsbetrag abdecken, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft (z.B. durch Auflösung des Arbeitgebers wegen Insolvenz) nach § 15 Abs. 1 der Satzung in Höhe des versicherungsmathematischen Barwerts der entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften anfallen kann. Bisher betraf dies nur die im mischfinanzierten (Umlage und Kapitaldeckung) Abrechnungsverband I bestehenden Rentenansprüche und Anwartschaften (§§ 15, 15a der Satzung).

Mit einer im Oktober 2016 beschlossenen Satzungsänderung, wonach vor dem Hintergrund der anhaltenden Niedrigzinsphase im grundsätzlich kapitalgedeckten Abrechnungsverband II nicht mehr jederzeit eine vollständige Kapitaldeckung bestehen muss, hat sich das jedoch geändert. Nach den neuen §§ 59a-c der Satzung kann auch für die im Abrechnungsverband II bestehenden Rentenansprüche und Anwartschaften eine Verpflichtung zur Leistung eines finanziellen Ausgleichs entstehen, wenn der Kapitalisierungsgrad im Abrechnungsverband II unter 100 % beträgt. Am Stichtag 31.12.2016 betrug der Kapitalisierungsgrad im Abrechnungsverband II 94,9 %. Der ggf. zu leistende finanzielle Ausgleich in Form eines Einmalbetrags nach § 59b entspricht dem Anteil des versicherungsmathematischen Barwerts der im Abrechnungsverband II entstandenen Rentenansprüche und Anwartschaften, der der Unterfinanzierungsquote entspricht, also 5,1 % bei dem Kapitalisierungsgrad von 94,9 %. Der finanzielle Ausgleich gewährleistet, dass die verbleibenden Mitglieder nicht durch die nicht voll ausfinanzierten Versorgungslasten des ausgeschiedenen Mitglieds bzw. Teilbereichs belastet werden, und trägt dazu bei, dass der Pflichtbeitrag im Abrechnungsverband II auf absehbare Zeit nicht erhöht werden muss.

Seit der Satzungsänderung müssen bei der Berechnung des finanziellen Ausgleichs, der im Fall einer Beendigung der Mitgliedschaft anfallen kann und die maximale theoretische Bürgschaftsverpflichtung darstellt, also auch die im Abrechnungsverband II bestehenden Versorgungslasten anteilig miteinbezogen werden, wenn – wie derzeit – der Kapitalisierungsgrad im Abrechnungsverband II unter 100 % liegt.

Der Ausgleichsbetrag ist erforderlich, da die bis zum Ausscheiden entstandenen, aufgrund des Umlageverfahrens nicht ausfinanzierten Rentenansprüche und Anwartschaften bestehen bleiben und weiterhin von der Umlagegemeinschaft finanziert werden müssen, der ausgeschiedene Arbeitgeber aber nicht mehr durch Umlagezahlungen zur Finanzierung beiträgt. Der Ausgleichsbetrag zum Stichtag 31.12.2020 betrug 1.798.891,34 EUR (Vorjahr: 1.850.597,92 EUR).



Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen für die geleasten Kraftfahrzeuge, Kopierer und Hardware vor. Ein Leasingverzeichnis ist als **Anlage 1** beigelegt.

3.1.10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten liegen nicht vor.

3.1.11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Sonstige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

3.1.12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag darstellen, liegen nicht vor.

3.1.13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung für Arbeitsverträge, Versicherungsverträge, Wartungsverträge, Energielieferungsverträge, Mietverträge und ähnlichem, sowie aus Werklohnforderungen und Beweissicherungsverfahren.

Weiter drohende finanzielle Verpflichtungen sind derzeit nicht absehbar.

3.1.14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben aus fertig gestellten Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben, deren Ansprüche entstanden sind, liegen beim Landkreis Bad Dürkheim nicht vor.

3.1.15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden

Es wurden lediglich die unter dem Posten „sonstige Rückstellungen“ angegebenen Rückstellungen gebildet.

3.1.16 Subsidiäre Haftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Landkreises Bad Dürkheim sind bei der Zusatzversorgungskasse für bayerische Gemeinden (ZVK) versichert. Für diese Zusatzversorgung gilt die Satzung der ZVK in der jeweils geltenden Fassung.



3.1.17 Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis Bad Dürkheim hat Maßnahmen zur Zinssicherung bei den folgenden Kreditgeschäften getroffen:

- Im Jahr 2011 wurde im Rahmen der Darlehensgemeinschaft der Landkreise ein Investitionsdarlehen in Höhe von 5 Mio. € zu einem Festzins-Zahler-Swap von 3,12 % bei einer Zinsbindung von 10 Jahren aufgenommen. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 26.11.2020 mit minus 89.274,48 € angegeben.
- Zum 15.09.2011 musste ein Liquiditätskredit in Höhe von 27 Mio. € aufgenommen/umgeschuldet werden. Die Kreditaufnahme erfolgte als Festzins-Zahler-Swap zu 2,43 % mit einer Zinsbindung von 10 Jahren. Der Marktwert des Finanzinstruments wurde von der Sparkasse Rhein-Haardt zum 26.12.2020 mit minus 752.532,89 € angegeben.

Der Marktwert eines Derivates folgt der Änderung des Zinsniveaus. Läuft hierbei das Zinsniveau entgegen der ursprünglichen Zinsmeinung entsteht ein negativer Marktwert. Der Marktwert spielt gegenüber der Absicherung des Grundgeschäftes eine untergeordnete Rolle.

Darüber hinaus wurden im Berichtsjahr keine weiteren derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

3.1.18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

3.1.19 Veränderung der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

3.1.20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis Bad Dürkheim gehören.

Zum Bilanzstichtag bestanden folgende Beteiligungen:

- Rhein-Haardtbahn GmbH, Mannheimer Straße 53, 67098 Bad Dürkheim mit 12,50 %
- GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH, Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87, 67059 Ludwigshafen mit 5,88 %

Nähere Angaben zu den Beteiligungen können dem als Anlage beigefügten Beteiligungsbericht entnommen werden.

3.1.21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisationen für die der Landkreis uneingeschränkt haftet

Der Landkreis Bad Dürkheim haftet für die folgenden Organisationen:

- Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Bad Dürkheim (Eigenbetrieb), Philipp-Fauth-Straße 11, 67098 Bad Dürkheim
- Kreiskrankenhaus Grünstadt (Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach dem Landeskrankenhausgesetz), Westring 55, 67269 Grünstadt



- Medizinisches Versorgungszentrum Grünstadt/Leininger Land (MVZGL) am Krankenhaus Grünstadt (Inbetriebnahme 01.04.2021)

3.1.22 Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr

Die Zahl der Beschäftigten betrug zum Stichtag 31.12.2020 bei den:

a) ehrenamtlichen Beamten	1
b) Beamtinnen/ Beamten	113
c) Anwärterinnen/ Anwärtern	15
d) tariflich Beschäftigten	525
e) geringfügig Beschäftigten	17
f) Auszubildenden	12
Zwischensumme:	683
zuzüglich Landesbeamte	7
zuzüglich Landesbeschäftigte	
Insgesamt:	690



3.1.23 Mitglieder des Kreistages im Jahr 2020

Name	Vorname
Adam	Johannes
Bär	Eva
Bäuml	Horst
Ballhausen, Dr.	Stephan
Bechtel	Torsten
Dick-Walther	Petra
Drewitz	Maria
Freunsch	Jürgen
Freunsch	Michael
Gauch	Hanns
Geis	Ruth
Glogger	Christoph
Groß	Birgit
Hauenstein	Martina
Kazungu-Haß, (MdL)	Giorgina
Kräher	Wolfgang
Kretner	Ralf
Langensiepen	Heidi
Lorch	Lothar
Lubenau	Peter
Mackensen (MdB)	Isabel
Magez	Pirmin
Maurer	Annette

Name	Vorname
Messner-Vogelesang	Ellen
Meyer	Tobias
Nagel	Arnold
Niederhöfer	Reinhold
Nieland, (MdL)	Iris
Oberholz	Jürgen
Rüttger	Frank
Schanzenbächer	Elke
Schenk	Stephan
Schindler	Norbert
Schneider	Klaus
Schneider	Wolfgang
Schrank	Edwin
Stähly	Johannes
Steiniger, (MdB)	Johannes
Stuhlfauth	Peter
Wagner	Klaus
Walther	Elina
Weisbrodt, Dr.	Thomas
Werner	Pia
Wode-Buser	Martina
Wolf	Markus
Zackiewicz	Petra

Bad Dürkheim, den 07.10.2021

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat

Anlage 1 zum Anhang 3.1.13 Nr. 1 zur Schlussbilanz 2020

Art	Vertragsbeschreibung	Produkt	Laufzeit Beginn (TT.MM.JJJJ)	Laufzeit Ende (TT.MM.JJJJ)	Kosten p.a.	Kosten lfd. Jahr	Kosten gesamt
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (A-219)	11456	30.06.2016	29.06.2020	5.663,16 €	2.831,58 €	22.652,64 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-800)	11456	16.08.2016	15.08.2020	4.833,60 €	3.222,40 €	19.334,40 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-800)	11456	16.08.2020	16.07.2023	3.414,83 €	1.415,39 €	10.244,50 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-825)	11456	21.02.2017	20.02.2020	4.050,84 €	675,14 €	12.152,52 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (HM-75)	11456	21.08.2020	20.08.2024	3.355,10 €	1.703,40 €	16.775,52 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-101)	11456	09.12.2019	08.12.2020	1.446,96 €	1.362,55 €	1.446,96 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-11)	11456	13.08.2019	12.08.2020	1.783,68 €	1.189,12 €	1.783,68 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-110)	11456	09.12.2019	08.12.2020	2.003,52 €	1.886,65 €	2.003,52 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-1E)	11456	11.08.2020	10.08.2021	4.621,20 €	1.751,82 €	4.621,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-200)	11456	15.07.2019	14.07.2020	3.748,20 €	2.186,45 €	3.748,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-212)	11456	24.12.2019	23.12.2020	2.551,44 €	2.501,83 €	2.551,44 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-29)	11456	07.11.2019	05.11.2023	4.301,16 €	4.301,16 €	17.204,64 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-2E)	11456	05.05.2019	04.05.2020	2.668,20 €	1.111,75 €	2.668,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-2E)	11456	13.05.2020	12.05.2021	2.928,12 €	1.952,08 €	2.928,12 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-31)	11456	28.09.2020	27.09.2024	2.964,48 €	559,89 €	8.893,44 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-35E)	11456	08.08.2019	07.08.2020	3.174,30 €	2.116,20 €	3.174,30 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-38)	11456	30.09.2020	29.09.2023	6.187,80 €	6.187,80 €	18.563,40 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-3E)	11456	13.08.2018	12.08.2020	4.647,84 €	3.098,56 €	9.295,68 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-3E)	11456	14.10.2020	13.10.2023	5.042,56 €	1.053,26 €	15.127,69 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-4E)	11456	07.08.2018	06.08.2020	4.647,84 €	3.098,56 €	9.295,68 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-4E)	11456	14.10.2020	13.10.2023	5.042,56 €	1.053,26 €	15.127,69 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-6)	11456	06.04.2019	05.04.2020	2.668,20 €	889,40 €	2.668,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-65)	11456	14.09.2020	13.09.2021	2.179,80 €	726,60 €	2.179,80 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-7)	11456	24.12.2019	23.12.2020	2.551,44 €	2.501,83 €	2.551,44 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-80)	11456	08.03.2019	07.03.2020	2.354,04 €	588,51 €	2.354,04 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-808)	11456	05.09.2018	04.09.2020	5.548,44 €	4.161,33 €	11.096,88 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-820)	11456	15.01.2019	14.01.2021	1.450,56 €	1.450,56 €	2.901,12 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-825)	11456	18.05.2020	17.05.2023	1.451,40 €	967,60 €	4.354,20 €
Leasingvertrag	Fahrzeugleasing (KV-836)	11456	11.12.2020	11.12.2024	3.148,11 €	174,77 €	12.592,42 €
Leasingvertrag	Frankiermaschine	11453	19.01.2016	18.01.2021	455,06 €	455,06 €	2.275,32 €
Mietvertrag	Kassenautomat	11622	01.06.2020	30.05.2022	13.066,20 €	7.621,95 €	26.132,40 €
Leasingvertrag	Kuvertiermaschine	11453	01.04.2017	31.03.2022	455,06 €	455,06 €	2.275,32 €
Mietvertrag	Wasserspender EauVation	11412	01.08.2019	31.07.2024	1.140,97 €	1.140,97 €	5.704,86 €
Mietvertrag	Wasserspender EauVation	11412	01.12.2019	30.11.2024	998,16 €	998,16 €	4.990,80 €

Anlage 2 zum Anhang 3.1.13 Nr. 1 zur Schlussbilanz 2020

Zur Entspannung der Raumsituation hat der Landkreis im Jahr 2020 folgende Büroräume zusätzlich angemietet:

Mietobjekt	Postadresse	Laufzeit	Laufzeitverlängerung	monatliche Miete	monatliche Nebenkosten	Gesamtkosten pro Jahr
Gesundheitsamt	Neumayerstr. 10, Neustadt W.	01.01.1997 -		2.150,75 €	2.010,10 €	49.930,20 €
Abteilung 2	Prof.-Otto-Dill-Str.4 a, Bad Dürkheim	01.01.2019 -		8.037,12 €	Im Kreishaus enthalten	96.445,44 €
Sozialraumbüro Grünstadt K100	Grünstadt, Kirchheimer Straße 100	01.01.2016 - 31.12.2025	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 3 Jahr	2.729,97 €	1.224,70 €	47.456,04 €
RGPA	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b, EG	01.04.2010 -	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	725,00 €	125,00 €	10.200,00 €
Sozialraumbüro Haßloch	Haßloch, Taubengasse 14	01.08.2017 - 31.07.2022	Ohne Kündigung -> einmalige Verlängerung um 5 Jahre	1.435,00 €	700,00 €	25.620,00 €
Kreisvolkshochschule	Bad Dürkheim, Weinstraße Süd 2, 1. OG, DG	01.03.2015 - 28.02.2025	-	3.300,00 €	750,00 €	48.600,00 €
Haus der Vereine	Lambrecht, Schulstraße 7	01.04.2014 - 31.12.2021	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	200,00 €	50,00 €	3.000,00 €
Erwachsenenbetreuung	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b, DG	01.08.2009 -	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	782,00 €	140,00 €	11.064,00 €
Sozialraumbüro Lambrecht	Lambrecht, Wallonenstraße 5	01.09.2002 -	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	569,00 €	170,00 €	8.868,00 €
Landespflege/KVHS	Bad Dürkheim, Mannheimer Straße 22	01.10.2016 - 30.09.2026	Bei fristgerechter Anzeige Option 2 mal um 5 Jahre zu verlängern	3.367,00 €	800,00 €	50.004,00 €
Parkplatz DÜW, Philipp-Fauth 12b	Bad Dürkheim, Philipp-Fauth Straße 12 b	01.06.2016 -	Jederzeit mit Kündigungsfrist 3 Monate	40,00 €	- €	480,00 €
Gemeindeschwester Plus DÜW	Bad Dürkheim, Gerberstraße 6	01.03.2020 - 31.12.2021	Ohne Kündigung -> Verlängerung um jeweils 1 Jahr	269,75 €	- €	3.237,00 €
Gemeindeschwester Plus Lambrecht	Lambrecht, Marktstraße 23	01.04.2020 - 31.12.2021	Auf Verlangen bis zum 15.11. -> Verlängerung um 1 Jahr	112,00 €	53,00 €	1.980,00 €
				13.529,72 €	4.012,70 €	210.509,04 €

Anlage 1 zum Jahresabschluss
Rechenschaftsbericht



**Rechenschaftsbericht
mit Anlagen zur Jahresrechnung
2020
des Landkreises Bad Dürkheim**



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	111
2 Lage des Landkreises Bad Dürkheim	111
2.1 Organisation des Landkreises	111
2.2 Rahmenbedingungen	113
3 Jahresergebnis	114
3.1 Ergebnisrechnung	114
3.1.1 Ergebnislage	114
3.1.2 Ertragslage	117
3.1.3 Aufwandslage	121
3.2 Finanzrechnung	130
3.2.1 Allgemeine Entwicklung	130
3.2.2 Investitionstätigkeit	132
3.3 Haushaltsausgleich	133
4 Teilhaushalte	134
5 Vermögens- und Schuldenlage	141
6 Kennzahlen	147
6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	147
6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147
6.1.2 Personalaufwand	149
6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150
6.1.4 Transferaufwendungen	151
6.1.5 Haushaltsergebnis	152
6.2 Kennzahlen zur Bilanz	154
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	155
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	157
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	158
7 Prognosebericht - Risiken und Chancen	159
7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	159
7.2 Entwicklung der Verschuldung	161
7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	164
7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	166



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Gemäß § 57 Landkreisordnung (LKO) i. V. m. § 108 Abs. 3 Nr. 1 Gemeindeordnung (GemO) hat der Landkreis dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Konkrete Anforderungen an den Inhalt des Rechenschaftsberichts sind in § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) bestimmt.

Danach sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des Landkreises vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung des Landkreises entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises zu enthalten.

Weiter soll der Rechenschaftsbericht auch Eingehen auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, sowie auf Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Landkreises, wobei zugrundeliegende Annahmen anzugeben sind.

Der Rechenschaftsbericht des Landkreises Bad Dürkheim für das Haushaltsjahr 2020 wurde unter Beachtung des § 57 LKO in Verbindung mit § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

2 Lage des Landkreises Bad Dürkheim

2.1 Organisation des Landkreises

Der Landkreis Bad Dürkheim ist nach § 1 LKO eine Gebietskörperschaft und ein Gemeindeverband. Die Organe des Landkreises sind der Landrat, Herr Hans-Ulrich Ihlenfeld – dieser wurde bei der Direktwahl am 08.11.2020 für weitere acht Jahre im Amt bestätigt - und der Kreistag des Landkreises Bad Dürkheim.

Die Zusammensetzung des Kreistags stellte sich zum 31.12.2020 wie folgt dar:

CDU	14	Mitglieder
SPD	10	Mitglieder
Bündnis 90/ Die Grünen	7	Mitglieder
FWG	6	Mitglieder
AFD	5	Mitglieder
FDP	3	Mitglieder
Die Linke	1	Mitglieder

Zum 31.12.2020 bildete sich der Kreisvorstand aus Herrn Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld (CDU), dem Ersten Kreisbeigeordneten Herrn Claus Potje (SPD), Herrn Kreisbeigeordneten



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Sven Hoffmann (CDU) und dem ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten Herrn Reinhold Pfuhl (SPD).

Für die Verwaltung des Landkreises waren fünf Geschäftsbereiche gebildet. Die Geschäftsbereiche umfassten folgende Abteilungen:

Geschäftsbereich L:

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

- Abteilung 1 - Zentrale Aufgaben und Finanzen
- Kreiskrankenhaus Grünstadt
- Medizinisches Versorgungszentrum Grünstadt MVZ
- Abfallwirtschaftsbetrieb AWB
- Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt

Geschäftsbereich I:

Erster hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Claus Potje

- Abteilung 4 - Kreisjugendamt
- Abteilung 7 - Gesundheitsamt
- Abteilung 9 - Sozialamt

Geschäftsbereich II:

Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter Sven Hoffmann

- Abteilung 3 - Ordnung und Verkehr
- Abteilung 5 - Bauen und Umwelt

Geschäftsbereich III:

Ehrenamtlicher Kreisbeigeordneter Reinhold Pfuhl

- Abteilung 6 - Lebensmittelüberwachung, Veterinärwesen, Landwirtschaft

Geschäftsbereich IV

Leitender Staatlicher Beamter Regierungsdirektor Achim Martin

- Abteilung 2 - Rechtsangelegenheiten, Schulen und Kultur



2.2 Rahmenbedingungen

Kreisfläche

Der Landkreis Bad Dürkheim ist einer von 24 Landkreisen in Rheinland-Pfalz. Sein Gebiet umfasst 594,83 km². Im Landkreis finden sich fünf Verbandsgemeinden mit 45 Ortsgemeinden, zwei verbandsfreie Städte und eine verbandsfreie Gemeinde.

Einwohnerzahl

Zum 30.06.2020 (Stichtag für die maßgebende Einwohnerzahl im Rahmen des Finanzausgleichs) betrug die Einwohnerzahl 135.564. Ein Vergleich mit den Jahren 2000 (133.877 EW) bzw. 2010 (133.376 EW) zeigt, dass die Einwohnerzahlen seither um rund 1 % gestiegen sind.

Geographische Lage

Benachbarte Kreise sind der Landkreis Kaiserslautern, der Donnersbergkreis, der Landkreis Alzey- Worms, der Rhein-Pfalz-Kreis und die kreisfreie Stadt Neustadt a. d. Weinstraße. Kleine Berührungspunkte bestehen auch zu den Kreisen Südliche Weinstraße, Südwestpfalz und zu den kreisfreien Städten Kaiserslautern und Worms. Nach außen prägen Wald und Wein den Landkreis Bad Dürkheim, der zu zwei Dritteln seiner rund 600 Quadratkilometer Fläche vom Naturpark Pfälzer Wald bedeckt ist; zum anderen Drittel ist er Teil der fruchtbaren Rheinebene mit dem Rebengürtel der Haardt. Die Längsachse des Wirtschaftsraums ist die B 271, die "Deutsche Weinstraße", die sich von Bockenheim im Norden bis nach Neustadt im Süden 30 Kilometer durch den Landkreis zieht.

Partnerschaften

Seit 1968 besteht eine Beziehung von der Deutschen Weinstraße (Landkreis Bad Dürkheim) zur Südtiroler Weinstraße (Eppan bis Salurn).

Ab 1980 beschloss der Kreistag "freundschaftliche Beziehungen" zum oberbayerischen Landkreis Starnberg.

Mit der politischen Wende in Gesamtdeutschland ging der Kreis 1990 eine Partnerschaft zum ehemaligen Landkreis Stadtroda in Ost-Thüringen ein; ab Sommer 1994 - nach der Verwaltungsreform in Thüringen - entstand der Saale-Holzland-Kreis, auf den die frühere Partnerschaft ausgedehnt wurde.

Seit März 2000 besteht eine offizielle Partnerschaft zu dem polnischen Landkreis Kluczbork (Kreuzburg).

Viele Gemeinden im Landkreis Bad Dürkheim pflegen eine oder mehrere Partnerschaften, die meisten zu französischen oder englischen Städten.



3 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital.

3.1 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder –fehlbetrag ist im Eigenkapital auszuweisen

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit
+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (außerordentliches Ergebnis)
= Jahresergebnis

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.651.265,13 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -1.141.842 EUR beträgt die Verbesserung 2.793.107,13 EUR.

3.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Pressemitteilung vom 14.01.2021

WIESBADEN – Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2020 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 5,0 % niedriger als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist somit nach einer zehnjährigen Wachstumsphase im Corona-Krisenjahr 2020 in eine tiefe Rezession geraten, ähnlich wie zuletzt während der Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009. Der konjunkturelle Einbruch fiel aber im Jahr 2020 den vorläufigen Berechnungen zufolge insgesamt weniger stark aus als 2009 mit -5,7 %.

Corona-Krise traf Industrie und Dienstleistungsbereiche hart – nur das Baugewerbe legte zu

Die Corona-Pandemie hinterließ im Jahr 2020 deutliche Spuren in nahezu allen Wirtschaftsbereichen. Die Produktion wurde sowohl in den Dienstleistungsbereichen als auch im produzierenden Gewerbe teilweise massiv eingeschränkt.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Im Produzierenden Gewerbe ohne Bau, das gut ein Viertel der Gesamtwirtschaft ausmacht, ging die preisbereinigte Wirtschaftsleistung gegenüber 2019 um 9,7 % zurück, im Verarbeitenden Gewerbe sogar um 10,4 %. Die Industrie war vor allem in der ersten Jahreshälfte von den Folgen der Corona-Pandemie betroffen, unter anderem durch die zeitweise gestörten globalen Lieferketten.

Besonders deutlich zeigte sich der konjunkturelle Einbruch in den Dienstleistungsbereichen, die zum Teil so starke Rückgänge wie noch nie verzeichneten. Exemplarisch hierfür steht der zusammengefasste Wirtschaftsbereich Handel, Verkehr und Gastgewerbe, dessen Wirtschaftsleistung preisbereinigt um 6,3 % niedriger war als 2019. Dabei gab es durchaus gegenläufige Entwicklungen: Der Onlinehandel nahm deutlich zu, während der stationäre Handel zum Teil tief im Minus war. Die starken Einschränkungen in der Beherbergung und Gastronomie führten zu einem historischen Rückgang im Gastgewerbe.

Ein Bereich, der sich in der Krise behaupten konnte, war das Baugewerbe: Die preisbereinigte Bruttowertschöpfung nahm hier im Vorjahresvergleich sogar um 1,4 % zu.

Massiver Rückgang der in- und ausländischen Nachfrage

Auch auf der Nachfrageseite waren die Auswirkungen der Corona-Pandemie deutlich sichtbar. Anders als während der Finanz- und Wirtschaftskrise, als der gesamte Konsum die Wirtschaft stützte, gingen die privaten Konsumausgaben im Jahr 2020 im Vorjahresvergleich preisbereinigt um 6,0 % zurück und damit so stark wie noch nie. Die Konsumausgaben des Staates wirkten dagegen mit einem preisbereinigten Anstieg von 3,4 % auch in der Corona-Krise stabilisierend, wozu unter anderem die Beschaffung von Schutzausrüstungen und Krankenhausleistungen beitrug.

Die Bruttoanlageinvestitionen verzeichneten preisbereinigt mit -3,5 % den deutlichsten Rückgang seit der Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009. Dabei legten die Bauinvestitionen entgegen diesem Trend um 1,5 % zu. In Ausrüstungen – das sind vor allem Investitionen in Maschinen und Geräte sowie Fahrzeuge – wurden im Jahr 2020 dagegen preisbereinigt 12,5 % weniger investiert als im Vorjahr. Die Investitionen in sonstige Anlagen – darunter fallen vor allem Investitionen in Forschung und Entwicklung – fielen ersten Schätzungen zufolge preisbereinigt um 1,1 %.

Die Corona-Pandemie wirkte sich auch auf den Außenhandel massiv aus: Die Exporte und Importe von Waren und Dienstleistungen gingen im Jahr 2020 erstmals seit 2009 zurück, die Exporte preisbereinigt um 9,9 %, die Importe um 8,6 %. Besonders groß war der Rückgang der Dienstleistungsimporte, was vor allem am hohen Anteil des stark rückläufigen Reiseverkehrs lag.

Stetiger Aufwärtstrend am Arbeitsmarkt nach 14 Jahren beendet

Die Wirtschaftsleistung wurde im Jahresdurchschnitt 2020 von 44,8 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Das waren 477 000 Personen oder 1,1 % weniger als 2019. Damit endete aufgrund der Corona-Pandemie der über 14 Jahre anhaltende Anstieg der Erwerbstätigkeit, der sogar die Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009 überdauert hatte. Besonders betroffen waren geringfügig Beschäftigte sowie Selbstständige, während die Zahl



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten stabil blieb. Vor allem die erweiterten Regelungen zur Kurzarbeit dürften hier Entlassungen verhindert haben.

Erstes Finanzierungsdefizit des Staates nach 8 Jahren mit Überschüssen

Die staatlichen Haushalte beendeten das Jahr 2020 nach vorläufigen Berechnungen mit einem Finanzierungsdefizit von 158,2 Milliarden Euro. Das war das erste Defizit seit 2011 und das zweithöchste Defizit seit der deutschen Vereinigung, nur übertroffen vom Rekorddefizit des Jahres 1995, in dem die Treuhandschulden in den Staatshaushalt übernommen wurden. Der Bund hatte mit 98,3 Milliarden Euro den größten Anteil am Finanzierungsdefizit, gefolgt von den Ländern mit 26,1 Milliarden Euro, den Sozialversicherungen mit 31,8 Milliarden Euro und den Gemeinden mit 2,0 Milliarden Euro. Gemessen am nominalen BIP errechnet sich für den Staat im Jahr 2020 eine Defizitquote von 4,8 %. Der europäische Referenzwert des Stabilitäts- und Wachstumspakts von 3 % und die Zielgröße für die nationale Schuldenbremse wurden demnach deutlich verfehlt. Allerdings wurde die Anwendung beider Zielgrößen aufgrund der Corona-Pandemie für die Jahre 2020 und 2021 ausgesetzt.

Die Ergebnisse des Landkreises Bad Dürkheim im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis des Landkreises Bad Dürkheim im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie die Abweichung zur Haushaltsplanung dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	191.654.283,06	189.346.944	204.463.482,52	15.116.538,52 ↗	7,98 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	186.103.324,52	189.575.286	201.089.088,89	11.513.802,89 ↗	6,07 ↗
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.550.958,54	-228.342	3.374.393,63	3.602.735,63 ↗	1.577,78 ↗
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	1.659.559,16	1.193.500	175.068,58	-1.018.431,42 ↘	-85,33 ↘
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000	1.898.197,08	-208.802,92 ↘	-9,91 ↘
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-750.737,02	-913.500	-1.723.128,50	-809.628,50 ↘	-88,63 ↘
E20 - Ordentliches Ergebnis	4.800.221,52	-1.141.842	1.651.265,13	2.793.107,13 ↗	244,61 ↗
E23 - Jahresergebnis	4.800.221,52	-1.141.842	1.651.265,13	2.793.107,13 ↗	244,61 ↗

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, ob die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von 3.374.393,63 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -2.176.564,91 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 3.602.735,63 EUR.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.723.128,50 EUR. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -972.391,48 EUR und gegenüber dem Haushaltsplan um -809.628,50 EUR verschlechtert. Den Mindererträgen in Höhe von 1.018.431,42 EUR stehen Minderaufwendungen in Höhe von 208.802,92 EUR gegenüber.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 1.651.265,13 EUR abschließt und vom Vorjahresergebnis um -3.148.956,39 EUR abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 2.793.107,13 EUR.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in das Jahresergebnis ein. Das Jahresergebnis 2020 ist daher identisch mit dem ordentlichen Ergebnis 2020.

3.1.2 Ertragslage

Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.697,30	1.500	2.163,30	663,30 ↗	44,22 ↗
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	136.870.012,01	139.906.269	143.668.753,52	3.762.484,52 ↗	2,69 ↗
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	43.325.903,14	41.720.750	48.252.812,17	6.532.062,17 ↗	15,66 ↗
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.058.773,66	3.736.300	3.765.826,62	29.526,62 →	0,79 →
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.990,87	253.700	414.258,25	160.558,25 ↗	63,29 ↗
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.324.105,04	3.282.800	4.689.886,25	1.407.086,25 ↗	42,86 ↗
E7 - Sonstige laufende Erträge	3.672.801,04	445.625	3.669.782,41	3.224.157,41 ↗	723,51 ↗
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	191.654.283,06	189.346.944	204.463.482,52	15.116.538,52 ↗	7,98 ↗
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	1.659.559,16	1.193.500	175.068,58	-1.018.431,42 ↘	-85,33 ↘
Gesamtertrag	193.313.842,22	190.540.444	204.638.551,10	14.098.107,10 ↗	7,40 ↗



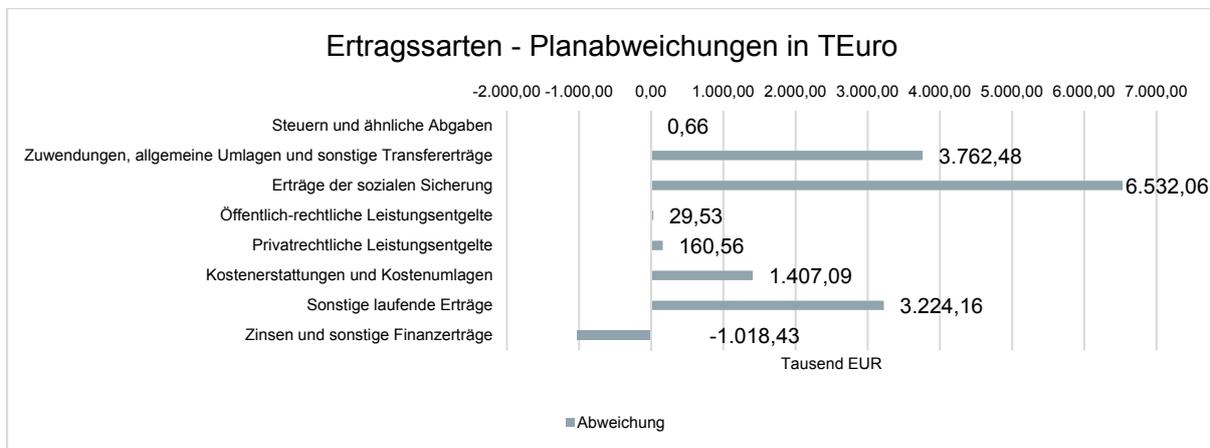
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die vorstehenden Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 204.463.482,52 EUR. Sie weichen um 12.809.199,46 EUR vom Vorjahresergebnis und um 15.116.538,52 EUR von der Haushaltsplanung ab.

Die Erträge insgesamt (inkl. Finanzerträge) belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 204.638.551,10 EUR. Diese weichen um 11.324.708,88 EUR vom Vorjahresergebnis und um 14.098.107,10 EUR (7,40 %) von der Haushaltsplanung ab.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:



Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge um 6.798.741,51 EUR verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 3.762.484,52 EUR.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet, wobei unter "Allgemeine Umlagen" die Kreisumlage zu verstehen ist.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Schlüsselzuweisung B1	4.935.274,00	4.938.700	4.938.778,00	78,00 →	0,00 →
Schlüsselzuweisung B2	23.002.526,00	23.083.400	22.902.497,00	-180.903,00 →	-0,78 →
Investitionsschlüsselzuweisung	902.016,00	902.600	901.862,00	-738,00 →	-0,08 →
Schlüsselzuweisung C1	1.888.459,00	2.083.698	2.083.698,00	0,00 →	0,00 →
Schlüsselzuweisung C2	4.179.292,00	4.458.917	4.436.645,00	-22.272,00 →	-0,50 →
Ausgleichsleistungen	1.796.449,99	720.300	2.024.957,73	1.304.657,73 ↗	181,13 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Straßenzuweisungen	647.153,35	650.449	648.022,00	-2.427,00 →	-0,37 →
Schülerbeförderung	2.684.864,00	2.618.903	2.618.903,00	0,00 →	0,00 →
Pauschalabgeltung für das Gesundheitswesen	2.092.494,30	2.091.000	2.201.456,64	110.456,64 ↗	5,28 ↗
Zuwendungen für Kita, Landesbedienstete und sonstige	22.764.846,33	24.134.473	25.986.856,93	1.852.383,93 ↗	7,68 ↗
Kommunaler Entschuldungsfonds	2.723.005,00	2.723.005	2.723.005,00	0,00 →	0,00 →
Auflösung Sonderposten	2.250.488,04	2.170.424	2.310.193,22	139.769,22 ↗	6,44 ↗
Allgemeine Umlagen	67.003.144,00	69.330.400	69.666.879,00	336.479,00 →	0,49 →
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	136.870.012,01	139.906.269	143.668.753,52	3.762.484,52 ↗	2,69 ↗

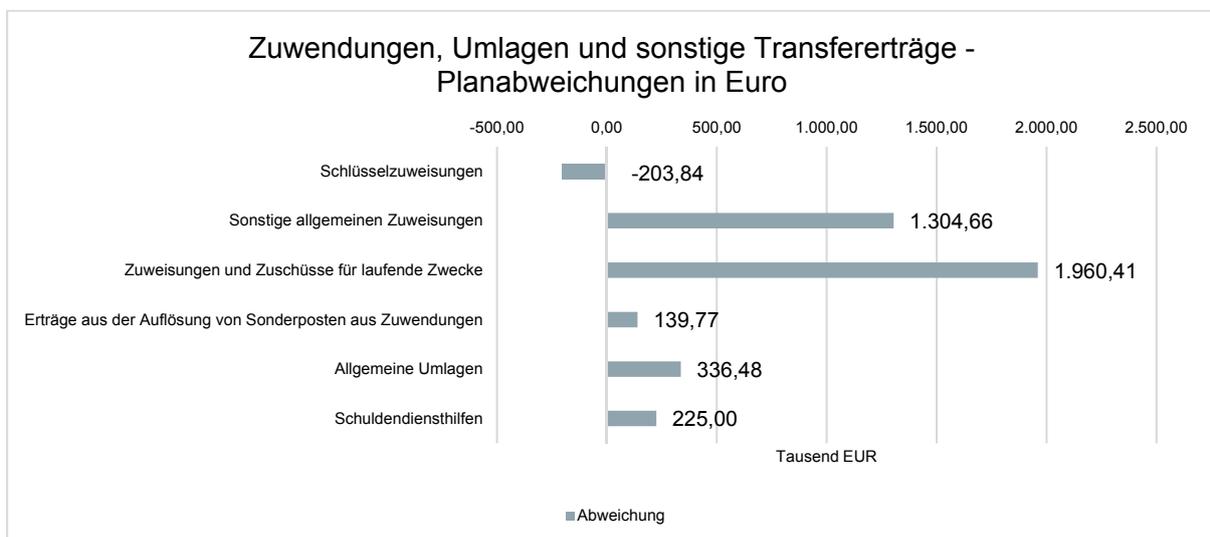
Gegenüber den für die Haushaltsplanung 2020 angenommenen Basisdaten ist in der Abrechnung eine Erhöhung der Steuerkraftzahlen der kreisangehörigen Kommunen festzustellen. Hierdurch sind bei den Schlüsselzuweisungen B 2 Mindereinnahmen und bei der Kreisumlage Mehreinnahmen zu verzeichnen. Die pauschale Abgeltung für die Eingliederung des Gesundheitsamtes wurde erhöht.

Vom Land wurden zur Bewältigung der CORONA Pandemie 3,3 Mio. EUR zur Verfügung gestellt. Davon wurden Ertragsmäßig 1,5 Mio. EUR dem HJ 2020 zugeordnet.

Zudem sind im Bereich Soziales und Jugend höhere Erträge zu verzeichnen. U. A. wurden vom Land gemäß § 8a AGSGB IX den Landkreisen und kreisfreien Städten im Jahr 2020 einmalig 22 500 000 EUR zur Entwicklung der Strukturen in der Eingliederungshilfe zur Verfügung gestellt. Der Anteil des Landkreises Bad Dürkheim an diesen ungeplanten höheren Zuwendungen beträgt 735.467,81 EUR.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 35.263.480,00 EUR. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 355.913 EUR bzw. auf 1,01 Prozent.

Die Veränderungen zum Vorjahr und zum Planansatz im Einzelnen:





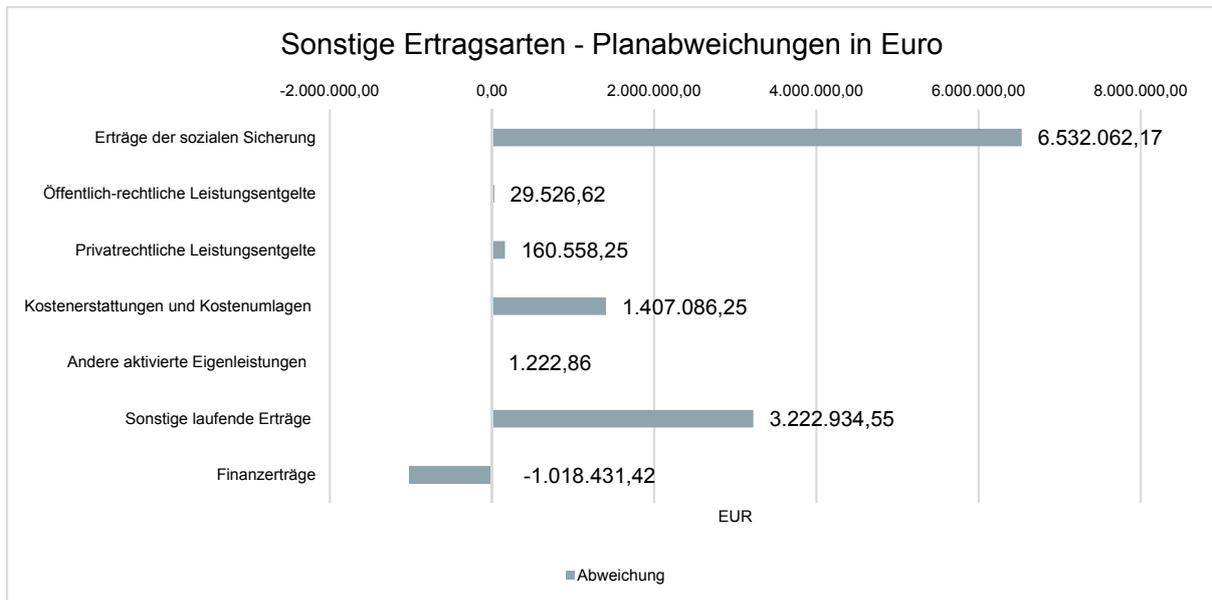
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge der sozialen Sicherung	43.325.903,14	41.720.750	48.252.812,17	6.532.062,17 ↗	15,66 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.058.773,66	3.736.300	3.765.826,62	29.526,62 →	0,79 →
Privatrechtliche Leistungsentgelte	400.990,87	253.700	414.258,25	160.558,25 ↗	63,29 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.324.105,04	3.282.800	4.689.886,25	1.407.086,25 ↗	42,86 ↗
Andere aktivierte Eigenleistungen	3.077,76	0	1.222,86	1.222,86 ↗	-- ↗
Sonstige laufende Erträge	3.669.723,28	445.625	3.668.559,55	3.222.934,55 ↗	723,24 ↗
Finanzerträge	1.659.559,16	1.193.500	175.068,58	-1.018.431,42 ↘	-85,33 ↘
Summe	56.442.132,91	50.632.675	60.967.634,28	10.334.959,28 ↗	20,41 ↗

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



Im Bereich der sozialen Sicherung sind Mehrerträge in Höhe von 6,5 Mio. EUR zu verzeichnen. Diesen stehen Mehraufwendungen in Höhe von 4,5 Mio. EUR gegenüber.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten weicht das Ergebnis gegenüber der Planung um weniger als 0,79 % (30 TEUR) ab.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sind im Ergebnis um rd. 161 TEUR höher als geplant, was überwiegend auf erhöhte Mieten (z.B. Parkplatzgebühren für Bedienstete) und



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (z. B. Papier-/Kopiergeldabrechnungen im Bereich der Schulen) zurückzuführen ist.

Die Mehrerträge bei den Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 1,3 Mio. EUR betreffen die bilanzielle Berücksichtigung des Anteils des Kreiskrankenhauses an den Versorgungs- und Beihilferücklagen (728 TEUR), höheren Kostenerstattungen vom Abfallwirtschaftsbetrieb (280 TEUR), sowie höheren Kostenerstattungen vom Land im Bereich Nahverkehrsplan/Verkehrsverbund.

Die Mehrerträge bei den Sonstigen laufenden Erträgen in Höhe von 3,2 Mio. EUR sind im Wesentlichen auf nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen und Rückstellungen zurückzuführen.

Die Mindererträge bei den Finanzerträgen in Höhe von 1 Mio. EUR sind darauf zurückzuführen, dass im Jahr 2020 keine Gewinnabführung von der Sparkasse erfolgte.

3.1.3 Aufwandslage

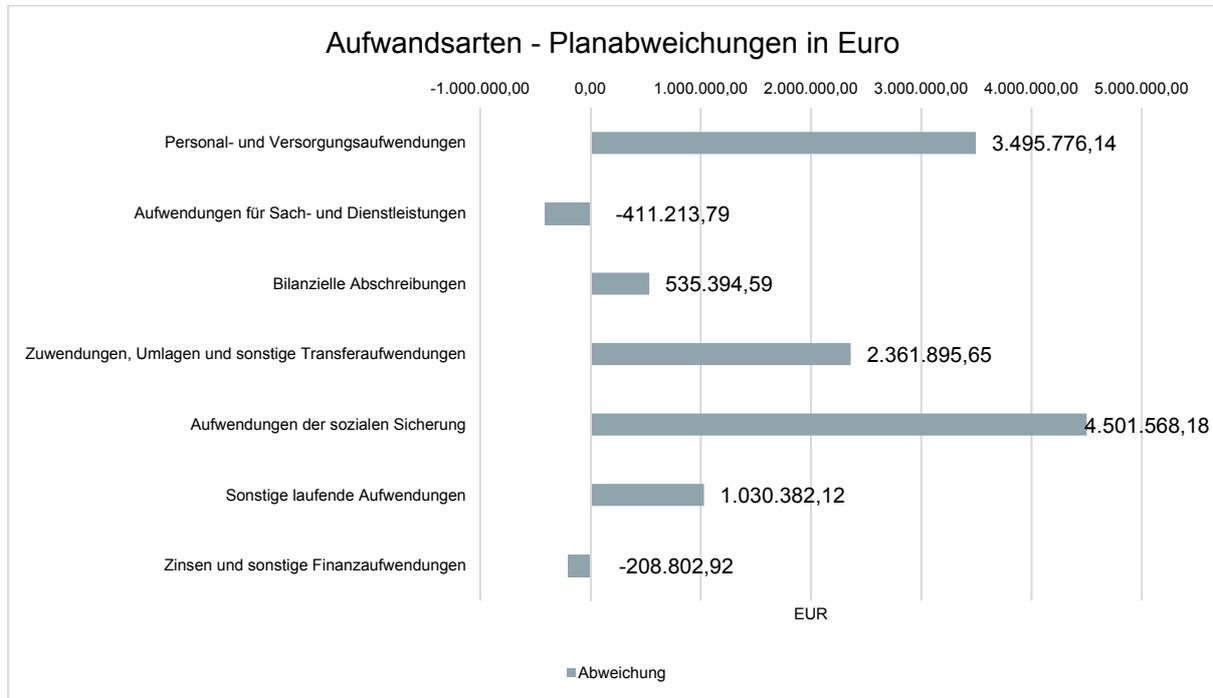
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	29.775.906,64	31.370.717	34.866.493,14	3.495.776,14 ↗	11,14 ↗
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.597.415,78	14.513.410	14.102.196,21	-411.213,79 ↘	-2,83 ↘
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	6.114.023,81	5.859.766	6.395.160,59	535.394,59 ↗	9,14 ↗
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.437.341,03	47.308.650	49.670.545,65	2.361.895,65 ↗	4,99 ↗
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	86.768.295,69	86.378.600	90.880.168,18	4.501.568,18 ↗	5,21 ↗
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.410.341,57	4.144.143	5.174.525,12	1.030.382,12 ↗	24,86 ↗
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	186.103.324,52	189.575.286	201.089.088,89	11.513.802,89 ↗	6,07 ↗
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000	1.898.197,08	-208.802,92 ↘	-9,91 ↘
Gesamtaufwendungen	188.513.620,70	191.682.286	202.987.285,97	11.304.999,97 ↗	5,90 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 14.473.665,27 EUR. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 202.987.285,97 EUR weichen um 11.304.999,97 EUR (5,90 %) vom Haushaltsansatz ab.

Die laufenden Aufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 14.985.764,37 EUR. Der laufende Aufwand in Höhe von 201.089.088,89 EUR weicht um 11.513.802,89 EUR (6,07 %) vom Haushaltsansatz ab.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 34.866.493,14 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 5.090.586,50 EUR bzw. um 17,10 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 31.370.717 EUR um 3.495.776,14 EUR ab, dies entspricht 11,14 Prozent.

Im Folgenden sind die einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

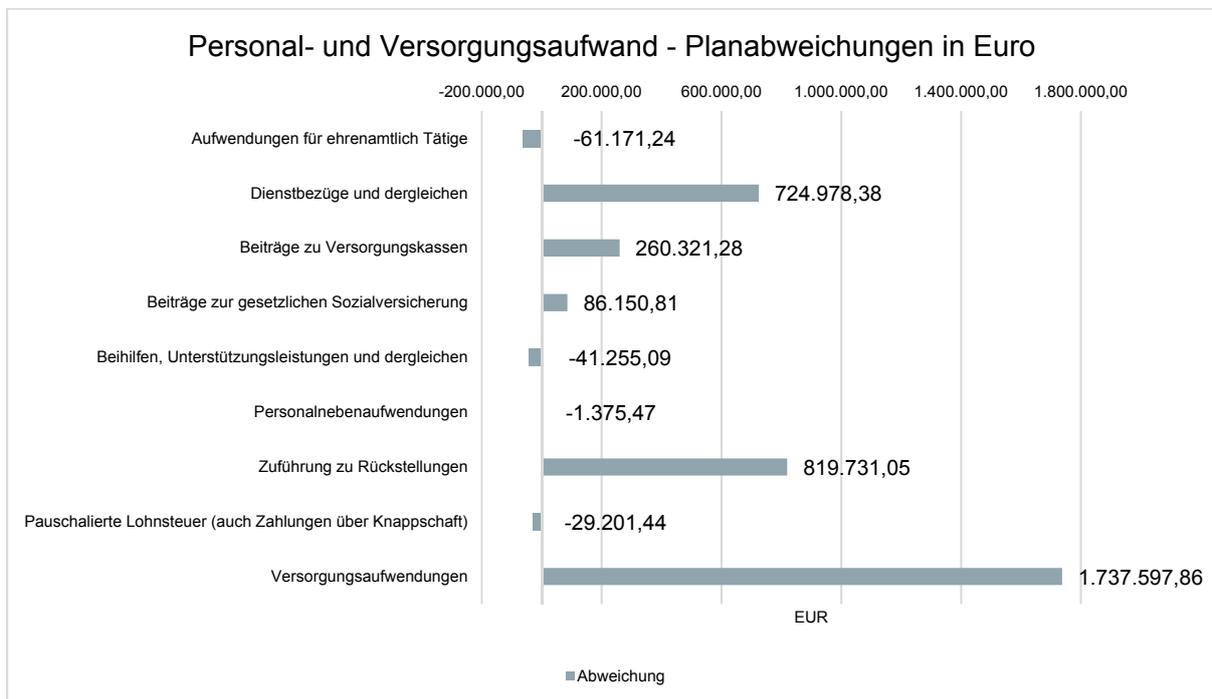


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	257.592,23	278.368	217.196,76	-61.171,24 ↘	-21,97 ↘
Dienstbezüge und dergleichen	20.035.395,25	21.184.864	21.909.842,38	724.978,38 ↗	3,42 ↗
Beiträge zu Versorgungskassen	2.040.334,84	2.163.055	2.423.376,28	260.321,28 ↗	12,03 ↗
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.033.379,72	3.169.160	3.255.310,81	86.150,81 ↗	2,72 ↗
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	561.124,13	580.063	538.807,91	-41.255,09 ↘	-7,11 ↘
Personalnebenaufwendungen	39.471,41	29.127	27.751,53	-1.375,47 ↘	-4,72 ↘
Zuführung zu Rückstellungen	646.690,26	1.594.560	2.414.291,05	819.731,05 ↗	51,41 ↗
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	63.236,24	71.520	42.318,56	-29.201,44 ↘	-40,83 ↘
Versorgungsaufwendungen	3.098.682,56	2.300.000	4.037.597,86	1.737.597,86 ↗	75,55 ↗
Summe	29.775.906,64	31.370.717	34.866.493,14	3.495.776,14 ↗	11,14 ↗

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Erläuterungen zu den Personal- und Versorgungsaufwendungen

Gegenüber der Planung sind Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen angefallen

Im Bereich der Dienstbezüge und Beiträge zu Versorgungskassen sind Mehraufwendungen von r. 985 TEUR angefallen.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die erhöhten Zuführungen zu den Rückstellungen (820 TEUR) betreffen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte.

Die erhöhten Versorgungsaufwendungen betreffen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (1.738 TEUR). Diesen stehen rd. 3,2 Mio. € höhere Erträge aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber.

Im Stellenplan 2020 sind gegenüber dem Vorjahr 23,758 zusätzliche Stellen (VZÄ). Über diese eigentliche Planung hinaus wurde in verschiedenen Bereichen zusätzliches Personal eingestellt. Insbesondere aufgrund der Corona-Pandemie wurden Neueinstellungen überplanmäßig notwendig. Im Gesundheitsamt sind dies insgesamt 6,25 zusätzliche VZÄ (davon 2,0 Arztstellen), hier haben die Mitarbeiter auch befristet die Wochenarbeitszeit erhöht, um die coronabedingten zusätzlichen Tätigkeiten zu kompensieren. 2,0 VZÄ wurden für die IT zur Umsetzung der Digitalisierung in den Schulen, 1,0 Stellen in der Ordnungsbehörde notwendig. Darüber hinaus wurden (nicht coronabedingt) 2,5 VZÄ im Bereich der Jugendhilfe, 1,0 im Veterinäramt, 0,6 Führerscheinwesen, 0,5 Gebäudemanagement besetzt. Hierbei handelt es sich um Stellen, die im laufenden Jahr aufgrund der Aufgabenstellungen notwendig wurden und die nicht vorab im Rahmen der Stellenplanberatungen bereits bekannt waren.

Zum Jahresende 2020 waren bei der Kreisverwaltung Bad Dürkheim 690 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (incl. 7 Landesbeamte) beschäftigt. Zum gleichen Zeitpunkt 2019 waren dies waren bei der Kreisverwaltung Bad Dürkheim 642 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt.

Zu berücksichtigen ist darüber hinaus die Erhöhung des Umlagesatzes für die Versorgung der Beamten um einen Prozentpunkt auf 21,5% der umlagepflichtigen Dienstbezüge (rund 60.000 €).

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse bei der Pfälzischen Pensionsanstalt auf Grundlage der Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Heubeck durchgeführt. Es werden bei den aktiven Beamten die ruhegehaltstfähigen Dienstzeiten ab der erstmaligen Berufung in das Beamtenverhältnis berücksichtigt. Bei den Versorgungsempfängern wird auf die Versorgungsbezüge abgestellt. Tatsächlich lässt sich dieser Bereich durch Versetzung von Beamten in den Ruhestand vor Erreichen der Altersgrenze nur im Hinblick auf die gesetzlich festgelegte Altersgrenze planen, nicht jedoch auf die mögliche Versetzung der Beamten in den Ruhestand auf Antrag vor Erreichen der Altersgrenze. Sofern Beamte von anderen Dienstherrn zur Kreisverwaltung versetzt werden, sind diese zu Beginn mit dem vollen Teilwert zu verbuchen, dies wird ebenfalls nicht in die Planungen aufgenommen. Bei den Versorgungsempfängern lässt sich eine Anwartschaft auf die Versorgungsbezüge nur im Hinblick auf die allgemeinen Lebenserwartungen ermitteln, nicht jedoch auf die Lebenserwartung der Versorgungsempfänger im Einzelfall.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

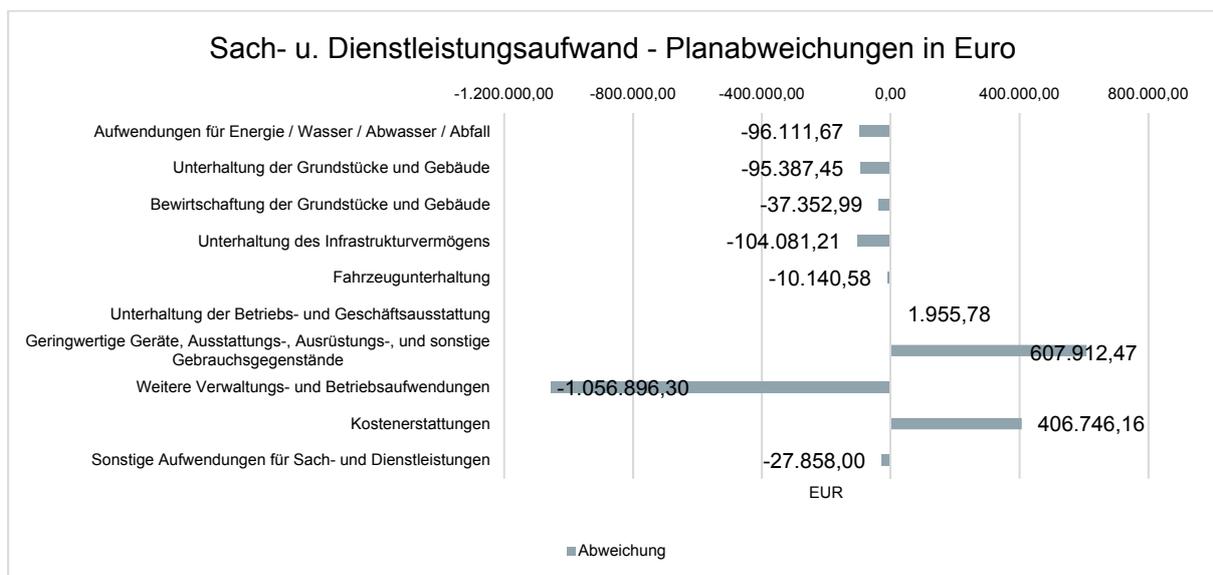
Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 14.102.196,21 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 504.780,43 EUR bzw. um 3,58 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 14.513.410 EUR um -411.213,79 EUR ab, dies entspricht -2,92 Prozent.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand differenziert dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.872.947,35	1.929.350	1.833.238,33	-96.111,67 ↘	-4,98 ↘
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.451.222,40	2.747.800	2.652.412,55	-95.387,45 ↘	-3,47 ↘
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	406.428,85	191.910	154.557,01	-37.352,99 ↘	-19,46 ↘
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	110.355,83	330.000	225.918,79	-104.081,21 ↘	-31,54 ↘
Fahrzeugunterhaltung	103.614,83	129.150	119.009,42	-10.140,58 ↘	-7,85 ↘
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	546.989,66	497.750	499.705,78	1.955,78 →	0,39 →
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	971.993,39	653.450	1.261.362,47	607.912,47 ↗	93,03 ↗
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.726.908,70	5.289.350	4.232.453,70	-1.056.896,30 ↘	-19,98 ↘
Kostenerstattungen	2.374.747,19	2.703.850	3.110.596,16	406.746,16 ↗	15,04 ↗
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.207,58	40.800	12.942,00	-27.858,00 ↘	-68,28 ↘
Summe	13.597.415,78	14.513.410	14.102.196,21	-411.213,79 ↘	-2,83 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber dem Planansatz in Euro:





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Bei den Energiekosten sind Minderaufwendungen in Höhe von 96 TEUR angefallen.

Für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude werden Minderaufwendungen ausgewiesen. Gegenüber dem Vorjahr sind diese um 201 TEUR gestiegen.

Die Minderaufwendungen im Bereich Infrastrukturvermögen betreffen mit rd. 104 TEUR die allgemeine Straßenunterhaltung. Zudem wurden die geplanten Projekte P 89 - Verlegung der K 24, (-80 TEUR) und P189 - Sanierung der Bahnunterführung an der K 2 in Dackenheim (-50 TEUR) zurückgestellt. Dafür sind außerplanmäßig für das Projekt 249 - K 38 Aufweitung der Kreuzung in Weidenthal 94 TEUR angefallen

Die höheren Aufwendungen für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass für die das Projekt 256 - Sondermittel COVID 19 außerplanmäßig 458 TEUR angefallen sind. Zudem wurden außerplanmäßig 36 TEUR für die Ausstattung eines Fachraumes (Projekt 242) in der Realschule Plus Lambrecht getätigt.

Die Einsparungen bei den weiteren Verwaltungs- und Betriebsausgaben verteilen sich hauptsächlich wie folgt:

- Schülerbeförderungskosten rd. 351 TEUR
- Essenskosten rd. 164 TEUR
- vorsorgliche Ansätze zur Ahndung von Ordnungswidrigkeiten in den Bereichen Abfall und Natur und Landschaftspflege rd. 380 TEUR

Die Mehraufwendungen im Bereich der Kostenerstattungen sind in erster Linie auf die geldmäßige Rückabwicklung der Versorgungs- und Beihilferückstellungen für den ehemaligen Leiter des Kreiskrankenhauses zurückzuführen (581 TEUR). Hierfür wurde eine Forderung gegenüber dem Kreiskrankenhaus bilanziert.

Abschreibungen

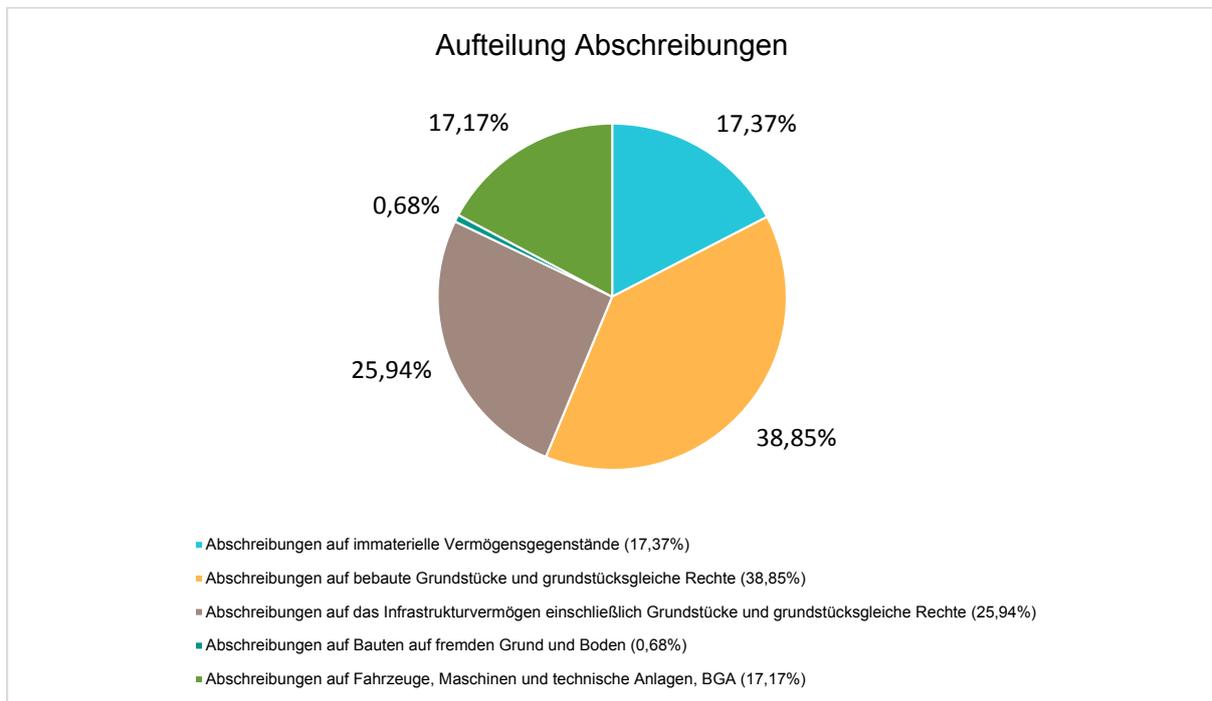
Abschreibungen bilden den "Werteverzehr" bzw. die Abnutzung eines Vermögensgegenstandes im Rechnungswesen ab und verteilen die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten von Anlagevermögen auf die Jahre der Nutzung.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.096.247,33	989.485	1.110.555,54	121.070,54 ↗	12,24 ↗
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.378.961,21	2.350.651	2.484.265,30	133.614,30 ↗	5,68 ↗
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.576.678,32	1.583.419	1.658.978,11	75.559,11 ↗	4,77 ↗
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	43.477,00	43.477	43.477,00	0,00 →	0,00 →
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	1.018.659,95	892.734	1.097.884,64	205.150,64 ↗	22,98 ↗
Summe	6.114.023,81	5.859.766	6.395.160,59	535.394,59 ↗	9,14 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die nachfolgende Grafik zeigt die Aufteilung der Abschreibungen:



Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 49.670.545,65 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.233.204,62 EUR bzw. um 8,52 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 47.308.650 EUR um 2.361.895,65 EUR ab, dies entspricht 4,76 Prozent.

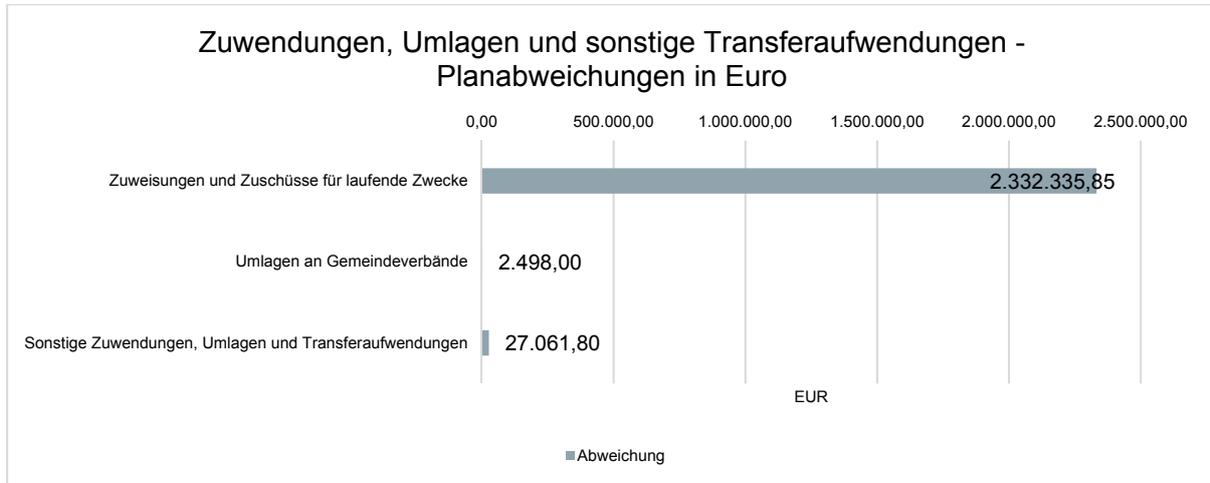
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	43.043.419,00	45.162.150	47.494.485,85	2.332.335,85 ↗	5,16 ↗
Allgemeine Umlagen	1.950.229,00	2.146.500	2.176.059,80	29.559,80 ↗	1,38 ↗
Allgemeine Zuweisungen	443.693,03	0	--	-0,00 →	-- →
Transferaufwand	45.437.341,03	47.308.650	49.670.545,65	2.361.895,65 ↗	4,99 ↗

Die nachfolgende Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020



Die höheren Aufwendungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sind hauptsächlich im Bereich "3650 Tageseinrichtungen für Kinder" (1.343 T€), den außerplanmäßigen Aufwendungen (waren investiv vorgesehen) für den Breitbandausbau (663 TEUR) und dem ÖPNV (496 TEUR) entstanden.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 90.880.168,18 EUR. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.111.872,49 EUR bzw. um 4,52 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 86.378.600 EUR um 4.501.568,18 EUR ab, dies entspricht 4,95 Prozent.

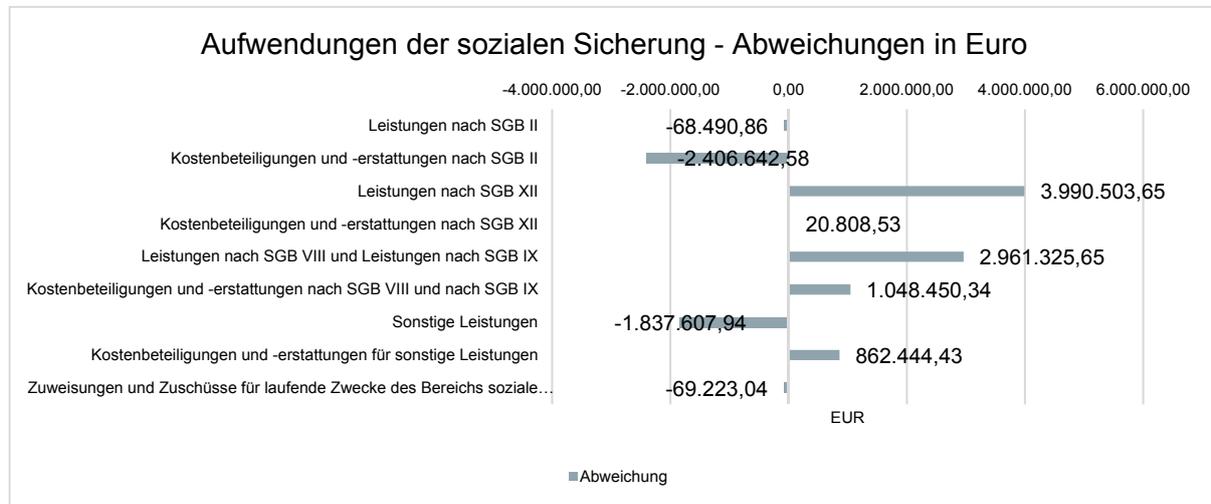
In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Leistungen nach SGB II	256.440,49	290.000	221.509,14	-68.490,86 ↘	-23,62 ↘
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB II	10.885.849,91	13.580.000	11.173.357,42	2.406.642,58 ↘	-17,72 ↘
Leistungen nach SGB XII	45.461.449,75	13.483.600	17.474.103,65	3.990.503,65 ↗	29,60 ↗
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB XII	418.898,44	202.200	223.008,53	20.808,53 ↗	10,29 ↗
Leistungen nach SGB VIII und Leistungen nach SGB IX	21.051.761,36	49.543.600	52.504.925,65	2.961.325,65 ↗	5,98 ↗
Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach SGB VIII und nach SGB IX	2.638.316,38	2.174.000	3.222.450,34	1.048.450,34 ↗	48,23 ↗
Sonstige Leistungen	1.884.533,21	3.595.600	1.757.992,06	1.837.607,94 ↘	-51,11 ↘
Kostenbeteiligungen und -erstattungen für sonstige Leistungen	3.107.581,51	2.427.000	3.289.444,43	862.444,43 ↗	35,54 ↗
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	1.063.464,64	1.082.600	1.013.376,96	-69.223,04 ↘	-6,39 ↘
Aufwendungen der sozialen Sicherung	86.768.295,69	86.378.600	90.880.168,18	4.501.568,18 ↗	5,21 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Sonstige Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

Die sonstigen Aufwendungen beinhalten die Position E 14 "Sonstige laufende Aufwendungen" und die Position E 18 "Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen".

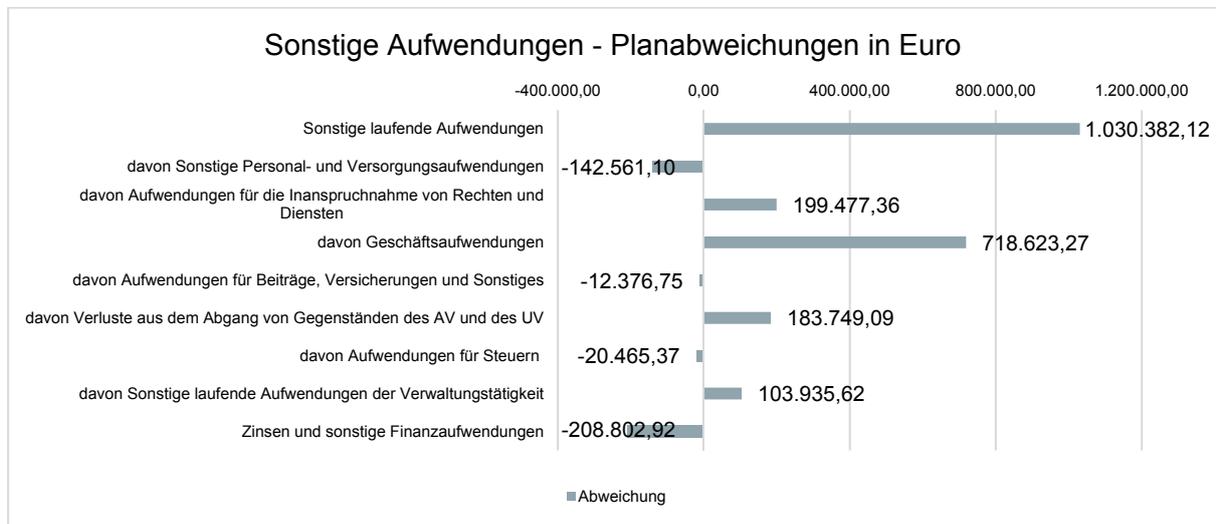
Nachfolgend werden die sonstigen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige laufende Aufwendungen	4.410.341,57	4.144.143	5.174.525,12	1.030.382,12 ↗	24,86 ↗
davon Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	439.069,98	501.043	358.481,90	-142.561,10 ↘	-28,45 ↘
davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.261.815,28	1.196.200	1.395.677,36	199.477,36 ↗	16,68 ↗
davon Geschäftsaufwendungen	1.117.497,57	1.193.850	1.912.473,27	718.623,27 ↗	60,19 ↗
davon Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	992.353,93	1.036.940	1.024.563,25	-12.376,75 ↘	-1,19 ↘
davon Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	343.520,00	0	183.749,09	183.749,09 ↗	-- ↗
davon Aufwendungen für Steuern	8.171,21	29.510	9.044,63	-20.465,37 ↘	-69,35 ↘
davon Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	247.913,60	186.600	290.535,62	103.935,62 ↗	55,70 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000	1.898.197,08	-208.802,92 ↘	-9,91 ↘
Summe	6.820.637,75	6.251.143	7.072.722,20	821.579,20 ↗	13,14 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die größten Abweichungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen sind für Mieten und Pachten (+122 TEUR), Datenverarbeitung (+139 TEUR), Sachverständigenkosten (+53 TEUR), Telefon (+109 TEUR), Sonstige Geschäftsaufwendungen für Projekt 256 COVID 19 (+940 TEUR), Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (+22 TEUR), Aufwendungen für Wertberichtigungen (+162 TEUR) und für Schadensfälle (+148 TEUR) festzustellen.

Die Minderaufwendungen bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen sind teilweise auf Umschichtungen im Kreditportfolio, die zu einer spürbaren Reduzierung des Zinsaufwandes geführt haben und die gegenüber der Planung geringere Neuverschuldung zurückzuführen.

3.2 Finanzrechnung

3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F1 - Steuern und ähnliche Abgaben	1.788,30	1.500	1.788,30	288,30 ↗	19,22 ↗
F2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	134.689.798,14	137.735.845	142.506.085,17	4.770.240,17 ↗	3,46 ↗
F3 - Einzahlungen der sozialen Sicherung	42.330.934,42	41.720.750	49.649.649,98	7.928.899,98 ↗	19,00 ↗
F4 - Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	3.900.284,44	3.736.300	3.867.503,18	131.203,18 ↗	3,51 ↗
F5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	486.484,43	253.700	394.382,87	140.682,87 ↗	55,45 ↗
F6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.125.980,46	3.282.800	3.834.321,24	551.521,24 ↗	16,80 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F7 - Sonstige laufende Einzahlungen	347.333,36	265.250	377.699,63	112.449,63 ↗	42,39 ↗
F8 - laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	184.882.603,55	186.996.145	200.631.430,37	13.635.285,37 ↗	7,29 ↗
F9 - Personalauszahlungen	27.849.429,21	29.111.157	30.086.005,09	974.848,09 ↗	3,35 ↗
F10 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.322.900,16	14.915.260	13.868.534,72	-1.046.725,28 ↘	-7,02 ↘
F12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	49.110.883,59	47.308.650	46.972.122,51	-336.527,49 →	-0,71 →
F13 - Auszahlungen der sozialen Sicherung	88.135.794,55	86.377.600	93.117.239,05	6.739.639,05 ↗	7,80 ↗
F14 - Sonstige laufende Auszahlungen	4.089.069,94	4.144.143	4.609.788,46	465.645,46 ↗	11,24 ↗
F15 - Summe der laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	183.508.077,45	181.856.810	188.653.689,83	6.796.879,83 ↗	3,74 ↗
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.374.526,10	5.139.335	11.977.740,54	6.838.405,54 ↗	133,06 ↗
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.244.592,29	1.193.500	176.842,48	-1.016.657,52 ↘	-85,18 ↘
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	2.458.126,68	2.107.000	2.049.276,68	-57.723,32 ↘	-2,74 ↘
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.213.534,39	-913.500	-1.872.434,20	-958.934,20 ↘	-104,97 ↘
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	160.991,71	4.225.835	10.105.306,34	5.879.471,34 ↗	139,13 ↗
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	160.991,71	4.225.835	10.105.306,34	5.879.471,34 ↗	139,13 ↗
F24 - Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.700.708,92	21.815.300	9.093.132,56	12.722.167,44 ↘	-58,32 ↘
F26 - Sonstige Investitionseinzahlungen	32.886,00	6.000	9.000,00	3.000,00 ↗	50,00 ↗
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.733.594,92	21.821.300	9.102.132,56	12.719.167,44 ↘	-58,29 ↘
F28 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	681.793,95	1.538.150	897.075,47	-641.074,53 ↘	-41,68 ↘
F29 - Auszahlungen für Sachanlagen	8.418.781,03	31.187.828	15.319.464,24	15.868.363,76 ↘	-50,88 ↘
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.100.574,98	32.725.978	16.216.539,71	16.509.438,29 ↘	-50,45 ↘
F33 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.366.980,06	-10.904.678	-7.114.407,15	3.790.270,85 ↗	34,76 ↗
F34 - Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-7.205.988,35	-6.678.843	2.990.899,19	9.669.742,19 ↗	144,78 ↗
F35 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	5.000.000,00	10.904.678	8.000.000,00	-2.904.678,00 ↘	-26,64 ↘
F36 - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.357.319,81	3.508.000	3.590.980,00	82.980,00 ↗	2,37 ↗
F37 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.642.680,19	7.396.678	4.409.020,00	-2.987.658,00 ↘	-40,39 ↘
F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	-717.835	-8.000.000,00	-7.282.165,00 ↘	-1.014,46 ↘
F40 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	5.642.680,19	6.678.843	-3.590.980,00	10.269.823,00 ↘	-153,77 ↘
F41 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	53.631,30	--	-127.064,46	-127.064,46 ↘	-- ↘



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F42 - Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	5.696.311,49	6.678.843	-3.718.044,46	10.396.887,46 ↘	-155,67 ↘
F44 - nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	-3.196.328,10	717.835	6.514.326,34	5.796.491,34 ↗	807,50 ↗

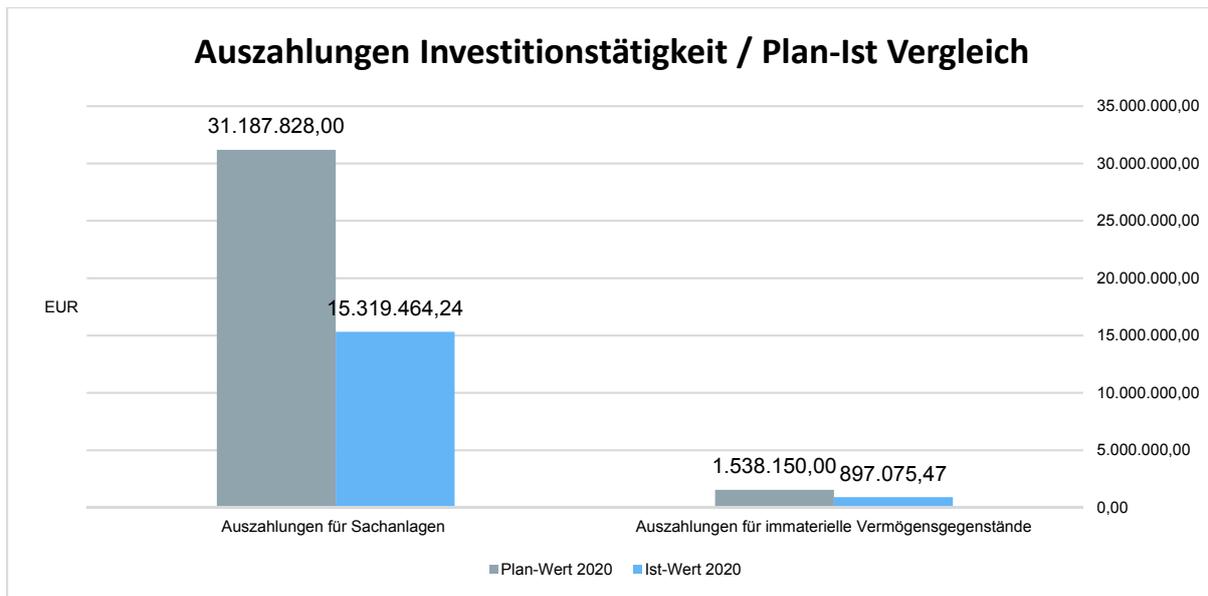
Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von 10.105.306,34 EUR ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 9.944.314,63 EUR. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 5.879.471,34 EUR.

3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	1.700.708,92	21.815.300	9.093.132,56	-12.722.167,44 ↘	-58,32 ↘
Einzahlungen für Sachanlagen	6.886,00	6.000	9.000,00	3.000,00 ↗	50,00 ↗
Einzahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen)	26.000,00	0	--	-0,00 →	-- →
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	1.733.594,92	21.821.300	9.102.132,56	-12.719.167,44 ↘	-58,29 ↘
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	681.793,95	1.538.150	897.075,47	-641.074,53 ↘	-41,68 ↘
Auszahlungen für Sachanlagen	8.418.781,03	31.187.828	15.319.464,24	-15.868.363,76 ↘	-50,88 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	9.100.574,98	32.725.978	16.216.539,71	-16.509.438,29 ↘	-50,45 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.366.980,06	-10.904.678	-7.114.407,15	3.790.270,85 ↗	34,76 ↗





Finanzierung der Investitionen durch Kredite im Plan-Ist Vergleich

In der Haushaltssatzung wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 10.904.678 EUR eingestellt. Zusätzlich stand noch eine Kreditermächtigung (HER) aus dem Jahr 2019 in Höhe von 11.702.793,86 EUR zur Verfügung. Beim Haushaltsvollzug 2020 erfolgte lediglich eine Kreditaufnahme in Höhe von 8.000.000 EUR. Die Kreditermächtigung 2020 wird in Höhe von 9.211.760 EUR als Haushaltseinnahmerest ins Jahr 2021 übertragen. Die restliche Kreditermächtigung in Höhe von 1.771.347,18 EUR verfällt.

3.3 Haushaltsausgleich

Haushaltsausgleich

Gem. § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und

in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und

in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 1,65 Mio. EUR (vgl. Pos. E23).

Die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten betragen 3,5 Mio. EUR. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (vgl. Pos. F23) weist einen Überschuss von 10,1 Mio. EUR aus und reicht aus die planmäßigen Tilgungen zu decken.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die Bilanz weist unter Hinzurechnung des Jahresüberschusses 2020 ein negatives Eigenkapital von 41,85 Mio. EUR (VJ 43,50 Mio. EUR) aus.

Der Haushaltsausgleich wurde somit nicht erreicht.

4 Teilhaushalte

Allgemein

Der Haushalt ist in angemessenem Umfang in Teilhaushalte zu gliedern (§ 4 Abs. 1 GemHVO). Der Landkreis Bad Dürkheim hat die Teilhaushalte funktional nach Hauptproduktbereichen entsprechend dem Produktrahmenplan gebildet. Lediglich der Hauptproduktbereich 3 Soziales und Jugend wurde in zwei Teilhaushalte gesplittet. Somit wurden insgesamt sieben Teilhaushalte gebildet.

Die Ausgaben für den Bauunterhalt an kreiseigenen Gebäuden und Liegenschaften sind gedeckelt. Das Budget wurde auf 2.745.100 EUR festgesetzt. Die zentrale Veranschlagung des teilhaushaltsübergreifenden Budgets erfolgt im Produkt 1141 (Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement). Die Inanspruchnahme bzw. die Verbuchung des Budgets erfolgte verursachungsbezogen im jeweiligen Produkt. Die Ergebnisrechnung weist 2.924.247,35 EUR aus.

Teilhaushalt 1 "Zentrale Verwaltung" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.839.172,42	2.889.788	5.500.233,62	2.610.445,62 ↗	90,33 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.337.128,03	20.176.846	21.579.322,94	1.402.476,94 ↘	6,95 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.497.955,61	-17.287.058	-16.079.089,32	1.207.968,68 ↗	6,99 ↗
Zins- und sonstige Finanzerträge	3.603,75	3.500	3.580,20	80,20 ↗	2,29 ↗
Finanzergebnis	3.603,75	3.500	3.580,20	80,20 ↗	2,29 ↗
Ordentliches Ergebnis	-13.494.351,86	-17.283.558	-16.075.509,12	1.208.048,88 ↗	6,99 ↗
Jahresergebnis	-13.494.351,86	-17.283.558	-16.075.509,12	1.208.048,88 ↗	6,99 ↗
Laufende Einzahlungen	2.719.216,83	2.565.642	2.564.300,45	-1.341,55 →	-0,05 →
Laufende Auszahlungen	15.911.088,68	18.235.470	16.315.174,07	-1.920.295,93 ↘	-10,53 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.191.871,85	-15.669.828	-13.750.873,62	1.918.954,38 ↗	12,25 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	228.908,00	242.022	228.522,00	-13.500,00 ↘	-5,58 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.518.626,46	3.277.200	2.461.535,09	-815.664,91 ↘	-24,89 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.289.718,46	-3.035.178	-2.233.013,09	802.164,91 ↗	26,43 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-6.902.310,08	-18.705.006	-7.784.253,25	10.920.752,75 ↗	58,38 ↗
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-15.481.590,31	-18.705.006	-15.983.886,71	2.721.119,29 ↗	14,55 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Bereinigt um das Baubudget weist der TH 1 eine Ergebnisverschlechterung von 1.063 TEUR aus. Diese Verschlechterung ist im Wesentlichen auf folgende Abweichungen vom Planansatz zurückzuführen:

- Für COVID 19 (Projekt 256) wurden außerplanmäßig für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern 458 T€ und sonstigen Geschäftsaufwendungen 940 T€ aufgewendet. Die Zuschüsse vom Land hierzu sind zentral beim TH 7 verbucht.
- Mehraufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (1.942 TEUR). Diesen können weitgehend durch höhere Erträge (+1.836 TEUR) aus der Auflösung von Rückstellungen kompensiert werden.
- Die für den ehemaligen Leiter des Kreiskrankenhauses vom Kreiskrankenhaus entrichteten Versorgungs- und Beihilferückstellungen (581 TEUR) wurden rückabgewickelt. Hierfür wurde eine Forderung gegenüber dem Kreiskrankenhaus (728 TEUR) bilanziert

Die Finanzrechnung im TH 01 schließt ohne Baubudget gegenüber der Planung mit einer Verschlechterung in Höhe von rd. 320 TEUR. Diese ist hauptsächlich auf die außerplanmäßigen Auszahlungen für COVID 19 zurückzuführen.

Teilhaushalt 2 "Schule und Kultur" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.653.024,49	5.384.869	5.120.001,25	-264.867,75 ↘	-4,92 ↘
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.782.577,39	17.019.892	19.032.483,44	2.012.591,44 ↗	11,82 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-13.129.552,90	-11.635.023	-13.912.482,19	-2.277.459,19 ↘	-19,57 ↘
Ordentliches Ergebnis	-13.129.552,90	-11.635.023	-13.912.482,19	-2.277.459,19 ↘	-19,57 ↘
Jahresergebnis	-13.129.552,90	-11.635.023	-13.912.482,19	-2.277.459,19 ↘	-19,57 ↘
Laufende Einzahlungen	4.527.823,78	4.368.487	4.039.478,04	-329.008,96 ↘	-7,53 ↘
Laufende Auszahlungen	16.410.209,67	14.538.871	16.398.541,23	1.859.670,23 ↗	12,79 ↗
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-11.882.385,89	-10.170.384	-12.359.063,19	-2.188.679,19 ↘	-21,52 ↘
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	574.000,00	4.345.037	6.474.292,62	2.129.255,62 ↗	49,00 ↗
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.686.220,10	10.109.100	9.053.639,77	-1.055.460,23 ↘	-10,44 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.112.220,10	-5.764.063	-2.579.347,15	3.184.715,85 ↗	55,25 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-18.848.288,94	-15.934.447	-17.800.249,71	-1.865.802,71 ↘	-11,71 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-15.994.605,99	-15.934.447	-14.938.410,34	996.036,66 ↗	6,25 ↗

Bereinigt um das Baubudget weist der TH 2 eine Ergebnisverbesserung von -180 TEUR aus. Diese entfallen hauptsächlich auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Schülerbeförderung, Essenkosten, Schulbücher, Kostenerstattungen).



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die Finanzrechnung im TH 02 schließt ohne Baubudget gegenüber der Planung mit einer Verbesserung in Höhe von rd. -267 TEUR ab. Diese entfallen hauptsächlich auf geringere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen.

Teilhaushalt 3 "Soziales" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	37.961.236,05	35.948.851	45.109.456,12	9.160.605,12 ↗	25,48 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	66.349.923,57	66.049.304	71.568.500,17	5.519.196,17 ↘	8,36 ↘
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.388.687,52	-30.100.453	-26.459.044,05	3.641.408,95 ↗	12,10 ↗
Ordentliches Ergebnis	-28.388.687,52	-30.100.453	-26.459.044,05	3.641.408,95 ↗	12,10 ↗
Jahresergebnis	-28.388.687,52	-30.100.453	-26.459.044,05	3.641.408,95 ↗	12,10 ↗
Laufende Einzahlungen	34.884.791,06	35.948.851	42.758.991,96	6.810.140,96 ↗	18,94 ↗
Laufende Auszahlungen	66.283.349,84	65.738.846	70.474.445,86	4.735.599,86 ↘	7,20 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-31.398.558,78	-29.789.995	-27.715.453,90	2.074.541,10 ↗	6,96 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-32.687.865,66	-29.789.995	-29.158.654,36	631.340,64 ↗	2,12 ↗
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-31.398.558,78	-29.789.995	-27.715.453,90	2.074.541,10 ↗	6,96 ↗

Im Jahresabschluss wird im TH Soziales eine Ergebnisverbesserung von -3.641 TEUR ausgewiesen.

Die Finanzrechnung im TH 3 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung im Fehlbetrag in Höhe von -2.075 TEUR ab.

Die Abweichungen gegenüber der Planung (ohne interne Leistungsbeziehungen) sind im Wesentlichen in den folgenden Bereichen aufgetreten:

- HPB 311 Hilfe zum Lebensunterhalt ER 535 TEUR / FR -5.775 TEUR
- HPB 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende ER -5.055 TEUR / FR -4.587 TEUR
- HPB 313 Hilfen für Asylbewerber ER -432 TEUR / FR -267 TEUR
- HPB 316 Eingliederungshilfe gem. SGB IX ER 945 TEUR / FR 8.398 TEUR
- HPB 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege ER 20 TEUR / FR 20 TEUR
- HPB 341 Unterhaltsvorschuss ER 80 TEUR / FR 45 TEUR
- HPB 343 Betreuungsleistungen ER -17 TEUR / FR -36 TEUR
- HPB 351 Sonstige soziale Hilfen ER -61 TEUR / FR -57 TEUR
- HPB 352 Leistungen nach dem Bundeskindergeldgesetz ER -23 TEUR / FR 12 TEUR



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Teilhaushalt 4 "Jugend" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abwei- chung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.450.789,79	29.244.873	28.355.104,49	-889.768,51 ↘	-3,04 ↘
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	70.732.597,44	73.870.805	75.362.119,92	1.491.314,92 ↗	2,02 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-42.281.807,65	-44.625.932	-47.007.015,43	-2.381.083,43 ↘	-5,34 ↘
Ordentliches Ergebnis	-42.281.807,65	-44.625.932	-47.007.015,43	-2.381.083,43 ↘	-5,34 ↘
Jahresergebnis	-42.281.807,65	-44.625.932	-47.007.015,43	-2.381.083,43 ↘	-5,34 ↘
Laufende Einzahlungen	29.558.175,94	29.220.955	31.489.475,46	2.268.520,46 ↗	7,76 ↗
Laufende Auszahlungen	74.672.581,03	72.961.854	75.125.883,51	2.164.029,51 ↗	2,97 ↗
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-45.114.405,09	-43.740.899	-43.636.408,05	104.490,95 →	0,24 →
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	184.341,72	515.000	0,00	-515.000,00 ↘	-100,00 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-184.341,72	-515.000	0,00	515.000,00 ↗	100,00 ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-47.745.903,10	-44.255.899	-45.831.416,54	-1.575.517,54 ↘	-3,56 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-45.298.746,81	-44.255.899	-43.636.408,05	619.490,95 ↗	1,40 ↗

Im Teilhaushalt „Jugend“ weist die **Ergebnisrechnung** gegenüber der Planung einen um 2.381 TEUR erhöhten Zuschussbedarf aus.

Die **Finanzrechnung** im TH 4 schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung in Höhe von 104 TEUR ab.

Die gegenüber der Planung in der Ergebnisrechnung angefallenen Mehrausgaben sind hauptsächlich im HPB 363 Sonstige Leistungen mit 1.235 TEUR und beim HPB 365 Tageseinrichtungen für Kinder mit 1.079 TEUR aufgetreten.

Teilhaushalt 5 "Gesundheit und Sport" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	317.476,64	258.625	674.177,54	415.552,54 ↗	160,68 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.609.094,41	1.813.932	2.189.873,51	375.941,51 ↗	20,73 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.291.617,77	-1.555.307	-1.515.695,97	39.611,03 ↗	2,55 ↗
Ordentliches Ergebnis	-1.291.617,77	-1.555.307	-1.515.695,97	39.611,03 ↗	2,55 ↗
Jahresergebnis	-1.291.617,77	-1.555.307	-1.515.695,97	39.611,03 ↗	2,55 ↗
Laufende Einzahlungen	277.053,29	258.625	427.014,49	168.389,49 ↗	65,11 ↗
Laufende Auszahlungen	1.591.459,87	1.705.651	2.024.394,18	318.743,18 ↗	18,69 ↗
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.314.406,58	-1.447.026	-1.597.379,69	-150.353,69 ↘	-10,39 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	--	--	6.952,29	6.952,29 ↗	-- ↗
Saldo aus Investitionstätigkeit	--	--	-6.952,29	-6.952,29 ↘	-- ↘



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-2.092.596,53	-1.447.026	-2.211.071,09	-764.045,09 ↘	-52,80 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-1.314.406,58	-1.447.026	-1.604.331,98	-157.305,98 ↘	-10,87 ↘

Gegenüber der Haushaltsplanung wird im Teilhaushalt 5 in der **Ergebnisrechnung** eine Verbesserung von 40 TEUR ausgewiesen, was einer Abweichung von 2,55 % entspricht.

Höheren Personal- und Versorgungsaufwendungen (+312 TEUR) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+56 TEUR) stehen Mehrerträge bei Landeszuweisungen (188 TEUR), den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+156 TEUR) und der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (+ 115 TEUR) gegenüber.

Die **Finanzrechnung** weist eine Verschlechterung von 150 TEUR aus. Zwar wurden 168 TEUR höhere Erträge (hauptsächlich Landeszuweisungen) erzielt, diesen stehen allerdings Mehrauszahlungen (hauptsächlich Personal- und Versorgungsauszahlungen) in Höhe von 319 TEUR gegenüber.

Teilhaushalt 6 "Gestaltung Umwelt" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.242.622,73	3.059.418	4.896.665,82	1.837.247,82 ↗	60,05 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.628.289,71	8.498.007	9.144.894,02	646.887,02 ↗	7,61 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.385.666,98	-5.438.589	-4.248.228,20	1.190.360,80 ↗	21,89 ↗
Ordentliches Ergebnis	-4.385.666,98	-5.438.589	-4.248.228,20	1.190.360,80 ↗	21,89 ↗
Jahresergebnis	-4.385.666,98	-5.438.589	-4.248.228,20	1.190.360,80 ↗	21,89 ↗
Laufende Einzahlungen	1.946.327,48	2.076.565	2.700.081,89	623.516,89 ↗	30,03 ↗
Laufende Auszahlungen	5.704.557,60	6.529.618	6.166.252,98	-363.365,02 ↘	-5,56 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.758.230,12	-4.453.053	-3.466.171,09	986.881,91 ↗	22,16 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	904.686,92	17.234.241	2.234.009,61	15.000.231,39 ↘	-87,04 ↘
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.711.386,70	18.824.678	4.694.412,56	14.130.265,44 ↘	-75,06 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-806.699,78	-1.590.437	-2.460.402,95	-869.965,95 ↘	-54,70 ↘
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-5.775.874,06	-6.043.490	-7.019.420,07	-975.930,07 ↘	-16,15 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	-4.564.929,90	-6.043.490	-5.926.574,04	116.915,96 ↗	1,93 ↗

Bereinigt um das Baubudget weist der TH 6 einen um rd. 1.183 TEUR niedrigeren Zuschussbedarf aus.

Die Finanzrechnung im TH 2 schließt ohne Baubudget gegenüber der Planung mit einer Verbesserung in Höhe von rd. 987 TEUR ab.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die Verbesserungen sind in der Hauptsache durch Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+452 TEUR), sowie geringeren Aufwendungen / Auszahlungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen (ER - 554 TEUR/ FR -563 TEUR) und sonstigen laufende Auszahlungen (ER -101 TEUR/ FR -134 TEUR) zurückzuführen.

Den höheren Aufwendungen für Zuwendungen und Umlagen (ER +1.161 TEUR/ FR +370 TEUR) stehen höhere Erträgen bei den Zuwendungen und Umlagen (ER +870 TEUR/ FR +62 TEUR) gegenüber.

Teilhaushalt 7 "Finanzen" - Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.189.960,94	112.560.520	114.807.843,68	2.247.323,68 ↗	2,00 ↗
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.663.713,97	2.146.500	2.211.894,89	65.394,89 ↗	3,05 ↗
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	108.526.246,97	110.414.020	112.595.948,79	2.181.928,79 ↗	1,98 ↗
Zins- und sonstige Finanzerträge	1.655.955,41	1.190.000	171.488,38	-1.018.511,62 ↘	-85,59 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296,18	2.107.000	1.898.197,08	-208.802,92 ↘	-9,91 ↘
Finanzergebnis	-754.340,77	-917.000	-1.726.708,70	-809.708,70 ↘	-88,30 ↘
Ordentliches Ergebnis	107.771.906,20	109.497.020	110.869.240,09	1.372.220,09 ↗	1,25 ↗
Jahresergebnis	107.771.906,20	109.497.020	110.869.240,09	1.372.220,09 ↗	1,25 ↗
Laufende Einzahlungen	112.213.807,46	113.750.520	116.828.930,56	3.078.410,56 ↗	2,71 ↗
Laufende Auszahlungen	5.392.957,44	4.253.500	4.198.274,68	-55.225,32 ↘	-1,30 ↘
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	106.820.850,02	109.497.020	112.630.655,88	3.133.635,88 ↗	2,86 ↗
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000,00	0	165.308,33	165.308,33 ↗	-- ↗
Saldo aus Investitionstätigkeit	26.000,00	0	165.308,33	165.308,33 ↗	-- ↗
Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	106.846.850,02	109.497.020	112.795.964,21	3.298.944,21 ↗	3,01 ↗
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	102.000.000,00	10.904.678	194.500.000,00	183.595.322,00 ↗	1.683,64 ↗
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	96.357.319,81	4.225.835	198.090.980,00	193.865.145,00 ↗	4.587,62 ↗
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.642.680,19	6.678.843	-3.590.980,00	-10.269.823,00 ↘	-153,77 ↘
Änderung Bestand eigener Finanzmittel	112.489.530,21	116.175.863	109.204.984,21	-6.970.878,79 ↘	-6,00 ↘

Im Bereich „Zentrale Finanzleistungen“ sind in der **Ergebnisrechnung** im Saldo Verbesserungen in Höhe von 1.372 TEUR eingetreten.

Die **Finanzrechnung** schließt gegenüber der Planung mit einer Verbesserung von 3.134 TEUR ab.

Gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich im Wesentlichen folgende Abweichungen:

- ER -181 TEUR/ FR -181 TEUR niedrigere Schlüsselzuweisungen B 2
- ER 0 TEUR/ FR 394 TEUR Integrationspauschale 2021



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

- ER 1.531 TEUR/ FR 3.151 TEUR Sonderzahlung vom Land zur Bewältigung der CORONA Pandemie
- ER 80 TEUR/ TEUR / FR 81 TEUR höhere Personalkostenerstattungen des Landes für Landesbedienstete
- ER 109 TEUR/ FR 109 TEUR höhere Pauschalabgeltung des Landes für das Gesundheitsamt
- ER 336 TEUR/ FR 263 TEUR höheres Aufkommen der Kreisumlage
- ER 218 TEUR / FR 452 TEUR höherer Verwaltungskostenbeitrag vom Abfallwirtschaftsbetrieb (in FR höher wegen enthaltener Abrechnung für das Jahr 2019)
- ER -28 ER / FR -150 TEUR niedrigere Personalkostenerstattung für die Familienhilfe (Abrechnung für 2020 in 2021)
- ER 125 TEUR höhere Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen
- 444 ER / FR 985 TEUR höhere Zuweisungen an Gemeinden wegen Weiterleitung der Integrationspauschale an die Gemeinden
- ER 81 TEUR / FR 82 TEUR höhere Zinserträge/-einzahlungen.
- ER -1.100 TEUR / FR -1.100 TEUR 2020 keine Gewinnabführung von der Sparkasse
- ER -209 TEUR / FR -58 TEUR geringere Zinsaufwendungen/-auszahlungen.

Gesamtbetrachtung

Gesamtbetrachtung Ergebnisrechnung

Die nachstehend aufgeführten Abweichungen im gegenüber dem Planansatz orientieren sich an der Gliederung der Ergebnisrechnung und beziehen sich auf das ordentliche Ergebnis (E20):

Verschlechterungen	TEURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.496
Abschreibungen	535
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.362
Aufwendungen der sozialen Sicherung	4.502
Sonstige laufende Aufwendungen	1.030
Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.018
Summe Verschlechterungen:	12.943

Verbesserungen

Steuern und ähnliche Abgaben	1
Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	3.762
Erträge der sozialen Sicherung	6.532
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29
Privatrechtliche Leistungsentgelte	161
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.407
Sonstige laufende Erträge	3.224
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411
Zinsaufwendungen	209
Summe Verbesserungen:	15.736



Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen): 2.793

Gesamtbetrachtung Finanzrechnung

Die nachstehend aufgeführten Abweichungen im gegenüber dem Planansatz orientieren sich an der Gliederung der Finanzrechnung und beziehen sich auf das ordentliche Ergebnis (F20):

Verschlechterungen	TEURO
Personal- und Versorgungsauszahlungen	975
Auszahlungen der sozialen Sicherung	6.740
Sonstige laufende Auszahlungen	465
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.017
Summe Verschlechterungen:	9.197

Verbesserungen

Zuwendungen, allg. Umlagen und sonst. Transfereinzahlungen	4.770
Einzahlungen der sozialen Sicherung	7.929
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	131
Privatrechtliche Leistungsentgelte	141
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	552
Sonstige laufende Einzahlungen	113
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.047
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	336
Zinsauszahlungen	58
Summe Verbesserungen:	15.077
Saldo (Verbesserungen-Verschlechterungen):	5.880

5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder.

Zum Schluss des Haushaltsjahres 2020 weist die Bilanz, unter Hinzurechnung der Vorjahresergebnisse, ein negatives Eigenkapital in Höhe von 41,85 Mio. EUR (Vorjahr: 43,5 Mio. EUR) aus. Das negative Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung um 1,65 Mio. EUR verringert. Die Bilanzsumme des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 303,0 Mio. € (Vorjahr: 294,4 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich die Bilanzsumme damit per Saldo um 2,6 Mio. EUR erhöht.

Das Vermögen zum 31.12. teilt sich wie folgt auf:

	31.12.2019	31.12.2020
BP 1. Anlagevermögen	228,6 Mio. EUR	238,1 Mio. EUR
BP 2. Umlaufvermögen	19,2 Mio. EUR	19,7 Mio. EUR
BP 4. Rechnungsabgrenzungsposten	3,1 Mio. EUR	3,3 Mio. EUR



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten in Höhe von 171,4 Mio. EUR (Vorjahr: 173,2 Mio. EUR) und Rückstellungen in Höhe von 42,8 Mio. EUR (Vorjahr: 40,9 Mio. EUR).

Im Vergleich zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch die ordentlichen Tilgungen von Investitionskrediten um 3,6 Mio. EUR vermindert. Die Liquiditätskredite konnten um 8,0 Mio. EUR vermindert werden. Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen wurden Kredite in Höhe von 8,0 Mio. EUR aufgenommen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+717 TEUR) und die sonstigen Verbindlichkeiten (+3.983) haben sich erhöht.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (-1.133 TEUR), gegenüber Sondervermögen (-81 TEUR) und gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (-1.348 TEUR) haben sich vermindert.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Rückstellungen haben sich um 2.107 TEUR erhöht, während sich die sonstigen Rückstellungen um 219 TEUR vermindert haben.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 86,1 Mio. EUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert (Vorjahr: 79,8 Mio. EUR). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten um 6,3 Mio. EUR erhöht.

Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden:

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
AKTIVA			
1 - Anlagevermögen	228.642.761	238.106.580	9.463.818 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	14.746.173	14.352.437	-393.736 ↘
1.1.1 - Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	269.254	365.432	96.178 ↗
1.1.2 - Geleistete Zuwendungen	12.030.304	11.571.337	-458.967 ↘
1.1.3 - Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.615	2.415.668	-30.947 ↘
1.2 - Sachanlagen	189.176.563	199.034.118	9.857.554 ↗
1.2.1 - Wald, Forsten	61.874	61.874	0 →
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.527	1.174.951	24.424 ↗
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.776	125.436.794	7.071.018 ↗
1.2.4 - Infrastrukturvermögen	53.413.451	55.640.263	2.226.811 ↗
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469	2.912.992	-43.477 ↘
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0 →
1.2.7 - Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654	2.211.116	435.462 ↗
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.358.977	3.843.266	484.289 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994	7.622.021	-340.973 →
1.3 - Finanzanlagen	24.720.025	24.720.025	0 →
1.3.3 - Beteiligungen	207.738	207.738	0 →
1.3.5 - Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.652.041	22.652.041	0 →
1.3.7 - Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.246	1.860.246	0 →
2 - Umlaufvermögen	19.211.968	19.748.412	536.444 ↗
2.1 - Vorräte	0	0	0 →
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.616.635	18.880.225	1.263.590 ↗
2.2.1 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.170.320	4.070.062	-4.100.258 ↘
2.2.2 - Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.561	74.346	-2.215 →
2.2.5 - Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	411.235	845.822	434.587 ↗
2.2.6 - Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167	5.197	5.364 ↗
2.2.7 - Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686	13.884.799	4.926.112 ↗
2.3 - Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0 →
2.4 - Liquide Mittel	1.595.333	868.188	-727.145 ↘
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	3.072.248	3.337.368	265.121 ↗
4.1 - Disagio	0	0	0 →
4.2 - Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.248	3.337.368	265.121 ↗
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43.501.381	41.850.116	-1.651.265 →
PASSIVA			
1. - Eigenkapital			
1.1 - Kapitalrücklage	-48.301.602	-43.501.381	
1.4 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	4.800.221	1.651.265	
Summe: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-43.501.381	-41.850.116	1.651.265 →
2 - Sonderposten	79.843.430	86.057.562	6.214.132 ↗
2.1 - Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0 →
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.692	85.849.824	6.214.132 ↗
2.2.1 - Sonderposten aus Zuwendungen	77.106.640	82.970.827	5.864.187 ↗
2.2.3 - Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052	2.878.997	349.945 ↗
2.7 - Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0 →
3 - Rückstellungen	40.901.974	42.790.190	1.888.216 ↗
3.1 - Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.200	40.111.289	2.107.089 ↗
3.4 - Sonstige Rückstellungen	2.897.774	2.678.900	-218.874 ↘
4 - Verbindlichkeiten	173.201.525	171.748.066	-1.453.459 →
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785	159.500.805	-3.590.980 →



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	67.091.785	71.500.805	4.409.020 ↗
4.2.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	96.000.000	88.000.000	-8.000.000 ↘
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329	902.134	716.805 ↗
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.441	134.491	-1.132.950 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0 →
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0 →
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö.r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	81.606	-320	-81.926 ↘
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.542	2.715.834	-1.347.708 ↘
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.823	8.495.122	3.983.299 ↗
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	481.428	2.446.659	1.965.230 ↗

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich hauptsächlich um geleistete Zuwendungen und gezahlte Investitionszuschüsse. Sie werden nachfolgend in ihrer Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2019 in Euro	2020 in Euro	Veränderung absolut
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	269.254	365.432	96.178
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	12.030.304	11.571.337	-458.967
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.446.615	2.415.668	-30.947
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	14.746.173	14.352.437	-393.736

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2019 in Euro	2020 in Euro	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagen	189.176.563	199.034.118	9.857.554 ↗
1.2.1 - Wald, Forsten	61.874	61.874	0 →
1.2.2 - Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.527	1.174.951	24.424 ↗
1.2.3 - Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.365.776	125.436.794	7.071.018 ↗
1.2.4 - Grundstücke und Bauten des Infrastrukturvermögens	53.413.451	55.640.263	2.226.811 ↗
1.2.5 - Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.956.469	2.912.992	-43.477 ↘
1.2.6 - Kunstgegenstände, Denkmäler	130.842	130.842	0 →

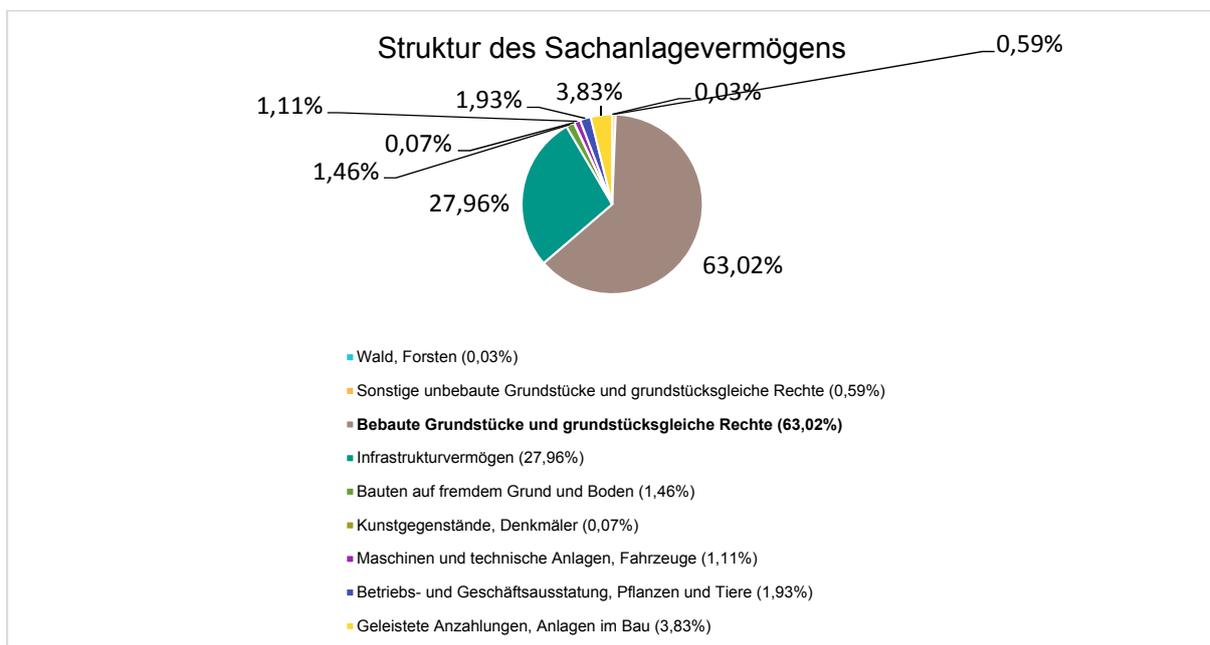


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Bilanzposition	2019 in Euro	2020 in Euro	Veränderung absolut
1.2.7 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.775.654	2.211.116	435.462 ↗
1.2.8 - Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	3.358.977	3.843.266	484.289 ↗
1.2.10 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994	7.622.021	-340.973 ↘

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Aufteilung der Forderungen

Die Forderungen werden nachfolgend in ihrer Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Bilanzposition	2019 in Euro	2020 in Euro	Veränderung absolut
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.170.320	4.070.062	-4.100.258 ↘
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	76.561	74.346	-2.215 ↘
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	411.235	845.822	434.587 ↗
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	-167	5.197	5.364 ↗
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	8.958.686	13.884.799	4.926.112 ↗
Summe 2.2 Forderungen	17.616.635	18.880.225	1.263.590 ↗



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.248	3.337.368	265.121 ↗
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.072.248	3.337.368	265.121 ↗

Sonderposten

Auf der Passiv-Seite der Bilanz werden die zur Finanzierung der Investitionen gewährten Zuschüsse unter der Position Sonderposten abgebildet. Diese haben sich wie folgt entwickelt:

Bilanzposition	2019 in Euro	2020 in Euro	Veränderung absolut
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	79.635.692	85.849.824	6.214.132 ↗
2.7 Sonstige Sonderposten	207.738	207.738	0 →
Summe 2. Sonderposten	79.843.430	86.057.562	6.214.132 ↗

Rückstellungen

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	38.004.200	40.111.289	2.107.089 ↗
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.897.774	2.678.900	-218.874 ↘
Summe 3. Rückstellungen	40.901.974	42.790.190	1.888.216 ↗

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten haben sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt verändert:

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	163.091.785	159.500.805	-3.590.980 ↘
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	185.329	902.134	716.805 ↗
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.267.441	134.491	-1.132.950 ↘
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des öR, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	81.606	-320	-81.926 ↘
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.063.542	2.715.834	-1.347.708 ↘
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	4.511.823	8.495.122	3.983.299 ↗
Summe 4. Verbindlichkeiten	173.201.525	171.748.066	-1.453.459 →



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Verbindlichkeiten im Detail

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
Verbindlichkeiten gesamt	173.201.525	171.748.066	-1.453.459 →
Davon Investitionskredite	67.091.785	71.500.805	4.409.020 ↗
Davon Kassenkredite	96.000.000	88.000.000	-8.000.000 ↘
Davon Andere Verbindlichkeiten	10.109.740	12.247.261	2.137.521 ↗

Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten haben sich wie folgt entwickelt:

Passive-PAP

Bilanzposition	2019	2020	Veränderung absolut
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	481.428	2.446.659	1.965.230 ↗

6 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen beinhalten auch die sogenannten NKF-Kennzahlen des Innenministeriums NRW.

6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

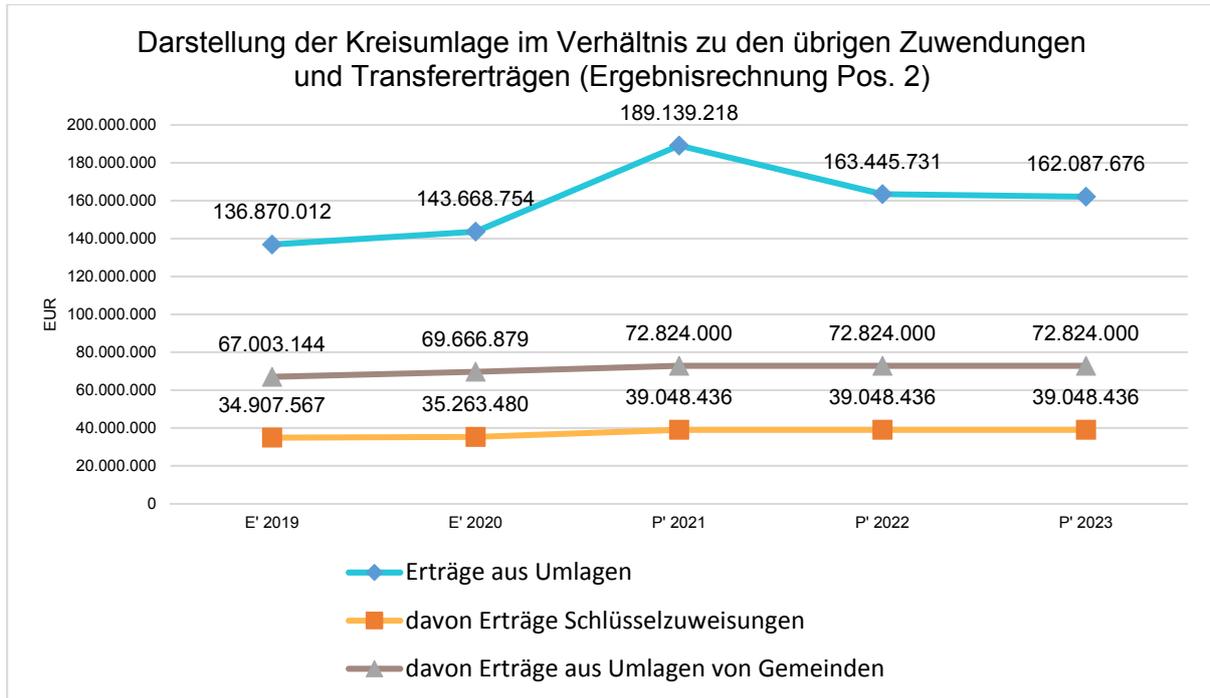
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen im mittelfristigen Betrachtungszeitraum, wobei das Kreisumlageaufkommen und die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Erträge aus Umlagen	136.870.012	143.668.754	189.139.218	163.445.731	162.087.676
davon Erträge Schlüsselzuweisungen	34.907.567	35.263.480	39.048.436	39.048.436	39.048.436
davon Erträge aus Umlagen von Gemeinden	67.003.144	69.666.879	72.824.000	72.824.000	72.824.000

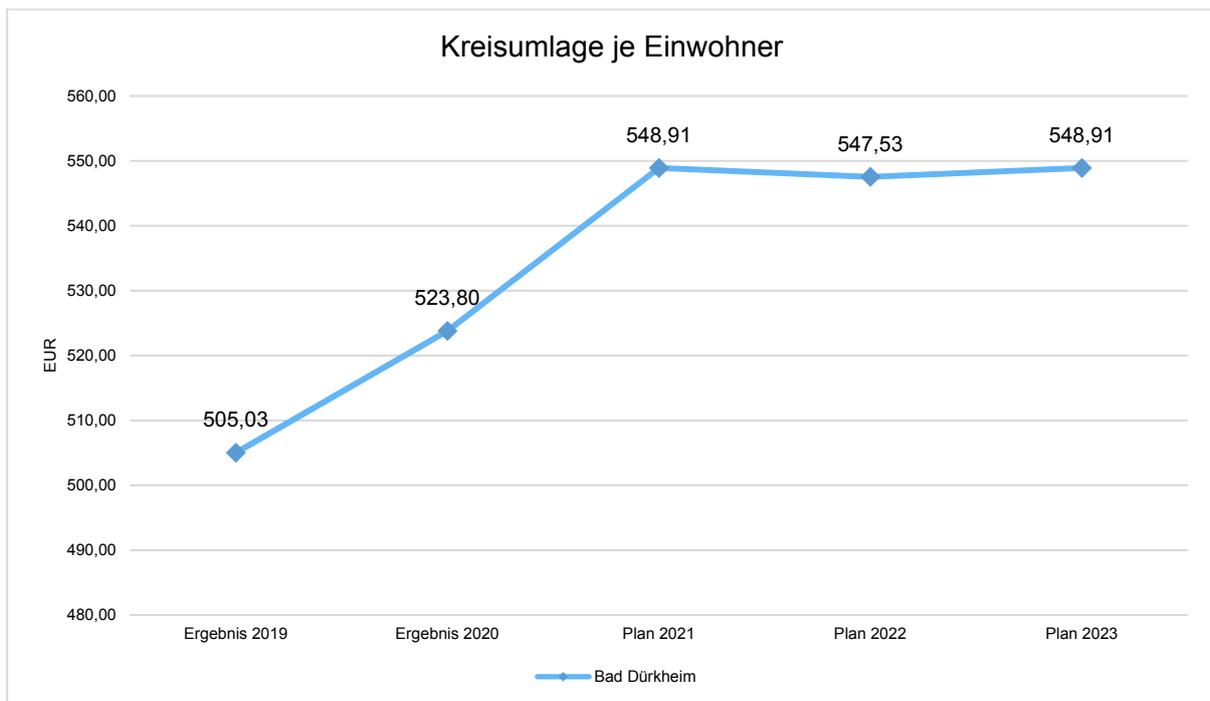


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020



Kreisumlage je Einwohner

Um die Erträge aus der Kreisumlage besser beurteilen zu können, werden diese nachfolgend ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt.



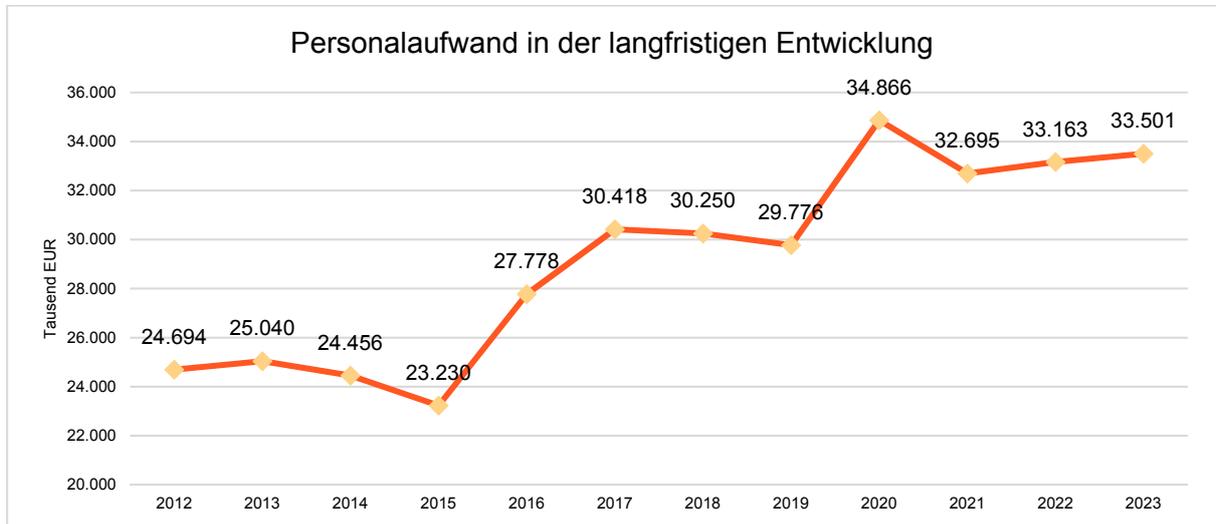


Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

6.1.2 Personalaufwand

Die Personalaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	257.592	217.197	281.268	283.268	285.268
Dienstbezüge und dergleichen	20.035.395	21.909.842	22.189.302	22.462.111	22.700.029
Beiträge zu Versorgungskassen	2.040.335	2.423.376	2.493.038	2.524.465	2.558.769
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	3.033.380	3.255.311	3.398.574	3.435.995	3.472.603
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	561.124	538.808	526.411	537.361	536.391
Personalnebenaufwendungen	39.471	27.752	22.477	23.518	24.508
Zuführung zu Rückstellungen	646.690	2.414.291	1.325.475	1.377.400	1.378.040
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	63.236	42.319	48.098	48.432	50.497
Versorgungsaufwendungen	3.098.683	4.037.598	2.410.000	2.470.000	2.495.000
Summe	29.775.907	34.866.493	32.694.643	33.162.550	33.501.105

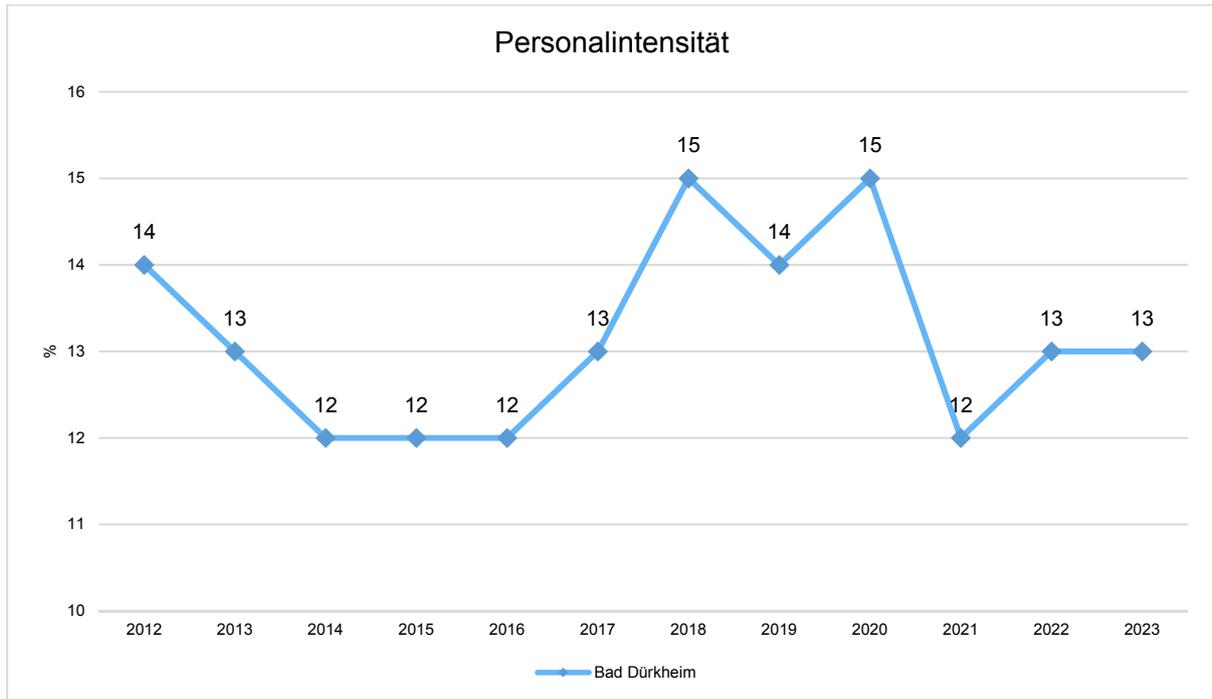




Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



6.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

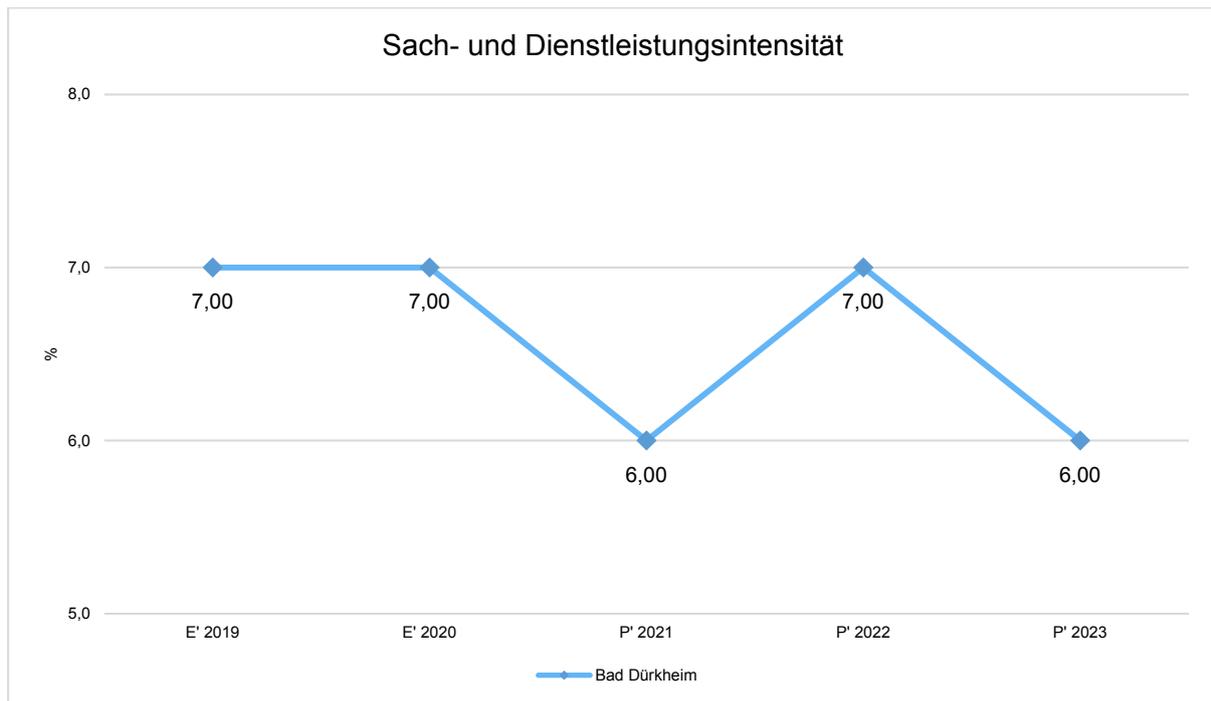
Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.872.947	1.833.238	2.048.000	2.045.500	2.045.500
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	4.590.605	4.912.966	4.386.950	4.140.220	4.140.220
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	4.726.909	4.232.454	5.321.150	5.379.050	5.409.050
Kostenerstattungen	2.374.747	3.110.596	2.677.850	2.675.850	2.680.850
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.208	12.942	37.800	37.800	37.800
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.597.416	14.102.196	14.471.750	14.278.420	14.313.420



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



6.1.4 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Transferaufwendungen	45.437.341	49.670.546	96.262.356	67.084.771	70.028.871
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	43.043.419	47.494.486	93.874.255	64.807.670	67.751.770
davon sonstige Transferaufwendungen und Umlagen	--	27.062	0	0	0



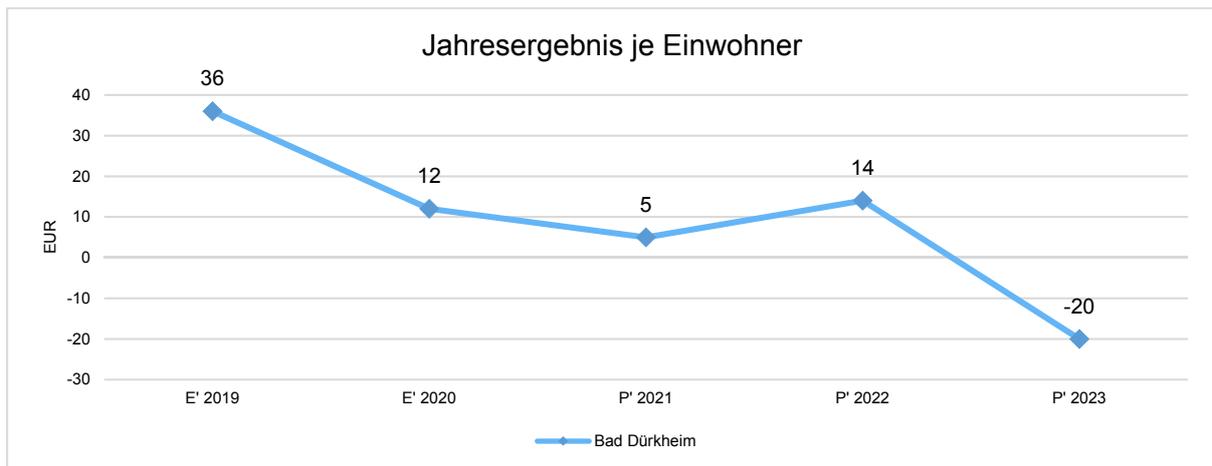
6.1.5 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	191.654.283	204.463.483	249.827.247	220.727.960	219.166.855
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	186.103.325	201.089.089	248.401.212	218.573.741	221.525.043
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.550.959	3.374.394	1.426.035	2.154.219	-2.358.188
Finanzergebnis	-750.737	-1.723.129	-822.500	-342.500	-342.500
Ordentliches Ergebnis	4.800.222	1.651.265	603.535	1.811.719	-2.700.688
Jahresergebnis	4.800.222	1.651.265	603.535	1.811.719	-2.700.688

Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



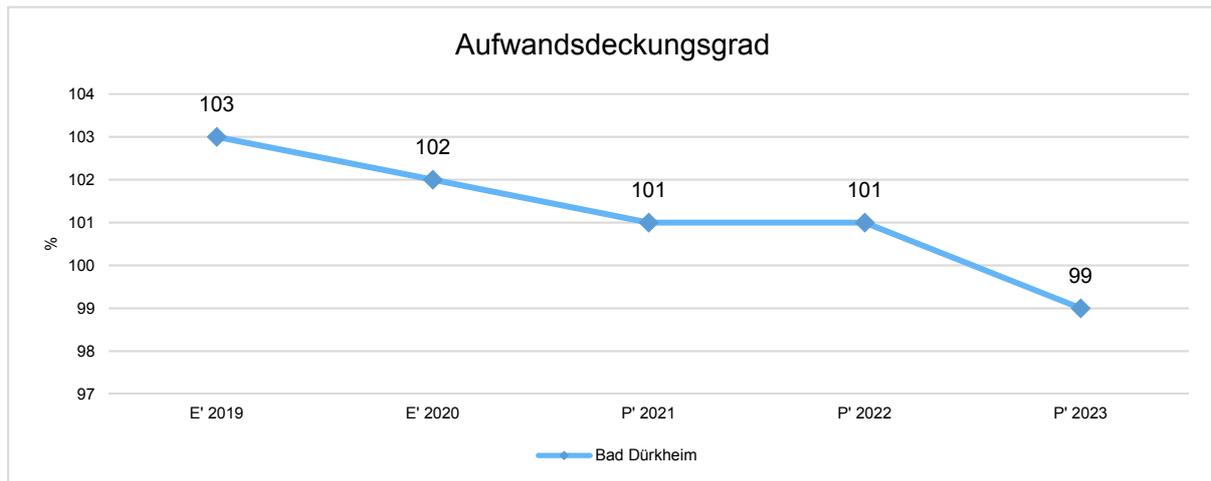
Kennzahlen zum Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies aus dem ordentlichen Ergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.



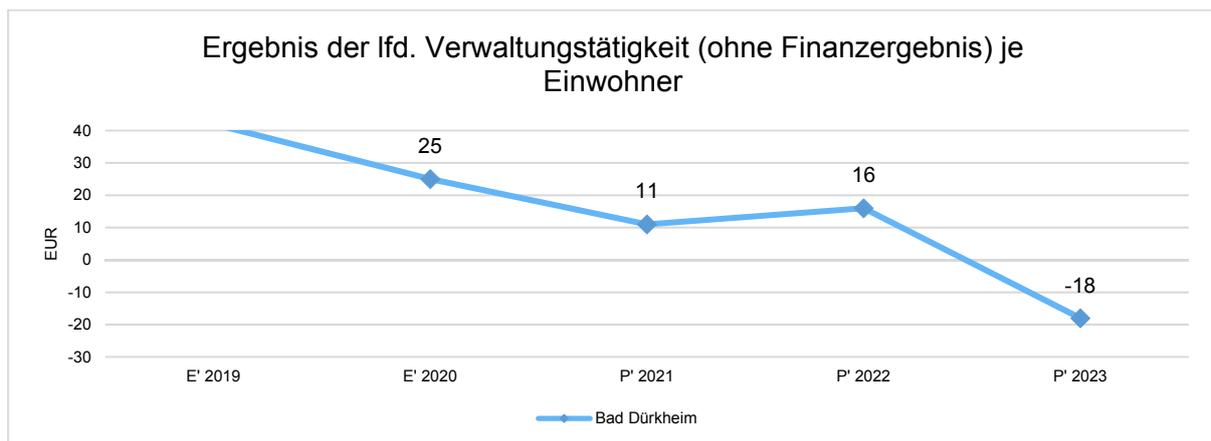
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzergebnis) je Einwohner

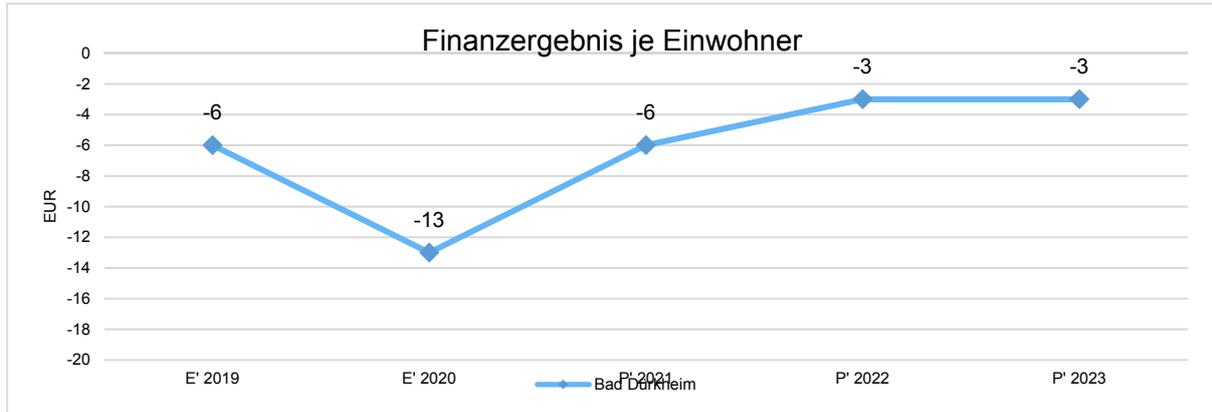
Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den laufenden Erträgen und laufenden Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.





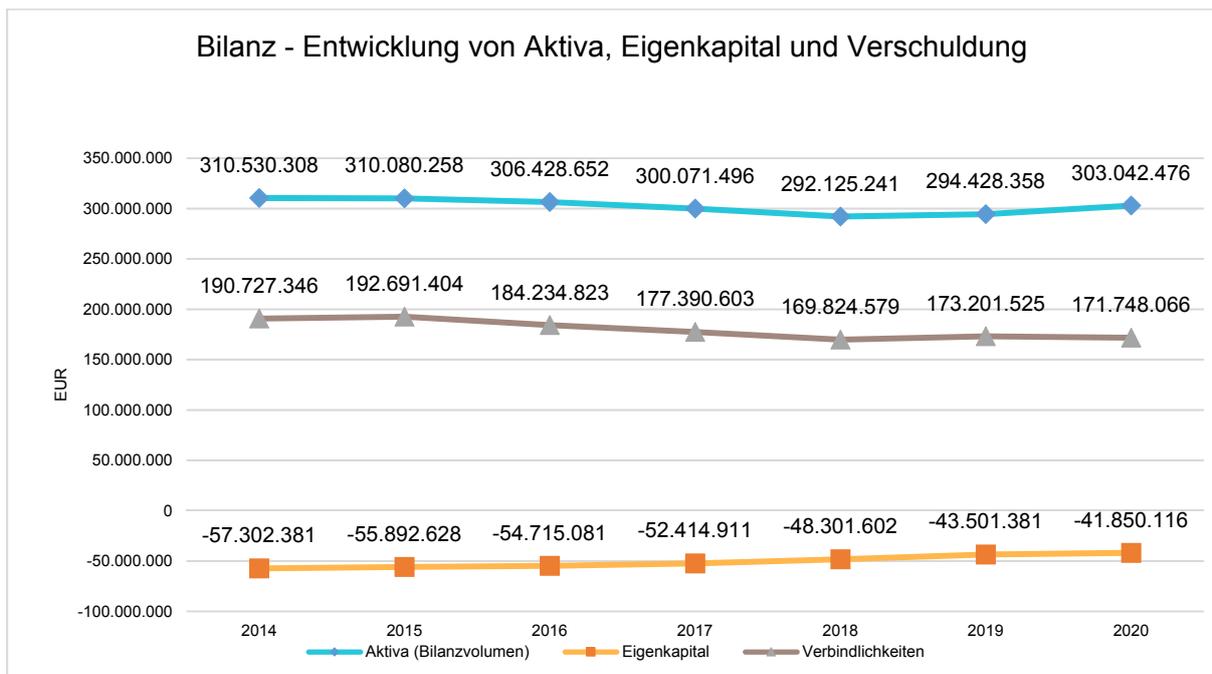
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



6.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten. Da das Eigenkapital negativ ist fehlt im nachfolgenden Diagramm der Wert.





6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Berechnung:

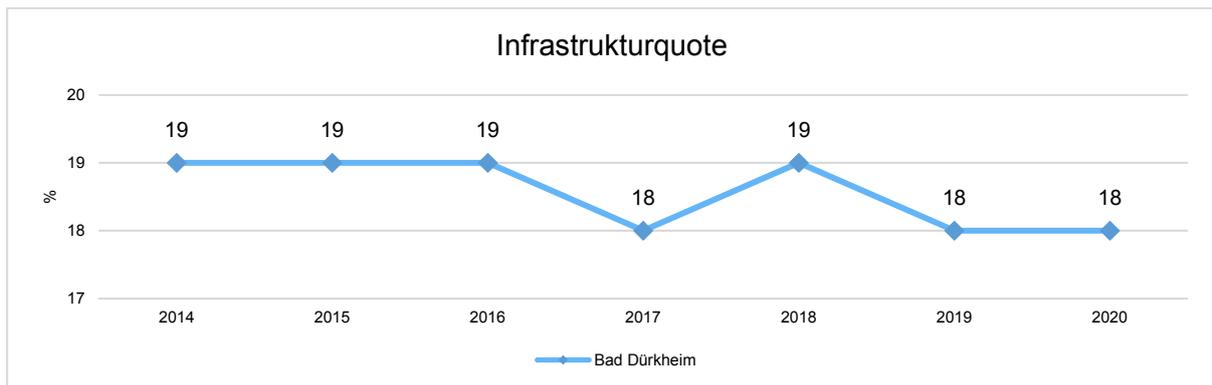
$\text{Infrastrukturquote} = \text{Infrastrukturvermögen} / \text{Gesamtvermögen} * 100$

Interpretation:

Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Beläuft sich die Infrastrukturquote z.B. auf 20%, so ist ein Fünftel der gesamten [Aktiva](#) langfristig in der Infrastruktur gebunden.

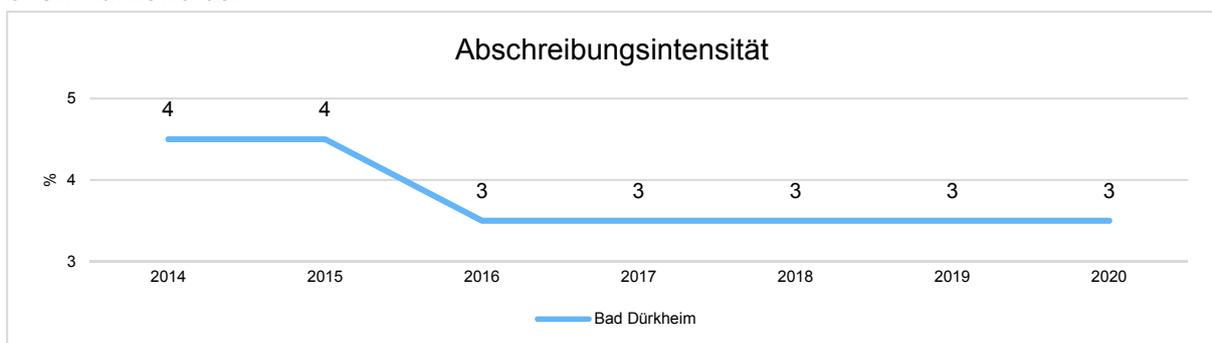
Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Abschreibungsintensität

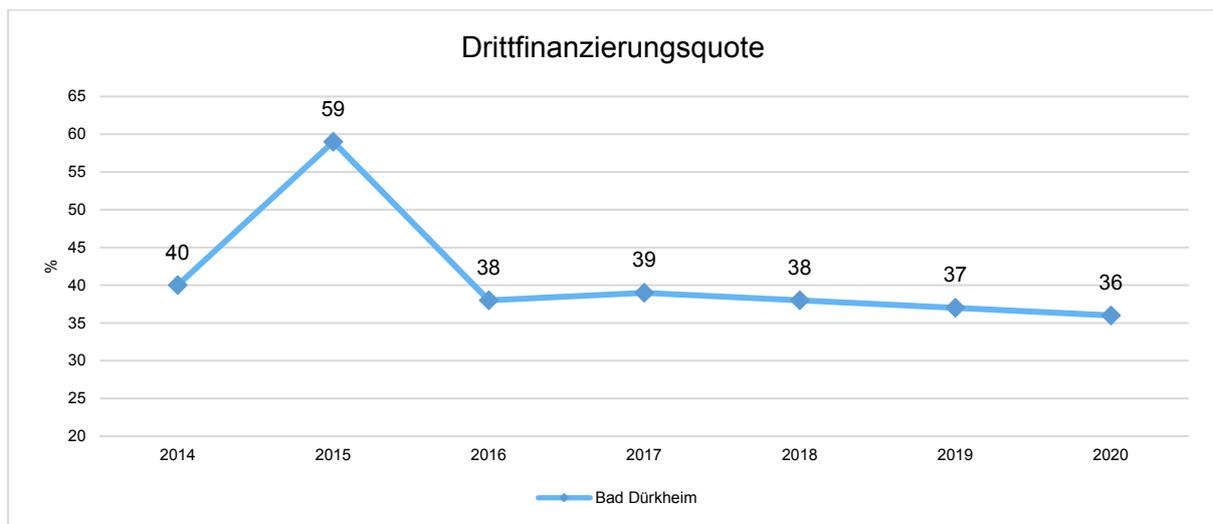
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.





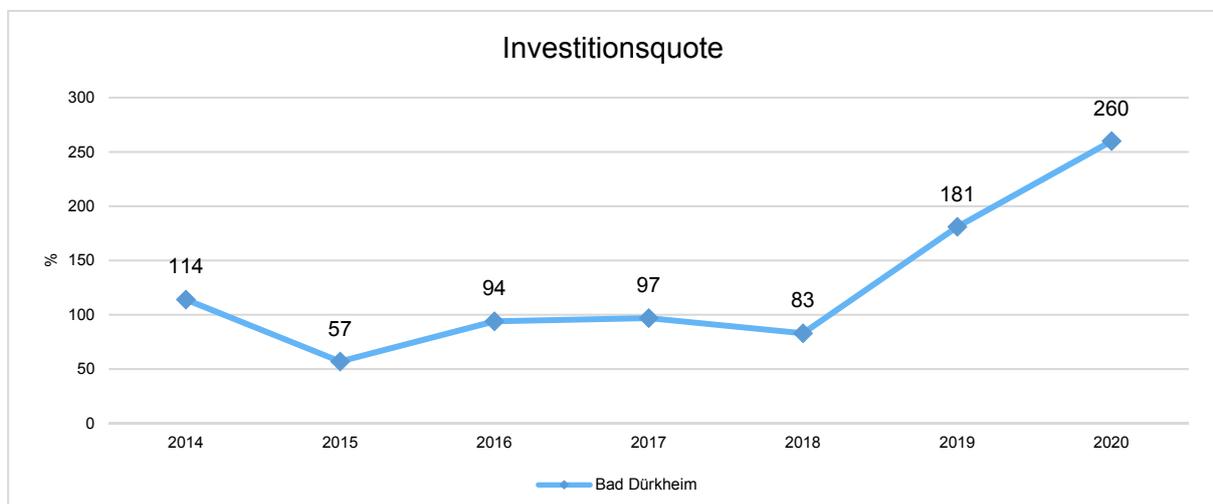
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





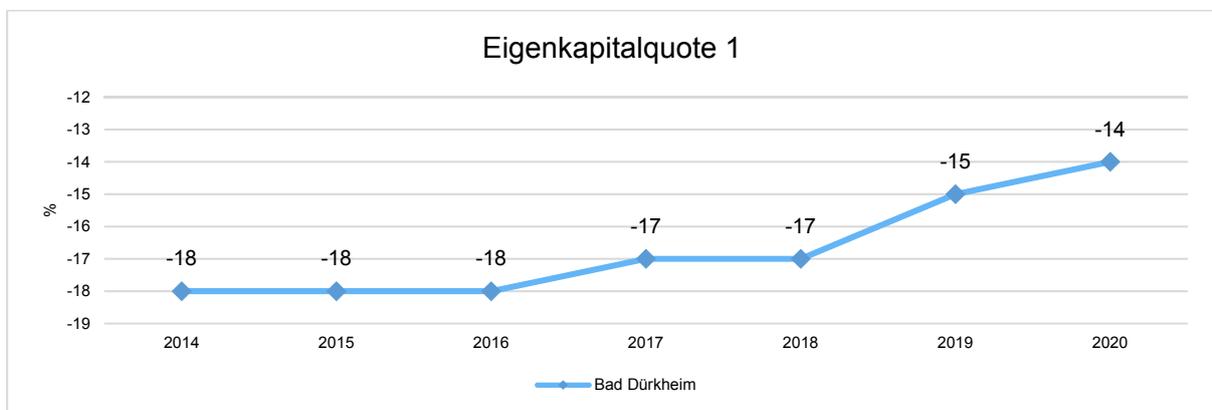
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das NKF-Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

Eigenkapitalquote 1

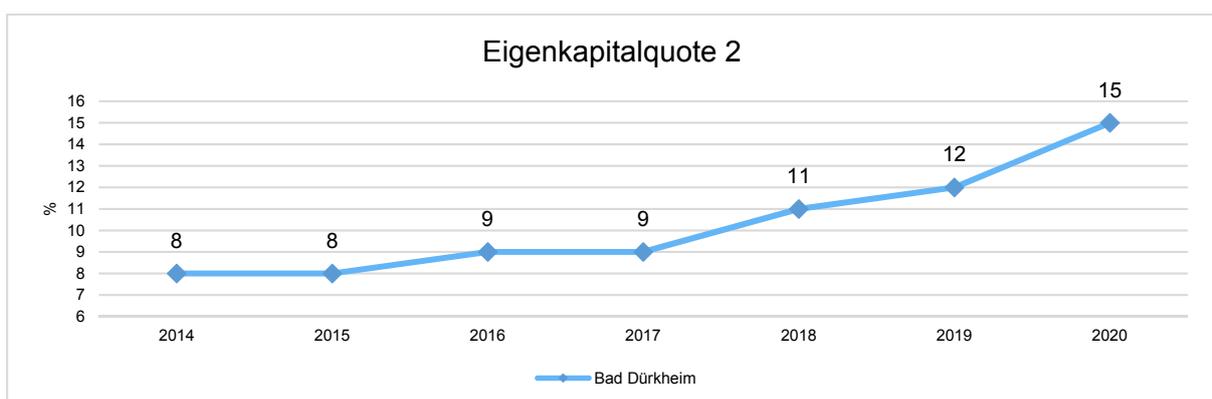
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



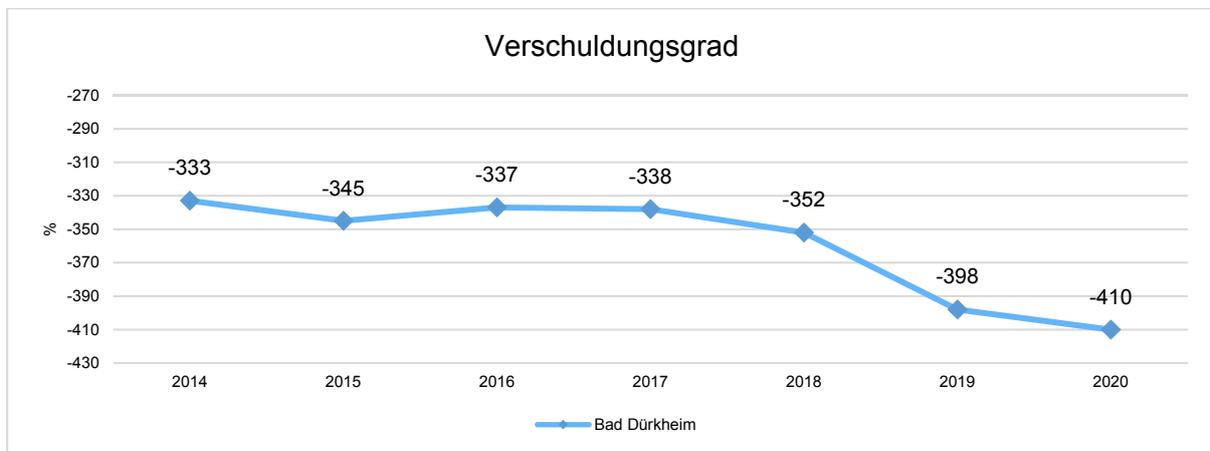


6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

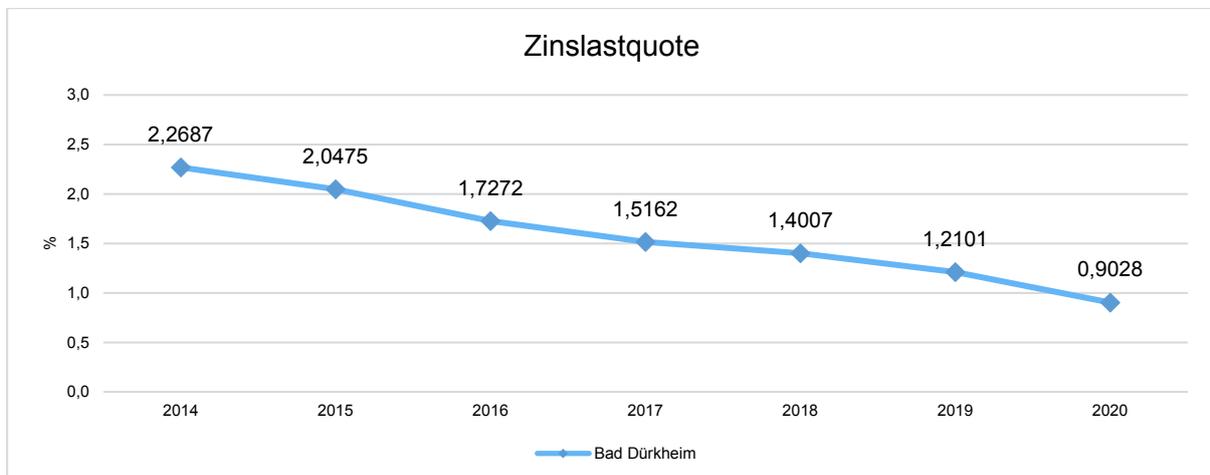
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Zinsbelastung für Investitions- und Liquiditätskredite ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





7 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 GemHVO ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen

7.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Die Gesamtergebnisrechnung 2020 des Landkreises Bad Dürkheim weist einen Jahresüberschuss von rd. 1.651 TEUR aus.

In der Gesamtfinanzzrechnung weist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Pos. F20) einen Überschuss Höhe von 5.879 TEUR aus. Aufgrund der positiven Haushaltsentwicklung das negative Eigenkapital um 1,6 Mio. EUR auf nunmehr 41,9 Mio. EUR vermindert werden.

Ausblick zur Haushaltswirtschaft des Landkreises Bad Dürkheim für das Jahr 2021

Das mit einem Jahresüberschuss in von 0,6 Mio. EUR geplante Ergebnis für das Haushaltsjahr 2021 liegt um rd. 1 Mio. EUR schlechter als das Rechnungsergebnis für das Jahr 2020. Die Ursachen sind vielschichtig.

Beim Kreisumlageaufkommen (3,2 Mio. EUR) und den Schlüsselzuweisungen (3,8 Mio. EUR) sind deutliche Zuwächse zu verzeichnen. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind in 2021 um 2,2 Mio. EUR niedriger angesetzt als das Ergebnis 2020.

Diesen Verbesserungen stehen jedoch leider auch in großem Umfang Steigerungen auf der Aufwandsseite gegenüber. Die höchsten Mehrbedarfe betreffen und den TH 3 Sozial (+4,2 Mio. EUR), den TH 4 Jugend (+1,6 Mio. EUR) und TH 6 Gestaltung Umwelt (+1,2 Mio. EUR).

Zudem sind bei den sonstigen laufenden Erträgen (-3,3 Mio. €) Mindererträge ausgewiesen. Dies ist hauptsächlich auf die hier verbuchten nicht geplanten Auflösungen von Rückstellungen zurückzuführen (2,9 Mio. EUR im Vorjahr).

Im Finanzhaushalt reichen die ordentlichen Einnahmen zur Finanzierung der ordentlichen Ausgaben aus und auch die ordentlichen Tilgungen können durch diesen Überschuss bedient werden. Es ergibt sich sogar eine geringe freie Finanzspitze, die jedoch im vollen Umfang zur Verringerung des Liquiditätskreditbestandes eingesetzt wird.



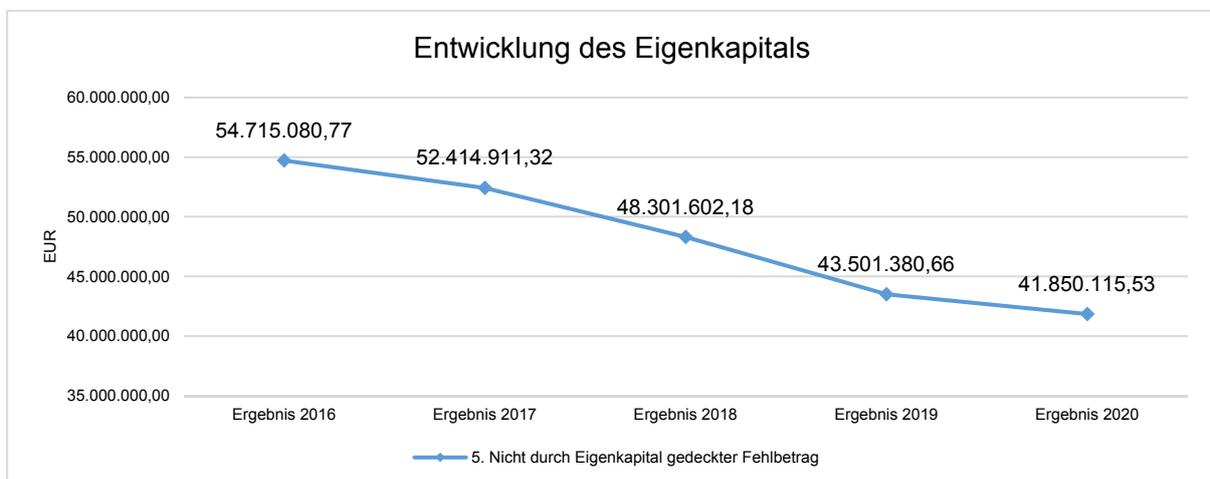
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Ergebnis in der mittelfristigen Finanzplanung

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	191.654.283	204.463.483	249.827.247	220.727.960	219.166.855
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	186.103.325	201.089.089	248.401.212	218.573.741	221.525.043
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.550.959	3.374.394	1.426.035	2.154.219	-2.358.188
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	1.659.559	175.069	867.500	867.500	867.500
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.410.296	1.898.197	1.690.000	1.210.000	1.210.000
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-750.737	-1.723.129	-822.500	-342.500	-342.500
E20 - Ordentliches Ergebnis	4.800.222	1.651.265	603.535	1.811.719	-2.700.688
E23 - Jahresergebnis	4.800.222	1.651.265	603.535	1.811.719	-2.700.688

Ausgehend von den Jahresergebnissen und der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals. Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

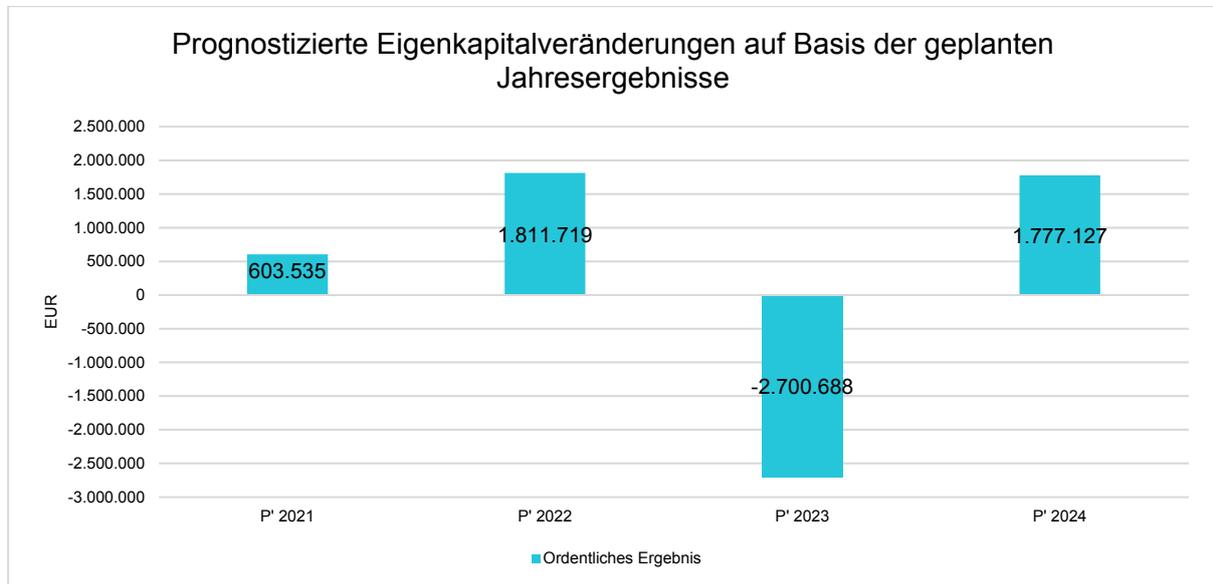
Die folgende Aufstellung zeigt die letzten Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten wie das Jahresergebnis das Eigenkapital verändert hat.





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals in TEUR

	Ergebnis/Plan	aufgelaufenes Eigenkapital
2015 E	1.410	-55.893
2016 E	1.201	-54.715
2017 E	2.300	-52.415
2018 E	4.104	-48.311
2019 E	4.800	-43.501
2020 E	1.651	-41.850
2021 P	604	-41.246
2022 P	1.812	-39.434
2023 P	-2.701	-42.135
2024 P	1.777	-40.358

Die Planwerte wurden dem Haushaltsplan 2021 entnommen.

7.2 Entwicklung der Verschuldung

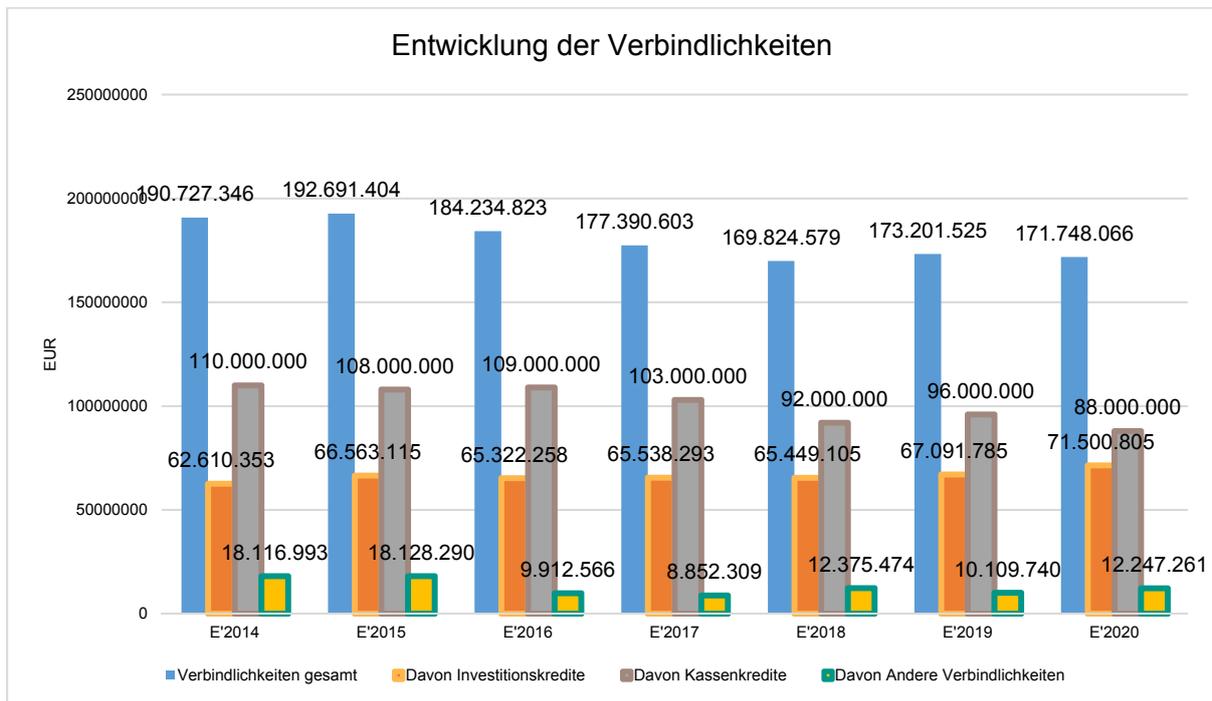
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	184.235	177.391	169.825	173.202	171.748
Davon Investitionskredite	65.322	65.538	65.449	67.092	71.501
Davon Kassenkredite	109.000	103.000	92.000	96.000	88.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	9.913	8.852	12.375	10.110	12.247

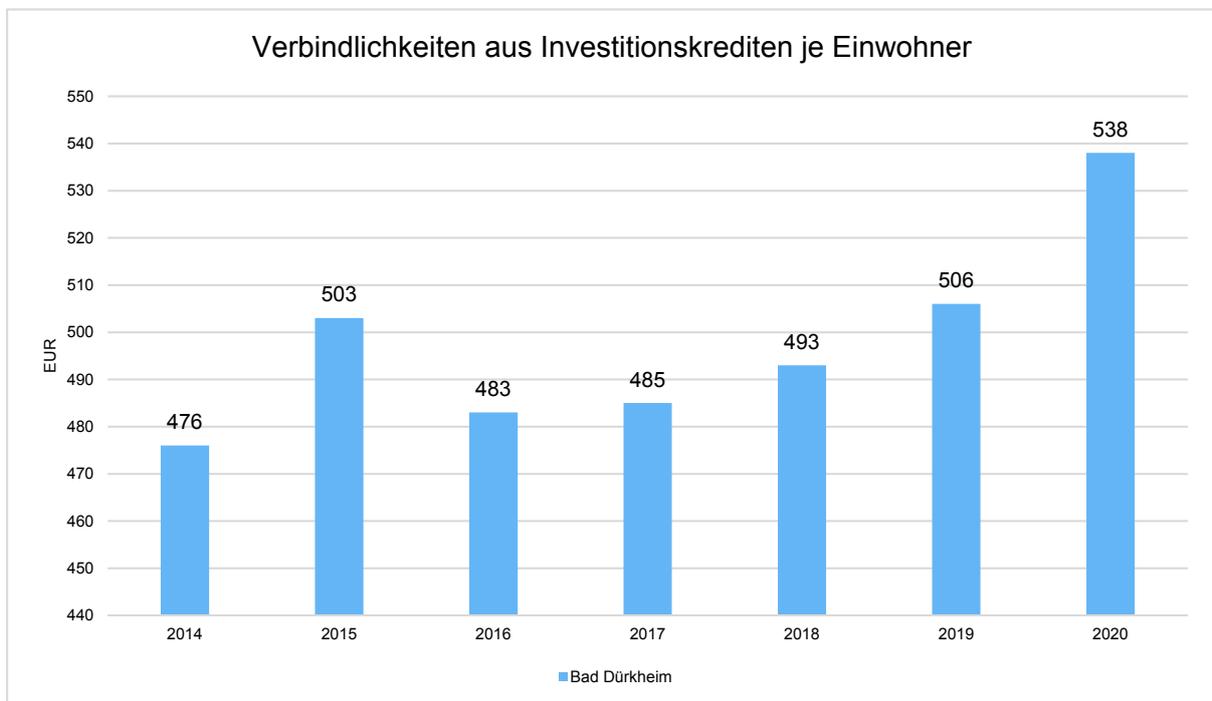
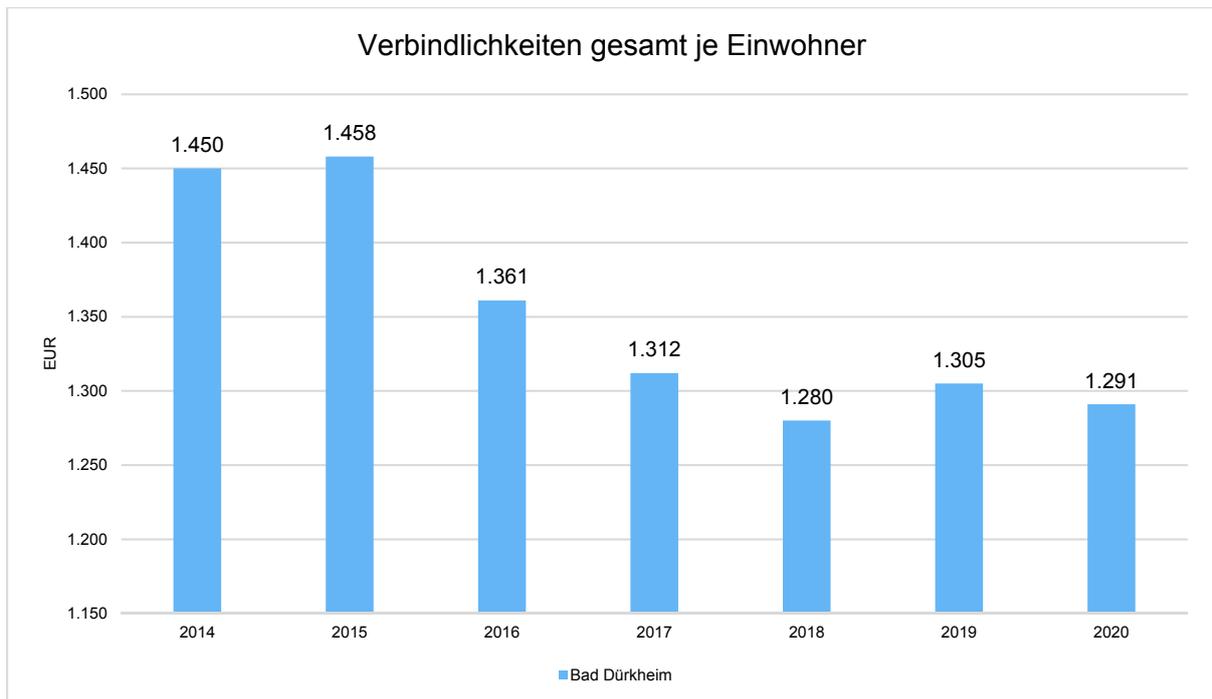


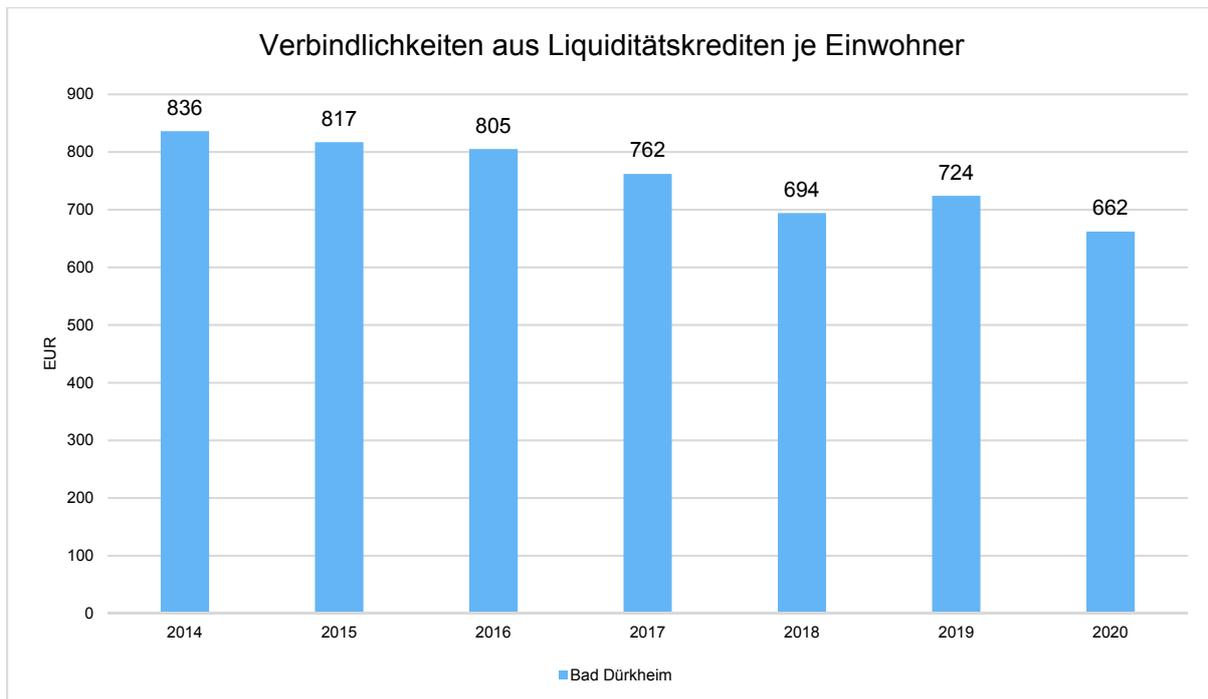
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020





7.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung 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



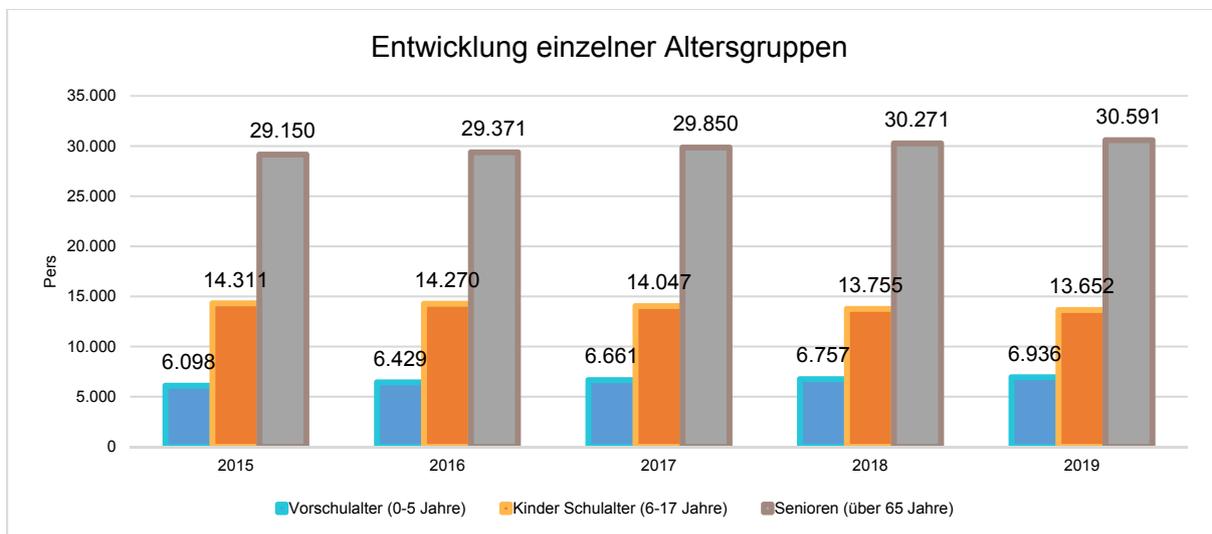
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

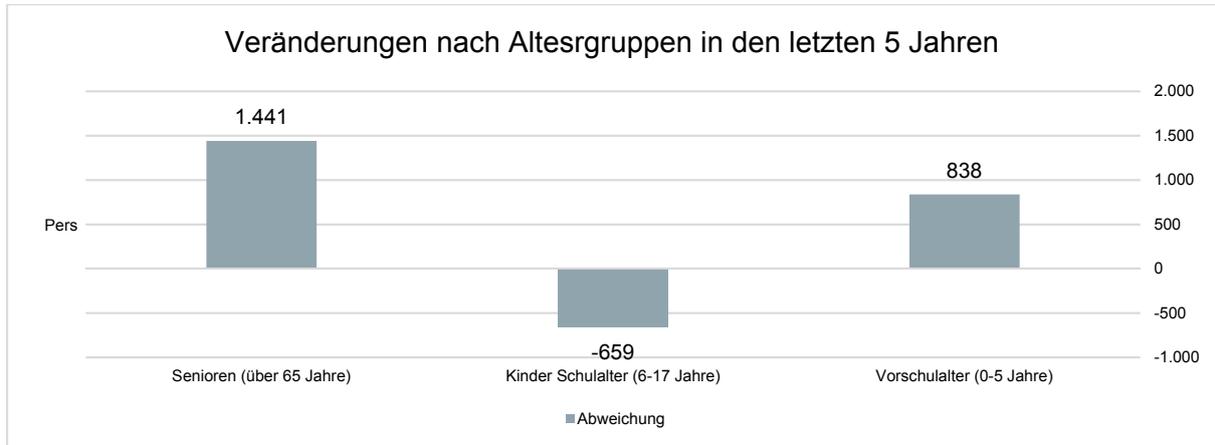
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

	2015	2016	2017	2018	2019
Einwohner zum 31.12.	132.203	135.353	135.200	132.660	132.671
Senioren	29.150	29.371	29.850	30.271	30.591
Einwohner 46 - 65	43.727	44.498	44.491	44.186	43.695
Einwohner 18 - 45	38.917	38.447	37.909	37.691	37.797
Kinder und Jugendliche 11 - 17	8.849	8.814	8.514	8.272	8.121
Kinder 7 - 10	4.392	4.379	4.461	4.369	4.439
Kinder 3 - 6	4.159	4.253	4.330	4.451	4.618
Kinder 0 - 2	3.009	3.253	3.403	3.420	3.410





Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

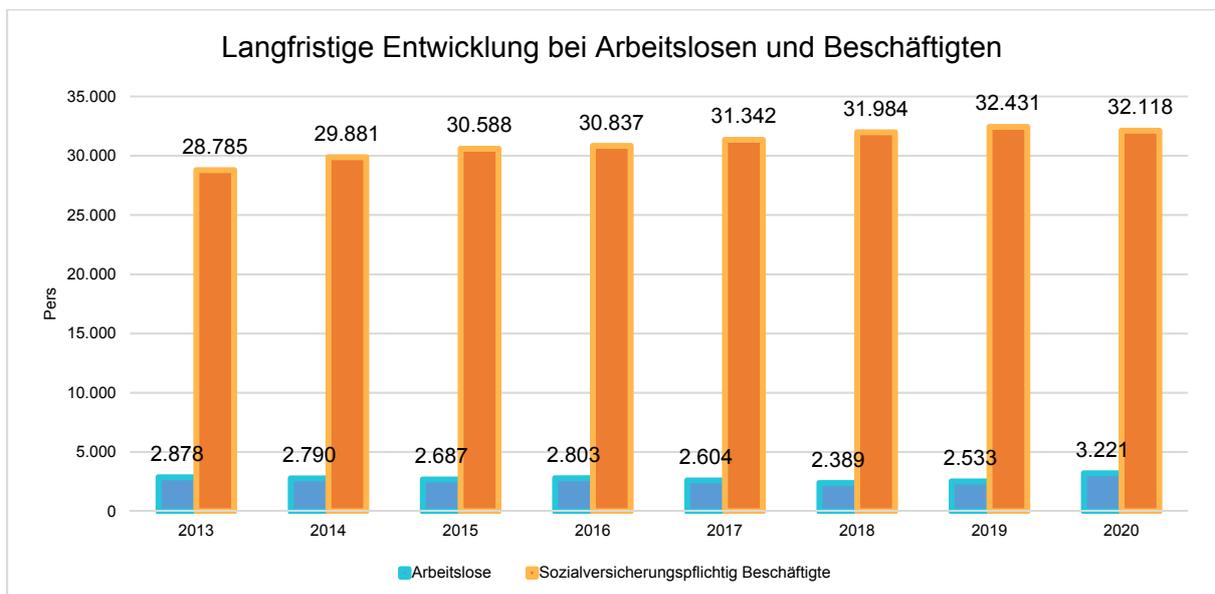


7.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

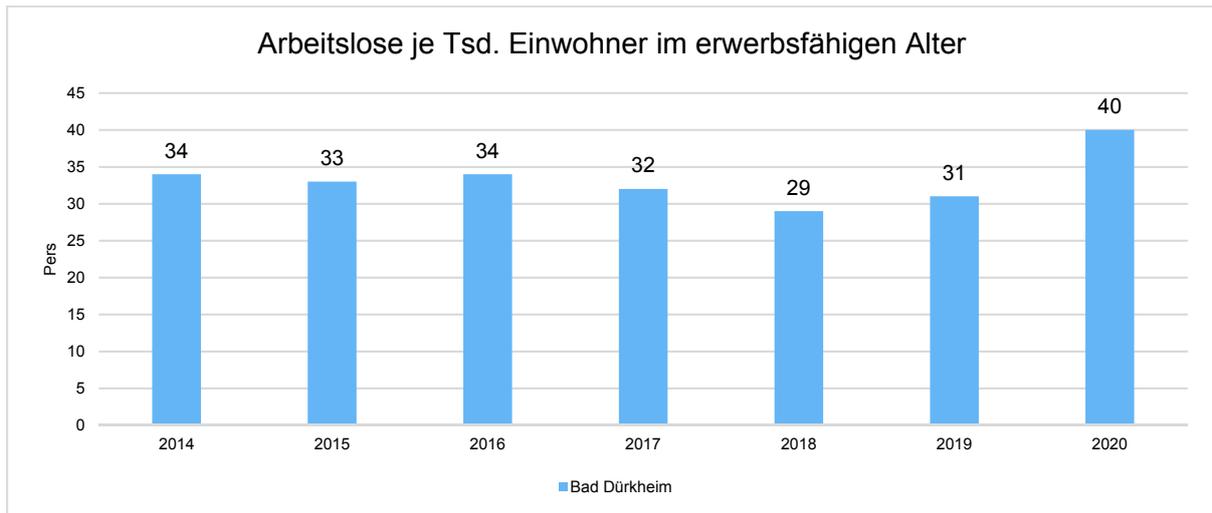
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.12.	2.803	2.604	2.389	2.533	3.221
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	288	208	186	236	286
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	674	717	702	778	1.020
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	30.837	31.342	31.984	32.431	32.118





Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

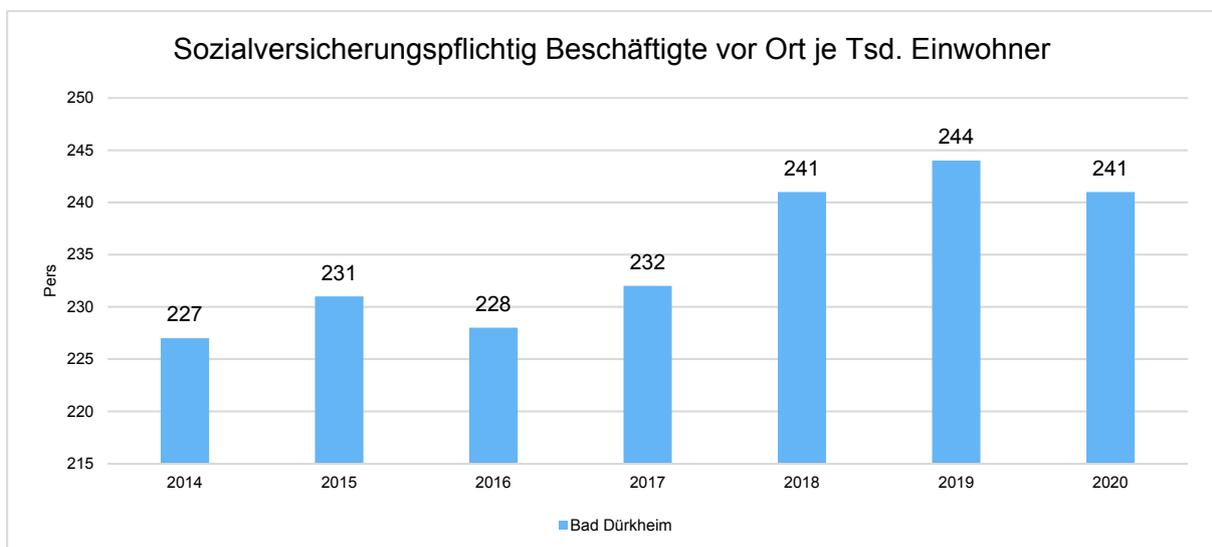
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Landkreis arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

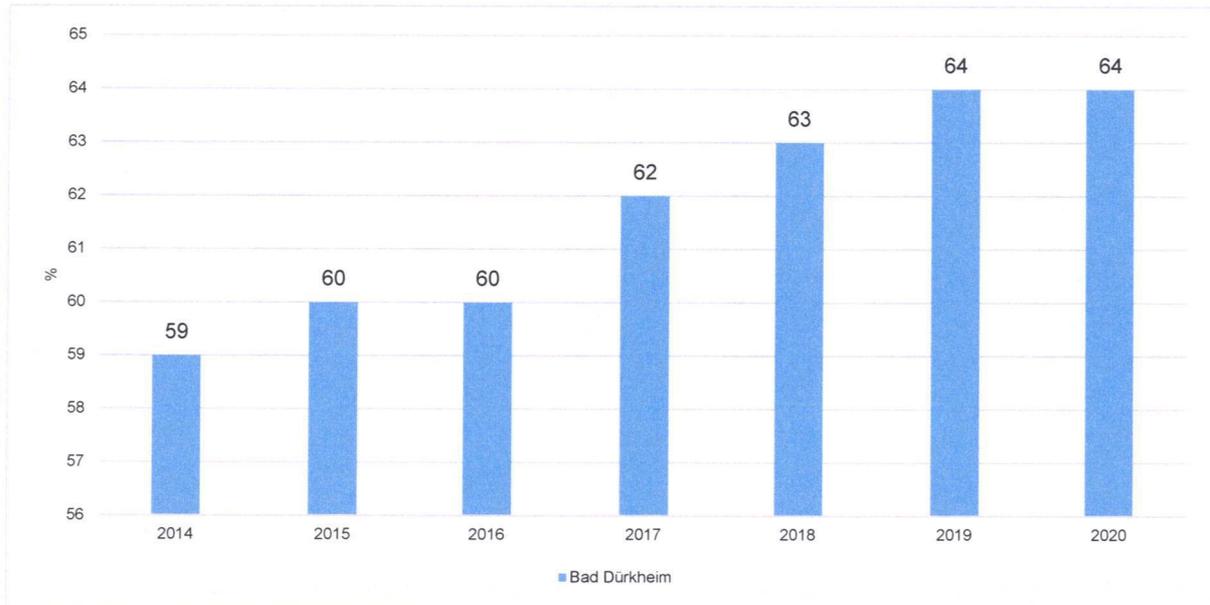
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



Bad Dürkheim, den 07.10.2021

Kreisverwaltung Bad Dürkheim

(Hans-Ulrich Ihlenfeld)

Landrat

Haushaltsüberschreitungen

Aufwendungen sowie ordentliche und außerordentliche Auszahlungen

TH	Bezeichnung	Betrag
01	Zentrale Verwaltung - Aufwendungen	1.597.827,83 €
01	Zentrale Verwaltung - Auszahlungen	599.174,64 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen, Abschreibungen und DK 5231) im Teilhaushalt 01 betreffen insbesondere nicht geplanter Aufwendungen/Auszahlungen für COVID 19 (Projekt 256) für die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern 458 T€/461 T€ bzw. sonstigen Geschäftsaufwendungen 940 T€/561 T€. Die Zuschüsse vom Land hierzu sind zentral beim TH 7 verbucht. Zudem erfolgte die außerplanmäßige Rückabwicklung der Versorgungs- und Beihilferückstellungen für den ehemaligen Leiter des KKH in Höhe von 581 T€/0 T€. Dafür wurde eine Forderung gegenüber dem Kreiskrankenhaus bilanziert.</p>		
03	Soziales - Aufwendungen	4.905.207,63 €
03	Soziales - Auszahlungen	4.177.513,78 €
<p>Die überplanmäßigen Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 03 betreffen im Wesentlichen Mehraufwendungen / -auszahlungen im Bereich 311 Grundversorgung und Hilfen in anderen Lebenslagen 3.552 T€/ 3.146 T€ und im HPB 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende 2.331 TEUR / 2.384 TEUR. Diesen Mehraufwendung/-auszahlungen stehen höhere Erträge/Einzahlungen gegenüber. Hierdurch schließt der TH 03 Soziales insgesamt mit einer Ergebnisverbesserung von 3.641 T€/ 2.075 T€ ab.</p>		
04	Jugend - Aufwendungen	1.147.371,87 €
04	Jugend - Auszahlungen	1.959.918,06 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 04 betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen/Auszahlungen für Zuwendungen 1.344 T€/ 590 T€ sowie Mehrauszahlungen der sozialen Sicherung (2.647 T€) für offene Posten aus dem Vorjahr. Den Mehrauszahlungen für die soziale Sicherung stehen entsprechende Mehreinzahlungen der sozialen Sicherung in Höhe rd. 2.049 T€ gegenüber.</p>		
05	Gesundheit und Sport - Aufwendungen	64.268,08 €
05	Gesundheit und Sport - Auszahlungen	19.312,67 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 05 betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen/Auszahlungen für geringwertige Wirtschaftsgüter für das Impfzentrum.</p>		
06	Gestaltung Umwelt - Aufwendungen	514.067,74 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen (ohne Personal-/Versorgungsaufwendungen) im Teilhaushalt 05 betreffen im Wesentlichen außerplanmäßige Aufwendungen für Zuwendungen für den Breitbandausbau (waren investiv vorgesehen) und den ÖPNV. Den Mehraufwendungen stehen Mehrerträge bei den Zuwendungen und erhöhte Kostenerstattungen gegenüber. Im Saldo schließt der TH 6 mit einer Ergebnisverbesserung von 1.190 T€ ab.</p>		
Summe Aufwendungen		8.228.743,15 €
Summe Auszahlungen		4.796.001,09 €

Deckungskreise

DK 1	Personalaufwendungen	1.758.178,28 €
DK 1	Personalauszahlungen	900.499,88 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen im DK 1 betreffen Dienstbezüge, Vergütungen und Beiträge zu Versorgungskassen (938 T€/901 T€). Zudem nicht zahlungswirksame Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (820 T€). Diesen stehen höhere Erträge (2.384 T€) aus der Auflösung von Rückstellungen (Pensions-, Beihilfe, Urlaub) gegenüber.</p>		

DK 2	Versorgungsaufwendungen	1.737.597,86 €
DK 2	Versorgungsauszahlungen	74.348,21 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 2 betreffen neben Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen im Wesentlichen nicht zahlungswirksame Zuführungen zu Pension- /Beihilferückstellungen.</p>		

DK 3	Bilanzielle Abschreibungen - Aufwendungen	535.394,59 €
<p>Bedingt durch die größeren Investitionen in den letzten Jahren sind Mehraufwendungen für die Abschreibungen im TH 01 Zentrale Verwaltung 134€, im TH 02 Schule und Kultur 306 T€ und TH 06 Gestattung Umwelt (88 T€) entstanden. Diesen stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 140 T€ gegenüber.</p>		

DK 4	Energieauszahlungen	58.158,45 €
<p>Die höheren Energieauszahlungen betreffen die zahlungswirksamen Abrechnungen der Energiekosten aus dem Vorjahr.</p>		

DK 7	Referat 51 Bauunterhalt (5231,5237,5238,5615) - Aufwendungen	179.147,35 €
DK 7	Referat 51 Bauunterhalt (5231,5237,5238,5615) - Auszahlungen	208.232,98 €
<p>Die überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen im Deckungskreis 7 sind im Bereich der Schulen entstanden.</p>		

Ein- bzw. Auszahlungen für Investitionen im Haushaltsjahr 2020

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)		
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021		Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
11411.68520	ehem. Feuerwehrschulungsheim Sattelmühle	6.000,00					-6.000,00	6.000,00	59.500,00						-6.000,00	0,00
11412.78523	Dienstgebäude - Raumveränderungen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
11412.78571	Dienstgebäude - Anschaffung bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	105.100,00	105.100,00	105.100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.100,00
11412.681642.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses	200.000,00					-200.000,00	200.000,00	0,00						-200.000,00	0,00
11412.78593.006	Dienstgebäude - Sanierung des Parkgeschosses		0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00			866.814,57	237.367,31	23.492,60	0,00	1.104.181,88	395.818,12	
11412.78560.255	Dienstgebäude - Erwerb einer Photovoltaikanlage		0,00	0,00	170.100,00	170.100,00	170.100,00			0,00	81.605,91	0,00	0,00	81.605,91	88.494,09	
11413.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.500,00	
11442.78571	Austausch von PC's usw.		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00			15.713,21	1.369,75	0,00	0,00	17.082,96	2.917,04	
11442.78571.070	Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft		30.000,00	0,00	140.000,00	170.000,00	170.000,00			89.230,28	0,00	0,00	60.000,00	89.230,28	80.769,72	
11443.78410.069	Erneuerung der vorhandenen Softwareprodukte		35.000,00	83,30	385.000,00	419.916,70	419.916,70			115.179,14	12.818,68	2.865,20	80.000,00	127.997,82	291.918,88	
11452.68571	Verkauf Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00					0,00	500,00	0,00						-500,00	500,00
11452.78560	Beschaffung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00			2.221,49	0,00	0,00	0,00	2.221,49	5.778,51	
11452.78571	Geschäftsausstattung		0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	
11456.78560	Erwerb von Fahrzeugen, Maschinen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			5.298,00	0,00	0,00	0,00	5.298,00	-5.298,00	
12442.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
12601.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00			40.024,22	0,00	16.915,00	0,00	40.024,22	29.975,78	
12601.68142.163	Zuschuss für die Anschaffung eines MZF Dekon für den Gefahstoffzug	12.584,00					-12.584,00	12.584,00	9.787,00						-12.584,00	0,00
12601.68142.183	Landeszuschuss zur Anschaffung Gerätewagens Messtechnik für den Gefahstoffzug in Grünstadt	9.438,00					-9.438,00	9.438,00	7.341,00						-9.438,00	0,00
12601.68142.194	Landeszuschuss für die Beschaffung eines MZF1	14.000,00					-14.000,00	0,00	0,00					0,00	-14.000,00	
12601.78560.214	Brandschutz - Beschaffung eines ELW für die Koordination der taktischen Einheiten im üortl. Einsatz		455.550,21	0,00	0,00	455.550,21	455.550,21			397.121,50	0,00	0,00	0,00	397.121,50	58.428,71	
12601.78571.214	Brandschutz - Beschaffung von bewegl. Vermögen für ein ELW		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			52.510,48	0,00	0,00	0,00	52.510,48	-52.510,48	
12601.78420.240	Brandschutz - Umsetzung Waldbrandkonzept 2019		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00			20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	
12601.78560.240	Brandschutz - Umsetzung Waldbrandkonzept 2019		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00			16.800,91	0,00	0,00	3.199,09	16.800,91	3.199,09	
12601.78560.246	Brandschutz - Beschaffung eines MZF1		0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00			0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	
12601.78560.248	Brandschutz - Beschaffung eines ELW1		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00			0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
12601.78560.254	Brandschutz - Beschaffung eines MZF3		0,00	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	
12702.78420.136	Kostenbeteiligung Integrierte Leitstelle Ludwigshafen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	415.000,00	0,00	0,00	415.000,00	-415.000,00	
12702.78420.236	Zuschuss Rettungswache Bad Dürkheim		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	
12801.78410	Zivilschutz - Anschaffung von Software		0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
12802.78420	Katastrophenschutz - Zuschuss		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	
12802.78410.256	Katastrophenschutz - Sondermittel Covid 19		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			82.848,69	0,00	0,00	0,00	82.848,69	-82.848,69	
12802.78571.256	Katastrophenschutz - Sondermittel Covid 19		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-389,05	0,00	0,00	0,00	-389,05	389,05	
21511.78560	COR Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			3.013,50	0,00	0,00	0,00	3.013,50	-2.913,50	
21511.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	
21511.78593.086	COR Neubau einer Lehrküche		114.930,29	0,00	0,00	114.930,29	114.930,29			213.380,63	0,00	0,00	0,00	213.380,63	-98.450,34	
21511.68142.253	Landeszuschuss zu Realschule Plus Bad Dürkheim - Digitalpakt Schule	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00	

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Leistung/ Konto/ ggf.Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21511.78523.253	COR Baumaßnahmen für bebaute Grundstücke		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			28.900,00	0,00	0,00	0,00	28.900,00	-3.900,00
21512.78410	COR Erwerb von Software		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21512.78571	COR Erwerb von beweglichem Vermögen		34.004,53	3.950,16	16.100,00	46.154,37	46.154,37			14.280,53	1.937,32	0,00	19.873,84	16.217,85	29.936,52
21512.68142.253	Landeszuschuss zu Realschule Plus Bad Dürkheim - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
21512.785719.253	COR - Digitalpakt Schule		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			7.522,60	0,00	0,00	0,00	7.522,60	2.477,40
21531.78560	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			2.336,25	0,00	0,00	0,00	2.336,25	-2.236,25
21531.78571	Siebenpfeiffer-Realschule - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21531.68142.144	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Erweiterung der ELA-Anlage	45.000,00					-45.000,00	45.000,00	0,00					-45.000,00	0,00
21531.68142.202.1	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Energetische Sanierung des Schulgebäudes	1.170.000,00					-1.170.000,00	1.980.830,00	0,00						
21531.78523.202.1	Realschule Plus Haßloch - Sanierung des Schulgebäudes		1.638.638,86	0,00	3.752.700,00	5.391.338,86	5.391.338,86			2.681.453,43	96.050,00	528.967,87	2.180.917,56	2.777.503,43	2.613.835,43
21531.68142.202.2	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Energetische Sanierung der Sporthalle	700.000,00					-700.000,00	1.280.000,00	0,00						
21531.78523.202.2	Realschule Plus Haßloch - Sanierung der Sporthalle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	23.233,46	0,00	0,00	0,00
21531.78593.202.2	Realschule Plus Haßloch - AiB Sanierung der Sporthalle		617.645,42	0,00	150.000,00	767.645,42	767.645,42			398.887,96	83.089,62	64.647,51	304.109,95	481.977,58	285.667,84
21531.68142.206	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen	145.000,00					-145.000,00	145.000,00	35.000,00					-145.000,00	0,00
21531.78523.206	Realschule Plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen		96.302,09	46.892,11	0,00	49.409,98	49.409,98			29.505,70	22.379,33	13.251,13	6.653,15	51.885,03	-2.475,05
21531.68142.208	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Umbau und Sanierung der Sporthalle	60.000,00					-60.000,00	60.000,00	0,00					-60.000,00	0,00
21531.78593.208	Realschule Plus Haßloch - Umbau und Sanierung der Sporthalle		1.029.042,35	0,00	160.000,00	1.189.042,35	1.189.042,35			888.877,23	106.238,80	74.127,11	226.038,01	995.116,03	193.926,32
21531.78593.217	Realschule Plus Haßloch - Erneuerung der Lehrküche		25.146,12	0,00	0,00	25.146,12	25.146,12			136.797,08	13.425,88	0,00	0,00	150.222,96	-125.076,84
21531.78523.253	Realschule Plus Haßloch - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	28.800,00		0,00	0,00
21532.68159	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Spende	0,00					0,00	12.533,88	0,00					-12.533,88	12.533,88
21532.78410	Realschule Plus Haßloch Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21532.78571	Realschule Plus Haßloch Erwerb von beweglichem Vermögen		37.899,50	0,00	11.300,00	49.199,50	49.199,50			0,00	0,00	12.533,88	35.581,59	0,00	49.199,50
21532.68142.253	Landeszuschuss zu Realschule Plus Haßloch - Digitalpakt Schule	18.000,00					-18.000,00	0,00	0,00					0,00	-18.000,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)		
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verslechter-ung (-) gegenüber Planung
21532.785719.253	Realschule Plus Haßloch - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00			9.958,60	0,00	0,00	0,00	9.958,60	10.041,40	
21541.78571	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			1.502,32	0,00	2.811,22	0,00	1.502,32	-1.302,32	
21541.78593.7.1	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Brandschutzmaßnahmen AIB		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			88.182,55	18.458,26	27.548,84	0,00	106.640,81	393.359,19	
21542.78410	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			3.451,00	0,00	0,00	0,00	3.451,00	-3.351,00	
21542.78571	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichen Sachen		25.178,14	9.558,11	3.300,00	18.920,03	18.920,03			2.108,73	0,00	0,00	16.811,30	2.108,73	16.811,30	
21542.68142.253	Landeszuschuss zu Realschule Plus Weisenheim am Berg - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00	
21542.785719.253	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			6.594,60	0,00	0,00	0,00	6.594,60	3.405,40	
21551.78560	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
21551.78571	Realschule Plus Weisenheim am Berg - Betriebs-/Schulaussattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			9.385,53	0,00	0,00	0,00	9.385,53	-9.185,53	
21551.78593.203	Realschule Plus Lambrecht - AIB Sanierung Sporthalle		292.265,00	39.301,90	0,00	252.963,10	252.963,10			128.353,89	0,00	124.609,21	0,00	128.353,89	124.609,21	
21551.78593.219	Realschule Plus Lambrecht - AIB Erneuerung der Nawi-Räume		133.681,31	121.844,59	60.000,00	71.836,72	71.836,72			182.717,89	14.067,01	0,00	10.000,00	196.784,90	-124.948,18	
21551.78560.251	Realschule Plus Lambrecht - Erneuerung der Schließanlage		0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	
21551.68142.253	Landeszuschuss zu Realschule Plus Lambrecht - Digitalpakt Schule	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00	
21551.78523.253	Realschule Plus Lambrecht - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			5.000,00	0,00	22.900,00	0,00	5.000,00	20.000,00	
21552.78410	Realschule Plus Lambrecht Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
21552.78571	Realschule Plus Lambrecht Erwerb von beweglichem Vermögen		4.259,69	3.100,00	8.100,00	9.259,69	9.259,69			0,00	0,00	2.023,11	0,00	0,00	9.259,69	
21552.78571.219	RS Plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume		10.000,00	0,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00			1.711,66	0,00	0,00	0,00	1.711,66	18.288,34	
21552.78410.242	RS Plus Lambrecht - Ausstattung der Nawi-Räume		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.560,20	0,00	0,00	0,00	1.560,20	-1.560,20	
21552.78571.242	RS Plus Lambrecht - Ausstattung der Nawi-Räume		50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
21552.68142.253	Landeszuschuss zu Realschule Plus Lambrecht - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00	
21552.785719.253	Realschule Plus Lambrecht - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	7.345,70	0,00	0,00	10.000,00	
21711.78560	WHG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			3.066,85	0,00	0,00	0,00	3.066,85	-2.966,85	
21711.78571	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	1.599,00	0,00	0,00	1.599,00	-1.399,00	
21711.78523.012.1	WHG - Brandschutzmaßnahmen am Schulgebäude		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			237,76	8.782,14	0,00	0,00	9.019,90	-9.019,90	
21711.68142.012.6	WHG - Aufbringen eines Wärmedämmverbundsystem	508.537,00					-508.537,00	1.450.000,00	0,00					-1.450.000,00	941.463,00	

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021		Haushaltsrest
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21711.78523.012.6	WHG - Wärmedämmverbundsystem BA 4		502.180,34	0,00	750.000,00	1.252.180,34	1.252.180,34			944.718,46	10.971,90	60.374,98	247.086,90	955.690,36	296.489,98
21711.78523.253	WHG - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			36.600,00	0,00	0,00	0,00	36.600,00	-36.600,00
21712.78410	WHG - Erwerb von Software		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
21712.78571	WHG Erwerb von beweglichem Vermögen		62.942,76	11.106,66	15.400,00	67.236,10	67.236,10			1.610,07	0,00	0,00	58.626,03	1.610,07	65.626,03
21712.68142.253	WHG - Landeszuschuss zu Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
21712.785719.253	WHG - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	14.465,20	0,00	0,00	10.000,00
21721.78560	LG - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21721.78571	LG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			3.817,37	0,00	0,00	0,00	3.817,37	-3.617,37
21721.68142.017	Leininger Gymnasium - Landeszuschuss zu Sanierung der Sporthalle	50.000,00					-50.000,00	50.000,00	135.000,00					-50.000,00	0,00
21721.78523.017	LG Grünstadt - Sanierung der Sporthalle		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	11.380,67	0,00	0,00	0,00
21721.78523.018	LG Grünstadt - Umsetzung des Brandschutzgutachtens		340.122,40	121.139,97	0,00	218.982,43	218.982,43			133.234,26	31.372,73	43.436,71	42.311,46	164.606,99	54.375,44
21722.78410	LG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21722.78571	Leininger Gymnasium Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen		64.838,40	11.751,85	14.700,00	67.786,55	67.786,55			4.000,00	0,00	0,00	56.786,55	4.000,00	63.786,55
21722.68142.253	Leininger Gymnasium - Landeszuschuss zu Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
21722.785719.253	LG Grünstadt - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
21731.78560	HAG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			558,20	0,00	0,00	0,00	558,20	-558,20
21731.78571	HAG Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			4.141,20	0,00	0,00	0,00	4.141,20	-3.941,20
21731.68142.087	HAG - Haßloch - Landeszuschuss zu Umbau zur G8-Schule	85.000,00					-85.000,00	85.000,00	30.000,00					-85.000,00	0,00
21731.78593.087	HAG - Haßloch - AiB Umbau zur G8-Schule		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			7.859,97	7.487,37	-14.961,98	0,00	15.347,34	-15.347,34
21731.78523.106	HAG - Haßloch - Neubau einer Mensa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-2.520,24	0,00	0,00	0,00	-2.520,24	2.520,24
21731.78593.146	HAG - Haßloch - AiB Brandschutzsanierung der Aula		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
21731.78523.253	HAG -Haßloch - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	34.100,00	0,00	0,00	0,00
21732.681642	HAG - Haßloch - Landeszuschuss Anzahlung	0,00					0,00	7.466,12	0,00					-7.466,12	7.466,12
21732.78410	HAG - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			7.448,53	0,00	0,00	0,00	7.448,53	-7.348,53
21732.78571	HAGymnasium Haßloch - Erwerb von beweglichen Sachen		42.532,68	10.903,28	8.900,00	40.529,40	40.529,40			0,00	0,00	0,00	31.629,40	0,00	40.529,40
21732.68142.253	HAG Haßloch - Landeszuschuss zu Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
21732.785719.253	HAG Haßloch - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			7.522,60	0,00	0,00	0,00	7.522,60	2.477,40
21811.78571	IGS Deidesheim-Wachenheim Erwerb v. bewegl. Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21811.78571.014	IGS Deidesheim-Wachenheim - Anschaffung von Containern		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-585,62	0,00	0,00	0,00	-585,62	585,62

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechter-ung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
21811.68142.075	Landeszuschuss zu IGS Deidesheim-Wachenheim	835.000,00					-835.000,00	0,00	0,00					0,00	-835.000,00
21811.681642.075	Anzahlung Landeszuschuss zu IGS Deidesheim-Wachenheim	0,00					0,00	835.000,00	0,00					-835.000,00	835.000,00
21811.78593.075	IGS Deidesheim-Wachenheim III. BA AIB		1.496.328,80	0,00	3.000.000,00	4.496.328,80	4.496.328,80			1.620.783,85	44.991,39	298.754,58	2.576.790,37	1.665.775,24	2.830.553,56
21812.78410	IGS Deidesheim - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21812.78571	IGS Deidesheim - Schulausstattung		30.381,29	11.316,71	22.700,00	41.764,58	41.764,58			6.293,40	0,00	0,00	12.771,18	6.293,40	35.471,18
21812.68142.253	Landeszuschuss zu IGS Deidesheim-Wachenheim - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
21812.785719.253	IGS Deidesheim - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			12.615,00	0,00	0,00	0,00	12.615,00	-12.615,00
21813.78571	IGS Deidesheim - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21813.68142.150.1	Landeszuschuss - IGS Deidesheim-Wachenheim Energetische Sanierung am Standort Wachenheim	250.000,00					-250.000,00	0,00	0,00					0,00	-250.000,00
21813.78593.150.1	IGS Deidesheim-Wachenheim Energetische Sanierung am Standort Wachenheim		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00			19.946,12	0,00	0,00	230.053,88	19.946,12	230.053,88
21813.68142.253	Landeszuschuss - IGS Deidesheim-Wachenheim Digitalpakt Schule am Standort Wachenheim	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00
21813.78420.253	IGS Deidesheim - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			5.000,00	0,00	16.200,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
21821.78560	IGS Grünstadt - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen etc.		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
21821.78571	IGS Grünstadt - Auszahlungen für bewegl. Sachen des Anlagevermögens		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
21821.68142.131.7	IGS Grünstadt - AIB Struktur Anpassung Raumprogramm	100.000,00					-100.000,00	100.000,00	30.000,00					-100.000,00	0,00
21821.78523.131.7	IGS Grünstadt - Struktur Anpassung Raumprogramm		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	2.237,20	0,00	0,00	2.237,20	-2.237,20
21821.78593.131.7	IGS Grünstadt - AIB Struktur Anpassung Raumprogramm		440.306,11	440.306,11	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21821.68142.253	Landeszuschuss zu IGS Grünstadt - Digitalpakt Schule	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00
21821.78523.253	IGS Grünstadt - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			41.700,00	0,00	0,00	0,00	41.700,00	-16.700,00
21822.78410	IGS Grünstadt - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
21822.78571	IGS Grünstadt - Schulausstattung		21.075,69	0,00	10.300,00	31.375,69	31.375,69			0,00	0,00	0,00	44.621,71	0,00	31.375,69
21822.78571.131.7	IGS Grünstadt - AIB Struktur Anpassung Raumprogramm		108.783,74	0,00	0,00	108.783,74	108.783,74			7.475,82	0,00	0,00	101.307,92	7.475,82	101.307,92
21822.68142.253	Landeszuschuss zu IGS Grünstadt - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
21822.785719.253	IGS Grünstadt - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			7.522,60	0,00	0,00	0,00	7.522,60	2.477,40
22111.78571	LS Schulausstattung		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22111.68142.253	Landeszuschuss zu Limburgschule DÜW - Digitalpakt Schule	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechter-ung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
22111.78523.253	Limburgschule DÜW - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			19.700,00	0,00	0,00	0,00	19.700,00	5.300,00
22112.78410	Limburgschule DÜW - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	300,00	300,00	300,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
22112.78571	Limburgschule DÜW - Erwerb von beweglichem Vermögen		3.479,19	0,00	3.200,00	6.679,19	6.679,19			2.388,00	0,00	0,00	5.484,09	2.388,00	4.291,19
22112.68142.253	Landeszuschuss zu Limburgschule DÜW - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
22112.785719.253	Limburgschule DÜW - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			5.092,40	0,00	0,00	0,00	5.092,40	4.907,60
22121.78523.029	KKS - Umbau zur Ganztagschule		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	-19.970,16	0,00	0,00	0,00
22121.78560	KKS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
22121.68142.253	Landeszuschuss zu KKS - Digitalpakt Schule	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00
22121.78523.253	KKS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			5.000,00	0,00	12.600,00	0,00	5.000,00	20.000,00
22121.78571	Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22122.68142.253	Landeszuschuss zu KKS - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
22122.78579.253	KKS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			6.594,60	0,00	0,00	0,00	6.594,60	3.405,40
22122.78410	KKS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22122.78571	KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen		8.611,73	5.000,00	4.500,00	8.111,73	8.111,73			0,00	0,00	0,00	13.730,13	0,00	8.111,73
22131.78560	GWS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
22131.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
22131.78571.187	GWS Errichtung eines Pavillons und Raumanpassung		0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00			25.814,80	0,00	0,00	574.185,20	25.814,80	574.185,20
22131.78523.253	GWS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			5.000,00	0,00	3.900,00	0,00	5.000,00	20.000,00
22132.68142.253	Landeszuschuss zu GWS - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
22132.78579.253	GWS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			0,00	0,00	6.594,60	0,00	0,00	10.000,00
22132.78410	GWS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		2.300,00	0,00	500,00	2.800,00	2.800,00			0,00	0,00	0,00	2.800,00	0,00	2.800,00
22132.78571	GWS Erwerb von beweglichem Vermögen		7.267,49	1.537,03	8.800,00	14.530,46	14.530,46			5.501,57	0,00	0,00	3.545,37	5.501,57	9.028,89
22141.68142.253	Landeszuschuss zu HZS - Digitalpakt Schule	22.500,00					-22.500,00	0,00	0,00					0,00	-22.500,00
22141.78523.253	HZS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			5.000,00	0,00	14.800,00	0,00	5.000,00	20.000,00
22141.78560	HZS Maschinen und technische Anlagen -		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
22141.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			7.047,78	0,00	0,00	0,00	7.047,78	-6.947,78
22142.68142.253	Landeszuschuss zu HZS - Digitalpakt Schule	9.000,00					-9.000,00	0,00	0,00					0,00	-9.000,00
22142.78579.253	HZS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00			5.092,40	0,00	6.594,60	0,00	5.092,40	4.907,60
22142.78410	HZS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	500,00	500,00	500,00			0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
22142.78571	HZS Erwerb von beweglichem Vermögen		8.460,65	2.012,45	3.300,00	9.748,20	9.748,20			0,00	0,00	0,00	8.748,20	0,00	9.748,20
23111.78560	BBS - Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen ...		0,00	0,00	100,00	100,00	100,00			95.802,33	0,00	0,00	0,00	95.802,33	-95.702,33
23111.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	200,00	200,00	200,00			5.192,16	0,00	0,00	0,00	5.192,16	-4.992,16

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
23111.68142.133	Landeszuschuss BBS - Umbau ELA Verkabelung	0,00					0,00	17.500,00	0,00					-17.500,00	17.500,00
23111.68142.207	BBS - Brandschutzmaßnahmen - Zuwendung des Landes	95.000,00					-95.000,00	95.000,00	95.000,00					-95.000,00	0,00
23111.78523.207	BBS - Brandschutzmaßnahmen		426.980,24	0,00	0,00	426.980,24	426.980,24			43.588,33	12.351,07	0,00	383.391,91	55.939,40	371.040,84
23111.78523.253	BBS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			26.700,00	0,00	6.594,60	0,00	26.700,00	-26.700,00
23112.78410	BBS - Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen etc.		0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
23112.78571	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen		37.462,81	0,00	18.800,00	56.262,81	56.262,81			2.290,27	0,00	0,00	54.402,93	2.290,27	53.972,54
23112.78571.241	BBS - Struktur Anpassung		47.926,69	0,00	40.000,00	87.926,69	87.926,69			59.617,75	0,00	0,00	79.710,92	59.617,75	28.308,94
23112.68142.253	Landeszuschuss zu BBS - Digitalpakt Schule	18.000,00					-18.000,00	0,00	0,00					0,00	-18.000,00
23112.78579.253	BBS - Digitalpakt Schulen		0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00			12.963,00	0,00	6.594,60	0,00	12.963,00	7.037,00
24301.68142.257	Landeszuschuss zur Beschaffung digitaler Endgeräte für Schulen	0,00					0,00	280.962,62	0,00					-280.962,62	280.962,62
24301.78571.257	Erwerb von digitalen Endgeräten für Schulen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			313.282,62	0,00	0,00	0,00	313.282,62	-313.282,62
24303.78420.180	Bauzuschuss für K-Schule Ludwigshafen		343.990,00	0,00	33.500,00	377.490,00	377.490,00			32.150,00	153.330,00	0,00	311.840,00	185.480,00	192.010,00
24401.78420.112	Bauzuschüsse für Grundschulen		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			17.486,00	0,00	0,00	0,00	17.486,00	32.514,00
27101.78571	KVHS - Erwerb von beweglichem Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			5.038,66	0,00	0,00	0,00	5.038,66	-5.038,66
36102.78571	Erwerb v. bewegl. Vermögen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
36502.78420.030	Bauzuschüsse für Kitas für Neu-/Erweiterungsbaumaßnahmen		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
41434.78571	Erwerb v. bewegl. Vermögen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			6.952,29	0,00	1.094,85	0,00	6.952,29	-6.952,29
51123.68141.229	Bundeszuschüsse für den Breitbandausbau	5.911.500,00					-5.911.500,00	0,00	0,00					0,00	-5.911.500,00
51123.68142.229	Landeszuschüsse für den Breitbandausbau	4.769.000,00					-4.769.000,00	0,00	0,00					0,00	-4.769.000,00
51123.68143.229	Gemeindezuschüsse für den Breitbandausbau	1.212.300,00					-1.212.300,00	0,00	0,00					0,00	-1.212.300,00
51123.681642.229	AiB Landeszuschüsse für den Breitbandausbau	0,00					0,00	533.962,38	21.751,27					-533.962,38	533.962,38
51123.78593.229	Breitbandausbau		0,00	0,00	11.893.000,00	11.893.000,00	11.893.000,00			485.931,14	3.932,95	0,00	0,00	489.864,09	11.403.135,91
54201.68530	Kreisstraßen - Verkauf von von Restgrundstücken	0,00					0,00	2.500,00	0,00					-2.500,00	2.500,00
54201.78420	Kreisstraßenentwässerung		0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00			2.752,00	0,00	0,00	0,00	2.752,00	37.248,00
54201.78531	Grundenwerb für Straßenbau		0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
54201.68142.040	Landeszuschuss zu Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	143.000,00					-143.000,00	0,00	0,00					0,00	-143.000,00
54201.68143.040	K 5 - Zuschuss zum Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim	0,00					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00
54201.681642.040	K 5 - AiB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim und Sanierung der Bahnbrücke vor Erpolzheim	0,00					0,00	97.500,00	0,00					-97.500,00	97.500,00
54201.78533.040	K 5 - Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim		649.630,68	0,00	220.000,00	869.630,68	869.630,68			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	869.630,68
54201.78593.040	K 5 - AiB Bau eines Radweges von Ungstein nach Erpolzheim		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			891.800,00	185.000,00	27.000,00	0,00	1.076.800,00	-1.076.800,00
54201.78531.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim Grundenwerb		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			119,89	0,00	0,00	0,00	119,89	-119,89
54201.78533.042	K 10 - Verbreiterung der Trasse Ruppertsberg-Meckenheim		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			16.860,14	0,00	0,00	0,00	16.860,14	-16.860,14

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)		
		Leistung/ Konto/ ggf. Projekt	Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechter-ung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
54201.68142.044	K 24 - Landeszuschuss - Lückenschluss Radweg zwischen Gerolsheim und Lamsheim	390.000,00					-390.000,00	0,00	0,00					0,00	-390.000,00	
54201.78533.044	K 24 - Lückenschluss Radweg zwischen Gerolsheim und Lamsheim		0,00	0,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00			0,00	0,00	0,00	598.864,84	0,00	600.000,00	
54201.78593.044	K 24 -AIB Lückenschluss Radweg zwischen Gerolsheim und Lamsheim		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.135,16	0,00	0,00	0,00	1.135,16	-1.135,16	
54201.681642.089	K 24 - Landeszuschuss für die Verlegung eines Teilstücks in Dirnstein	65.000,00					-65.000,00	0,00	0,00					0,00	-65.000,00	
54201.78533.089	K 24 - Verlegung eines Teilstücks in Dirnstein		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
54201.68142.123	K8 - Landeszuschuss zur Sanierung der Marlachbrücke	113.750,00					-113.750,00	0,00	0,00					0,00	-113.750,00	
54201.78533.123	K 8 - Sanierung der Marlachbrücke bei Meckenheim		0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00			0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	175.000,00	
54201.68142.155	K1 - Landeszuschuss - Bestandsbau zwischen Kirchheim und Weisenheim am Berg	390.000,00					-390.000,00	719.400,00	-14.139,00					-719.400,00	329.400,00	
54201.78533.155	K1 - Bestandsbau zwischen Kirchheim und Weisenheim am Berg		550.000,00	0,00	600.000,00	1.150.000,00	1.150.000,00			1.086.071,49	0,00	0,00	0,00	1.086.071,49	63.928,51	
54201.68142.156	K 4 - Landeszuschuss - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim	0,00					0,00	19.985,00	0,00					-19.985,00	19.985,00	
54201.78533.156	K 4 - Bestandsausbau zwischen Kallstadt und Freinsheim		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			-42.722,22	-8.762,63	0,00	0,00	-51.484,85	51.484,85	
54201.68142.159.1	K10 - Landeszuschuss - Bestandsausbau OD Meckenheim	276.250,00					-276.250,00	0,00	0,00					0,00	-276.250,00	
54201.78533.159.1	K10 - Bestandsbau OD Meckenheim		0,00	0,00	425.000,00	425.000,00	425.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.000,00	
54201.68142.159.2	K 10 - Landeszuschuss - Vollausbau OD Ruppertsberg -	165.000,00					-165.000,00	0,00	0,00					0,00	-165.000,00	
54201.681642.159.2	K 10 - Anzahlungen auf Landeszuschuss - Vollausbau OD Ruppertsberg -	0,00					0,00	132.000,00	0,00					-132.000,00	132.000,00	
54201.78533.159.2	K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg		0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	
54201.78593.159.2	K 10 - Vollausbau OD Ruppertsberg AIB		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			29.778,38	0,00	0,00	0,00	29.778,38	-29.778,38	
54201.68142.199	K 31 - Landeszuschuss Teilbestandsausbau Höningen bis Leistadt	0,00					0,00	12.780,00	0,00					-12.780,00	12.780,00	
54201.68142.222	K 31 - Landeszuschuss Sanierung Eckbachbrücke (Altleinigen)	0,00					0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	
54201.78533.222	K31 - Sanierung der Eckbachbrücke		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			42.179,27	0,00	0,00	0,00	42.179,27	-42.179,27	
54201.68142.223	K 18 - Landeszuschuss - Sanierung Speyerbachbrücke	97.500,00					-97.500,00	15.750,00	0,00					-15.750,00	-81.750,00	
54201.78533.223	K 18 - Sanierung der Speyerbachbrücke		0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00			21.669,41	0,00	0,00	11.000,00	21.669,41	128.330,59	
54201.68142.237	K 36 - Landeszuschuss - Brückensanierung Tiefenthal	65.000,00					-65.000,00	0,00	0,00					0,00	-65.000,00	
54201.78533.237	K 36 - Brückensanierung Tiefenthal		0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	
54201.68142.243	K 1 - Landeszuschuss - Bestandsausbau Teilstrecke OD Kirchheim	130.000,00					-130.000,00	0,00	0,00					0,00	-130.000,00	
54201.78533.243	K1 - Bestandsbau Teilstrecke OD Kirchheim		0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	

Buchungsstelle	Bezeichnung	Planung						Ergebnis						Verbesserung (+)	
		Ansatz Einzahlungen	Ermächtigung aus dem Vorjahr	Abgang Ermächtigung aus dem Vorj.	Ansatz Auszahlungen lfd. Jahr	Ansatz Auszahlungen Gesamt	Kreditbedarf	Einzahlungen	Kassenrest Einzahlung 2021 ff	Auszahlungen lfd.	Auszahlungen KR Vorjahr	Kassenrest Auszahlung 2021	Haushaltsrest	Kreditbedarf	Verschlechter-ung (-) gegenüber Planung
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	
54201.68142.244	K 38 - Landeszuschuss für die Sanierung einer Stützwand am Legebach	55.250,00					-55.250,00	0,00	0,00					0,00	-55.250,00
54201.681642.244	K 38 - Landeszuschuss für die Sanierung einer Stützwand am Legebach - Anzahlungen	0,00					0,00	30.000,00	0,00					-30.000,00	30.000,00
54201.68142.249	K 38 - Landeszuschuss für die Aufweitung der Kreuzung K38/B39 in der OD Weidenthal	58.500,00					-58.500,00	117.000,00	0,00					-117.000,00	58.500,00
54201.78533.249	K38 - Aufweitung der Kreuzung B39 in Weidenthal		85.000,00	0,00	175.000,00	260.000,00	260.000,00			186.166,84	0,00	13.744,20	0,00	186.166,84	73.833,16
54201.68142.250	K 30 - Landeszuschuss für die Hangsicherung und den Ausbau von der L517 bis zur OD Battenberg	260.000,00					-260.000,00	0,00	0,00					0,00	-260.000,00
54201.78533.250	K30 - Hangsicherung Battenberg		0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00			0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	400.000,00
54702.78420.137	Ausbauprojekt RHB 2010 - Kreisanteil		65.900,00	0,00	0,00	65.900,00	65.900,00			0,00	0,00	0,00	65.900,00	0,00	65.900,00
55202.78420	Sonderumlage Gewässer-zweckverband Reh-Speyerbach		0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
55202.681642.154	Anzahlung Landeszuschüsse zu Renaturierung des Rehbach in der Gemarkung Haßloch	2.617.191,00					-2.617.191,00	614.400,00	0,00					-614.400,00	-2.002.791,00
55202.681642.154.1	Landeszuschuss - Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4	250.000,00					-250.000,00	0,00	0,00					0,00	-250.000,00
55202.681642.154.2	Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4 - ökologische Begleitmaßnahmen	250.000,00					-250.000,00	0,00	0,00					0,00	-250.000,00
55202.78593.154	AiB Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch		604.885,42	0,00	2.383.528,00	2.988.413,42	2.988.413,42			1.362.182,31	412.267,20	85.875,46	1.540.355,65	1.774.449,51	1.213.963,91
5502.78593.154.1	Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
55202.78593.154.2	Hochwasserschutz am Rehbach II. BA Umsetzung nach Variante H 4 - ökologische Begleitmaßnahmen		0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
55453.68159	Geldausgleiche - Investitionszuwendungen vom sonst./privatem Bereich	15.000,00					-15.000,00	0,00	0,00					0,00	-15.000,00
55453.78510	Grundenwerb für Ersatzmaßnahmen		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
55453.78510.233	Grundenwerb zur Anlage eines Ökokontos		0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
57501.78420	Investitionszuschuss Kuckucksbähnel		0,00	0,00	18.150,00	18.150,00	18.150,00			18.051,23	0,00	0,00	0,00	18.051,23	98,77
57503.78523.239	Helmbachweiler - Umsetzung Machbarkeitsstudie für Baumaßnahmen		80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00			0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
57503.78571.239	Helmbachweiler - Umsetzung Machbarkeitsstudie -für bewegl. Sachen		100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00			0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Summen		21.821.300,00	10.780.930,62	839.804,23	32.725.978,00	42.667.104,39	20.845.804,39	8.968.092,00	409.240,27	14.247.171,52	1.969.368,19	1.605.244,75	10.535.129,13	10.509.277,71	12.206.526,68
Auszahlungen für Investitionen										16.216.539,71					
Bruttoinvestitionen										15.852.416,27					

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2020 wurden ins Haushaltsjahr 2021 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08220000.70	Betrieb Hardware - Ausbau und Erweiterung der Serverlandschaft	60.000,00 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
11443.01120000.69	Betrieb Software - Erneuerung und Erweiterung der vorhandenen Softwareprodukte	80.000,00 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
12601.07120000.240	Gefahrenabwehr - Umsetzung Waldbrandkonzept	3.199,09 €	Fortsetzung der Maßnahme
12601.07120000.246	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines MZF GW-Funk	60.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
12601.07120000.248	Gefahrenabwehr - Beschaffung eines eines ELW1	20.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
21512.08220000	Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Geschäftsausstattung	5.631,08 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
21512.08260000	Carl-Orff-Realschule plus Bad Dürkheim - Erwerb von beweglichem Vermögen	14.242,76 €	Restmittel Schulbudget
21531.03323000.202.1	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Energetische Sanierung des Schulgebäudes	2.180.917,56 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.03323000.206	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Brandschutzmaßnahmen	6.653,15 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.09600000.202.2	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - AiB Sanierung der Sporthalle	304.109,95 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21531.09600000.208	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Umbau und Sanierung der Sporthalle (ehem. KPS)	226.038,01 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21532.08260000	Siebenpfeiffer Realschule plus Haßloch - Schulausstattung	35.581,59 €	Restmittel Schulbudget
21542.08220000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Geschäftsausstattung	4.491,27 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
21542.08260000	Realschule plus Weisenheim am Berg - Erwerb von beweglichem Vermögen	12.320,03 €	Restmittel Schulbudget
21551.09600000.219	Realschule plus Lambrecht - Erneuerung der Nawi-Räume	10.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21552.08260000.242	Realschule plus Lambrecht - Ausstattung von einem naturwissenschaftlichen Fachraum	50.000,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21711.09600000.012.6	WHG - AIB Wärmeverbundsystem BA 4	247.086,90 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21712.01120000	WHG - Geschäftsausstattung - Datenverarbeitungssoftware	500,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
21712.08220000	WHG - Geschäftsausstattung	16.604,72 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
21712.08260000	WHG - Erwerb von beweglichem Vermögen	42.021,31 €	Restmittel Schulbudget
21721.03332000.018	Leininger Gymnasium - Brandschutz	42.311,46 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21722.08220000	Leininger Gymnasium - Geschäftsausstattung	23.800,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
21722.08260000	Leininger Gymnasium - Erwerb von beweglichem Vermögen	32.986,55 €	Restmittel Schulbudget
21732.08260000	HAG Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	31.629,40 €	Restmittel Schulbudget
21811.09600000.75	IGS Deidesheim - 3. Bauabschnitt	2.576.790,37 €	Fortsetzung Baumaßnahme
21812.08260000	IGS Deidesheim - Schulausstattung	12.771,18 €	Restmittel Schulbudget
21813.09600000 150.1	IGS Deidesheim - Energetische Sanierung Standort Wachenheim	230.053,88 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
21822.08220000	IGS Grünstadt - Geschäftsausstattung	18.900,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
21822.08260000	IGS Grünstadt - Erwerb von beweglichem Vermögen	25.721,71 €	Restmittel Schulbudget

Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht 2020

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
21822.08260000.131.7	IGS Grünstadt - Strukturanpassung Raumprogramm	101.307,92 €	Fortführung der Maßnahme
22112.08220000	Limburgschule -Geschäftsausstattung	3.291,19 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
22112.08260000	Limburgschule -Erwerb von beweglichem Vermögen	2.192,90 €	Restmittel Schulbudget
22122.08220000	KKS - Geschäftsausstattung	2.500,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
22122.08260000	KKS - Erwerb von beweglichem Vermögen	11.230,13 €	Restmittel Schulbudget
22131.09600000 P 187	GWS Haßloch - Errichtung eines Pavillons und Raumanpassung an GTS	574.185,20 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
22132.01120000	GWS Haßloch - Datenverarbeitungssoftware	2.800,00 €	Die Beschaffung ist noch nicht erfolgt
22132.08260000	GWS Haßloch - Erwerb von beweglichem Vermögen	3.545,37 €	Restmittel Schulbudget
22142.01120000	Hans-Zulliger-Schule - Datenverarbeitungssoftware	500,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
22142.08220000	Hans-Zulliger-Schule - Geschäftsausstattung	4.600,00 €	Die Beschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
22142.08260000	Hans-Zulliger-Schule - Erwerb von beweglichem Vermögen	4.148,20 €	Restmittel Schulbudget
23111.03341000.207	BBS- AiB Erstellung Brandschutzgutachten	383.391,91 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
23112.08220000	BBS - Geschäftsausstattung	39.871,82 €	Restmittel Schulbudget
23112.08260000	BBS - Erwerb von beweglichem Vermögen	14.531,11 €	Restmittel Schulbudget
23112.08260000.241	BBS - Strukturanpassung verschiedener Bildungsgänge - Erwerb von beweglichem Vermögen	79.710,92 €	Die Restbeschaffung erfolgt erst im Jahr 2021
24303.01300000.180	Kostenbeteiligung an anderen Schulen - Bauzuschuss K-Schule Ludwighafen	311.840,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
54201.04150000.123	K8 - Sanierung der Marlachbrücke bei Meckenheim	175.000,00 €	Umsetzung der Maßnahme 2021
54201.04150000.223	K18 - Sanierung der Speyerbachbrücke	11.000,00 €	Umsetzung der Maßnahme 2021
54201.04820000.044	K24 - Lückenschluss Radweges zwischen Gerolsheim und Lamsheim	598.864,84 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
54201.04820000.250	K 30 - Hangsicherung und Bestandsausbau von der L 517 bis zur OD Battenberg	50.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
54702.01200000.137	Aubauprojekt RHB 2010	65.900,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
55202.09600000.154	Renaturierung des Rehbachs in der Gemarkung Haßloch	1.540.355,65 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
57503.03993000.239	Helmbachweiher - Umsetzung der Machbarkeitsstudie	80.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
57503.08210000.239	Helmbachweiher - Umsetzung der Machbarkeitsstudie	100.000,00 €	Fortsetzung der Baumaßnahme
Summe: übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste) für Investitionen		10.535.129,13 €	
- davon Haushaltsausgabereste aus Vorjahren		1.898.747,58 €	
- davon neu gebildete Haushaltsausgabereste		8.636.381,55 €	
übertragene Kreditermächtigungen (Haushaltseinnahmereste)		9.119.249,05 €	



Beteiligungsbericht 2020 des Landkreises Bad Dürkheim



Inhalt

<u>Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO - Erläuterungen</u>	185
<u>Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH</u>	189
<u>Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH</u>	207
<u>Beteiligung an der Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH</u>	221
<u>Beteiligung am Abfallwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim</u>	227
<u>Beteiligung am Kreiskrankenhaus Grünstadt</u>	237

Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

Gemäß § 57 LKO i.V.m. § 90 Abs. 2 GemO ist der Landkreis verpflichtet, dem Kreistag mit der Vorlage des Jahresabschlusses einen Bericht über die Beteiligung an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mindestens mit 5 v.H. beteiligt sind, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligung des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft und die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe sowie
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO für das Unternehmen. Danach darf der Landkreis wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn
 1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,
 2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf steht und
 3. der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Der Landkreis ist wie folgt an wirtschaftlichen Unternehmen mit mehr als 5 % in einer Rechtsform des privaten Rechts beteiligt:

Unternehmen	Stand 31.12.2020	Anteil am Stammkapital
GML	51.200,00 EUR	5,88 %
Rhein-Haardtbahn	207.737,89 EUR	12,50 %
Neue Energie Landkreis DÜW	50.000,00 EUR	50,00 %

Die Gesellschaftsanteile an der GML und der Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH wurden vom Abfallwirtschaftsbetrieb erbracht und sind deshalb beim Landkreis selbst nicht bilanziert.

Auch für nichtwirtschaftliche Einrichtungen ist ein Beteiligungsbericht erforderlich, er muss jedoch keine Ausführungen zum Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO enthalten. Dem Jahresabschluss ist deshalb auch ein Beteiligungsbericht hinsichtlich des **Kreiskrankenhauses Grünstadt** und des **Abfallwirtschaftsbetriebes** beigefügt. Noch nicht enthalten ist ein Beteiligungsbericht für den zum 01.04.2021 neu gegründeten Eigenbetrieb Medizinisches Versorgungszentrum Grünstadt/Leiningerland

Struktur des Beteiligungsberichts

Neben den allgemeinen Daten der jeweiligen Unternehmen werden ausgewählte Kennzahlen für jede Beteiligung errechnet. Ziele dieser sog. Bilanzanalyse sind Erkenntnisgewinne über:

- ◇ Ertragslage / Ertragsentwicklung
- ◇ Art und Struktur der Mittelherkunft / Mittelverwendung
- ◇ Ausmaß der Kapitalerhaltung
- ◇ finanzielle Lage und Entwicklung

Zentrale Bereiche der Kennzahlenanalyse sind Ertrags- u. Finanzlage:

1. Erfolgsanalyse
 - 1.1. Eigenkapitalrentabilität
 - 1.2. Gesamtkapitalrentabilität
2. Finanzanalyse
 - 2.1. Eigenkapitalquote
 - 2.2. Deckungsgrade
 - 2.3. Liquiditätsgrade

Erläuterungen der wichtigsten Kennzahlen im Einzelnen:

◇ **Eigenkapitalrentabilität**

Rentabilitätskennzahlen setzen eine Erfolgsgröße in Relation zu einer Verursachungsgröße. Im Falle der Eigenkapitalrentabilität ist die Erfolgsgröße der Jahresüberschuss. Die Verursachungsgröße ist das eingesetzte Eigenkapital. Die Eigenkapitalrentabilität misst die Verzinsung des von den Eigentümern, den Investoren, eingesetzten Kapitals.

$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} \times 100}{\text{bilanziertes Eigenkapital}}$

◇ **Gesamtkapitalrentabilität**

Zur Beurteilung des Unternehmens insgesamt bzw. zur Messung der Effizienz des Kapitaleinsatzes und damit des Erfolgs der Leistungserstellung eignet sich allerdings die Gesamtkapitalrentabilität besser als die Eigenkapitalrentabilität. Sie misst den Erfolg in Relation zum insgesamt eingesetzten Kapital. Geringe Gesamtkapitalrentabilitäten oder negative Veränderungen sind Indikatoren für Probleme auf der Erlös- oder Kostenseite.

Gesamtkapitalrentabilität =	$\frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$
-----------------------------	---

◇ **Anlagenintensität**

Die Anlageintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Eine hohe Anlageintensität beinhaltet ein höheres Risiko, da das Unternehmen bei Marktveränderungen i.d.R. nicht so schnell darauf reagieren kann. Es könnte zuviel Kapital im Anlagevermögen langfristig gebunden sein. Damit verliert das Unternehmen an Flexibilität, um sich an neue Marktbedingungen, die evtl. andere Anlagegüter erfordern, anzupassen.

Anlagenintensität =	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen}}$
---------------------	--

◇ **Anlagendeckungsgrade**

Die Deckungsgrade prüfen die Fristenkongruenz zwischen Kapitalbindung in den Vermögensgegenständen einerseits und der Verfügbarkeit der Finanzierungsmittel andererseits. Nach diesen Regeln (früher goldene Bilanz oder Finanzierungsregel genannt) sollen sich Kapitalbindung und Kapitalüberlassung entsprechen. Das langfristig im Anlagevermögen gebundene Kapital sollte aus eigenen Mitteln (Deckungsgrad A) stammen, mindestens aber aus langfristigem Fremdkapital (Restlaufzeit > 5 Jahre, Pensionsrückstellungen) (Deckungsgrad B). Auch in den Deckungsgraden zeigt sich die äußerst solide Eigenkapitalausstattung und damit die Stabilität der Finanzierung.

Anlagendeckung I =	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
Anlagendeckung II =	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$

◇ **Eigenkapitalquote**

Der Eigenkapitalanteil ist eine Top-Kennzahl im Rahmen der Kapitalstrukturanalyse. Er zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und stellt damit die relative Bedeutung des Eigenkapitals dar. Für Eigenbetriebe und Eigengesellschaften wird von den Wirtschaftsprüfern eine Eigenkapitalquote zwischen 30 % und 40 % der Bi-

lanzsumme empfohlen. Die Bedeutung des Eigenkapitals liegt in seiner Verlustabsorptionsfähigkeit und damit in der daraus resultierenden Haftungsfunktion. Als Kennzahl ist die Eigenkapitalquote damit auch ein Maßstab für die Sicherheit, während die oben beschriebene Eigenkapitalrentabilität die Zielerreichung des "Gewinnstrebens" misst.

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

◇ **Fremdkapitalquote**

Die Fremdkapitalquote zeigt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital eines Unternehmens. Sie dient dazu, das Kapitalrisiko zu beurteilen. Das heißt, dass bei steigendem kurz-, mittel- oder langfristigem Fremdkapital auch die Neuaufnahme von Krediten schwieriger werden kann oder das Risiko der Kündigung von Krediten steigt.

Fremdkapitalquote =	$\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital}}$
---------------------	---

◇ **Liquiditätsgrade**

Durch die Liquiditätsgrade werden die Zahlungsbereitschaft und die Zahlungsfähigkeit der Unternehmung beschrieben. Als liquide Mittel sind die Positionen Kasse, Bank, Schecks zu verstehen. Durch die Hinzurechnung von kurzfristigen liquidierbaren Positionen des Umlaufvermögens (z.B. Forderungen, Wertpapiere) ergibt sich das monetäre Umlaufvermögen.

Liquidität 1. Grades =	$\frac{\text{liquide Mittel} \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$
Liquidität 2. Grades =	$\frac{(\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}) \times 100}{\text{kurzfristiges Fremdkapital}}$
Liquidität 3. Grades =	$\frac{(\text{flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} + \text{Vorräte}) \times 100}{\text{Kurzfristiges Fremdkapital}}$

Beteiligung an der GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH

Beteiligungsbericht 2020

Name des Unternehmens: GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk
Ludwigshafen GmbH
Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87
67059 Ludwigshafen

Rechtsform: privatrechtlich

Gründung: 1985

Satzungsdatum: vom 21. Oktober 1985,
gültig in der Fassung vom 07. Mai 2020

Wirtschaftsjahr: Kalenderjahr

Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2020: 870.400,00 €

Veränderung im Berichtsjahr: keine

Gegenstand des Unternehmens/Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Sind nach § 2 des Gesellschaftsvertrages die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine

<input type="checkbox"/>	wirtschaftliche Betätigung (§ 85 Abs. 1 GemO)
<input checked="" type="checkbox"/>	nicht-wirtschaftliche Betätigung (§ 85 Abs. 3 GemO)

Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	
Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:	
die Stadt Ludwigshafen mit	52,352%
die Stad Worms mit	5,882%
die Stadt Speyer mit	5,882%
die Stadt Frankenthal mit	5,882%
die Stadt Neustadt an der Weinstraße mit	5,882%
der Landkreis Bad Dürkheim mit	5,882%
der Rhein-Pfalz-Kreis mit	5,882%
der Landkreis Alzey-Worms mit	5,882%
der Zentralen Abfallwirtschaft Kaiserslautern	5,882%
die Stadt Mannheim mit	0,588%

Beteiligungen des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

keine

<input checked="" type="checkbox"/>	nicht verändert
<input type="checkbox"/>	wie folgt verändert:

Besetzung der Organe im Geschäftsjahr 2020

gemäß § 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO:

Gesellschafterversammlung 2020

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Aufsichtsrat 2020

Herr Landrat Hans-Ulrich Ihlenfeld

Geschäftsführung 2020

Dr. Thomas Grommes (Geschäftsführer)

Petronela Kron (Prokuristin) und Jürgen Hauptenthal (Prokurist)

Personalentwicklung

	2020	2019
Anzahl der Mitarbeiter	18,5	17,5

Laufende Gesamtbezüge der Geschäftsführung (§ 90 Abs.2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

(Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe)

Auf die Angabe über die Gesamtbezüge gemäß § 286 Abs. 4 HGB wird verzichtet.

Aufsichtsrat: 12.000,00 €

Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

<input checked="" type="checkbox"/>	nicht erfolgt.	
<input type="checkbox"/>	Kapital in Höhe von	€ wurde als Betriebskostenzuschuss zugeführt.
<input type="checkbox"/>	Kapital in Höhe von	€ wurde entnommen.

Jahresüberschüsse werden wie in der Vergangenheit auch den Gewinnrücklagen zugeführt (2020 = 165.400,98 EUR).

**Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft die Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern -
gemeinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern (ZAK)**

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

**Kapitalzuführungen /-entnahmen durch die Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern - ge-
meinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern (ZAK)**

in den letzten 3 Jahren:

2018-2020: 0,00 €

**Gewinnabführungen an die Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern - gemeinsame kom-
munale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern (ZAK)**

in den letzten 3 Jahren:

2018-2020: 0,00 €

**Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern - ge-
meinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern (ZAK)**

in den letzten 3 Jahren:

2020: 0,00 €

2019: 0,00 €

2018: 0,00 €

**Vom Unternehmen gezahlten Konzessionsabgaben an die Zentrale Abfallwirtschaft Kaisers-
lautern - gemeinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern
(ZAK)**

in 2018-2020:

0,00 €

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO

(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO)

Die Gemeinde darf wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn

1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt (§ 85 Abs. 1 Nr.1 GemO):

Die notwendigen Angaben erfolgten hierzu unter „Gegenstand des Unternehmens“.

2. Das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und dem voraussichtlichen Bedarf besteht. (§ 85 Abs. 1 Nr. 2 GemO)

Die notwendigen Angaben erfolgten hierzu unter „Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft“.

3. Der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

<input checked="" type="checkbox"/>	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.
<input type="checkbox"/>	Im Berichtsjahr wurden alternative Arten der Aufgabenerfüllung (für die Teilaufgabe X) geprüft. Die Ergebnisse wurden am im Aufsichtsrat (sowie am im Ausschuss /Stadtrat) beraten.
<input type="checkbox"/>	Für die Aufgabe wurde ein privates Angebot als besser und wirtschaftlicher bewertet. Ein entsprechender Vertragsabschluss ist zum vorgesehen.
<input type="checkbox"/>	Das vom Privaten unterbreitete Angebot wurde gegenüber der bisherigen Aufgabenerfüllung als nicht gleichwertig erachtet. Von dem privaten Angebot wurde Abstand genommen.

Bilanz

Aktiva	31.12.2020	31.12.2019
A. Anlagevermögen	54.314.600,42	37.885.625,24
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	22.912,00	36.336,00
II. Sachanlagen	54.291.688,42	37.849.289,24
III. Finanzanlagen		
B. Umlaufvermögen	6.797.860,50	6.088.101,17
I. Vorräte	3.462.691,20	2.924.066,43
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.331.330,99	3.157.220,18
III. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.838,31	6.814,56
C. Rechnungsabgrenzungsposten	187.897,93	7.935,08
Bilanzsumme	61.300.358,85	43.981.661,49

Passiva	31.12.2020	31.12.2019
A. Eigenkapital	12.258.390,39	12.092.989,41
I. Gezeichnetes Kapital	870.400,00	870.400,00
II. Kapitalrücklage	2.398.239,62	2.398.239,62
III. Gewinnrücklage	8.824.349,79	8.255.441,87
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	165.400,98	568.907,92
B. Rückstellungen	867.869,61	2.608.255,61
C. Verbindlichkeiten	48.174.098,85	29.280.416,47
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme	61.300.358,85	43.981.661,49

Gewinn- und Verlustrechnung

	01.01. – 31.12.2020	01.01. – 31.12.2019
	Euro	Euro
01. Umsatzerlöse	28.469.526,61	26.065.721,59
02. Sonstige betriebliche Erträge	46.844,51	1.921.374,25
03. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Hilfs- und Betriebsstoffe für bezogene Waren	0,00	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-21.626.484,30	-20.989.976,47
04. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.192.774,24	-1.247.489,69
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-305.546,64	-275.256,34
05. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.320.527,23	-2.240.472,96
06. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
07. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
08. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.134.715,70	-2.349.611,60
09. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.690,17	187.785,50
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-439.724,38	-304.048,43
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	0,00	0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	498.288,80	768.025,85
13. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-301.743,27	-158.110,21
15. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	0,00
16. Sonstige Steuern	-31.144,55	-41.007,72
17. Ergebnis	165.400,98	568.907,92

Kennzahlen

Finanzkennzahlen	
Wirtschaftlichkeit (in %)	1,01
	[Ertrag (bzw. Leistung) : Aufwand (bzw. Kosten)] x 100
Vermögenskennzahlen	
Eigenkapitalquote (in %)	20,00
	(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital
Fremdkapitalquote (in %)	80,00
	[Fremdkapital (Rückstellungen+ Verbindlichkeiten) x 100] : Gesamtkapital
Personalkennzahlen	
Personalaufwandquote (in %)	5,26
	Personalaufwand : Gesamtleistung x 100

LAGEBERICHT
der Geschäftsführung
der
GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH
für das Geschäftsjahr 2020

1. Darstellung des Geschäftes – Unternehmensbericht

Die GML – Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH ist ein 100%iges Kommunalunternehmen und befindet sich im Eigentum der Städte Ludwigshafen am Rhein, Worms, Speyer, Frankenthal/Pfalz, Neustadt an der Weinstraße und Mannheim, der Landkreise Bad Dürkheim, Alzey-Worms und Rhein-Pfalz-Kreis sowie der ZAK – Zentrale Abfallwirtschaft Kaiserslautern – gemeinsame kommunale Anstalt der Stadt und des Landkreises Kaiserslautern.

Die GML garantiert ihren Gesellschaftern als betrautes Unternehmen dieser öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger die Entsorgungssicherheit für deren stofflich nicht verwertbaren kommunalen Restabfälle (Hausmüll, Sperrmüll, hausmüllähnliche Gewerbeabfälle) von einer Million Einwohnern aus der o.g. GML-Region. Das strategische Hauptziel der GML ist die 100%ige Entsorgungssicherheit bei optimaler Umweltleistung zu wirtschaftlichen Konditionen unter möglichst weitgehendem Einsatz des GML-eigenen Gemeinschafts-Müllheizkraftwerks Ludwigshafen (MHKW).

Die Siedlungsabfälle der GML-Gesellschafter sind dem Markt dauerhaft aufgrund des geregelten Andienungs- und Benutzungszwanges in den jeweiligen kommunalen Abfallwirtschafts-Satzungen der Gebietskörperschaften und aufgrund von deren Andienungspflicht gegenüber der GML lt. Gesellschaftsvertrag entzogen. Das MHKW der GML ist mit diesen von den Gebietskörperschaften / Gesellschaftern anzudienenden Mengen aufgrund der gesellschaftsrechtlich geregelten Andienungspflicht weitgehend eigenausgelastet.

Die GML besitzt für die Erfüllung ihrer Aufgaben kein Beteiligungsunternehmen.

2. Darstellung des Geschäftsverlaufs mit Geschäftsergebnis

a) Geschäftsergebnis

Das Ergebnis der GML im Geschäftsjahr 2020 beträgt vor Steuern 467 T€ (Vorjahr 727 T€). Die Erlöse von 28.470 T€ wurden auch in 2020 (Vorjahr: 26.616 T€) überwiegend mit den GML-Gesellschaftern selbst erzielt. Im Wirtschaftsjahr 2020 ergab sich keine Umlagerückführung.

b) Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf war – wie für die GML auch in den Vorjahren typisch – stabil, weil er überwiegend durch die Annahme und energetische Verwertung von kommunalen Restabfällen der GML-Gesellschafter (Hausmüll, Sperrmüll, hausmüllähnliche Gewerbeabfälle) geprägt war.

c) Investitionen

In der GML wurden im abgeschlossenen Wirtschaftsjahr 2020 insgesamt 18.749 T€ investiert, davon 18.293 in das MHKW Ludwigshafen, 37 T€ in die Bioabfall-Umladeanlage Nord (BAUN), und 135 T€ in sonstige Sachanlagen. Darüber hinaus konnten wir, nach dem die erforderliche Genehmigung von SGD Süd erteilt wurde, den im Jahr 2018 initiierten Kauf eines Grundstücks für die Bioabfall-Umladeanlage Nord (BAUN) in 2020 erfolgreich abschließen. Damit hielt die GML ihre vom Aufsichtsrat verabschiedeten Investitions-Planwerte von 21.951 T€ (MHKW: 21.801 T€, BAUN: 50 T€, Sachanlagen: 100 T€) ein.

d) Personal

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 beschäftigte die GML neben dem Geschäftsführer 15,5 Mitarbeiter zzgl. drei Auszubildende sowie fünf geringfügig Beschäftigte (Minijobber).

3. Darstellung der Lage der Gesellschaft

a) Vermögenslage

Die vorliegende Bilanz 2020 der GML zeigt in jeder Hinsicht geordnete Vermögensverhältnisse auf sicherer finanzieller Grundlage wegen des äußerst stabilen Kerngeschäftes. Die Bilanzsumme beträgt 61.300 T€ (2019: 43.982 T€). Das in der Bilanz ausgewiesene Eigenkapital beläuft sich auf 12.258 T€ (2019: 12.093 T€). Das Eigenkapital entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

	Stand	Stand
	31.12.2020	31.12.2019
gezeichnetes Kapital	870 T€	870 T€
Kapitalrücklage	2.398 T€	2.398 T€
Gewinnrücklage	8.825 T€	8.255 T€
Jahresüberschuss	165 T€	569 T€
Summe Eigenkapital	12.258 T€	12.093 T€
Bilanzsumme	61.300 T€	43.982 T€
Eigenkapitalquote	20,0 %	27,5 %

Die gesunkene Eigenkapitalquote ist auf die Fremdkapitalaufnahme im Rahmen des beschlossenen Modernisierungsprojektes IGNIS zurückzuführen.

Die Gewinnrücklage entwickelte sich im Berichtszeitraum wie folgt:

Gewinnrücklage zum 31. Dezember 2019	8.255 T€
Zuführung Jahresüberschuss 2019	568 T€
Gewinnrücklage zum 31. Dezember 2020	8.825 T€

Der Jahresüberschuss 2020 ist satzungsgemäß der Gewinnrücklage zuzuführen.

b) Finanz- und Ertragslage

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2020 konnte ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 467 T€ (2019: 727 T€) erwirtschaftet werden. Nach Abzug der Ertragssteuern verbleibt ein Jahresüberschuss in Höhe von 165 T€ (2019: 569 T€). Mit dem Jahresüberschuss erzielt die GML mehr als den steuerlich notwendigen Mindestgewinn von 6,5% vom Stammkapital (870 T€) = 57 T€.

Die Finanzierung der GML ist über lang- und kurzfristige Darlehen und Kreditlinien gesichert. Das Projekt IGNIS ist über einen langfristigen Darlehensvertrag mit der KfW-IPEX finanziert. Dieser Umstand stellt sich aufgrund des historisch niedrigen Zinsniveaus als sehr positiv dar: So konnten im Dezember 2020 90 Mio. € Darlehen bei der KfW zu 0,69 %/a Festzins über 25 Jahre fixiert werden. Dies engt die Möglichkeit zur Aufnahme weiterer unbesicherter kurzfristiger Kredite bei den Kreditinstituten etwas ein. Ein konsequentes Cash-Management ist daher auch weiterhin im Hinblick auf die Forderungen gegenüber den Gesellschaftern für die von der GML erbrachten Dienstleistungen von großer Bedeutung. Vor diesem Hintergrund ist die Liquiditätslage noch zufriedenstellend. Engpässe sind nicht zu erwarten.

Wegen marktbedingten Kostenerhöhungen in dem in Umsetzung befindlichen Modernisierungsprojekt IGNIS wurde vom Aufsichtsrat in der Septembersitzung 2020 eine Nachfinanzierung beschlossen. Mit der finanzierenden KfW-IPEX wurde der Darlehensrahmen auf 115 Mio. € erhöht. Der Business-Plan des Projektes bleibt aber wegen der niedrigen Marktzinsen immer noch weitgehend positiv.

e) Vergleich der Planung mit der tatsächlichen Geschäftsentwicklung

	PLAN 2020 T€	IST 2020 T€	Abweichung T€
Gesamterträge	27.400	28.957	1.557
Gesamtaufwendungen	-27.240	28.792	-1.552
Gesamtergebnis	160	165	5

Das kumulierte Ergebnis zum Ende des Wirtschaftsjahres 2020 schließt mit einem positiven Ergebnis von 165 T€ ab, was im Wesentlichen dem Planergebnis entspricht.

4. Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken

a) Risikobericht

Auf Basis des vorliegenden Jahresabschlusses und des aktuellen Kenntnisstandes der Geschäftsführung über das Geschäftsjahr 2020 sind keine bestandsgefährdenden wirtschaftlichen und rechtlichen Risiken erkennbar, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens- oder Ertragslage der GML haben könnten. Der Grund hierfür liegt vor allem in der Auslastung des MHKW, die weitestgehend durch die GML-Gesellschafter selber erfolgt. Im Risikomanagement der GML sind die folgenden Risiken hinterlegt:

Erstattungsforderung aus dem Großbrand ggü. einer Versicherung (Sprühflutlöschanlage):

GML-Ursprungsforderung: 5.280 T€

davon bisher erstattet: 0 T€

daher noch ausstehend: 5.280 T€

davon ergebniswirksam: Die Sprühflutlöschanlage wurde bis auf weiteres in das Anlagevermögen der GML übernommen und wird auf ca. 20 Jahre abgeschrieben. Die jährliche Abschreibung beläuft sich auf ca. 250 T€.

Status: Die Gerichtsverfahren vor dem LG und dem OLG München wurden dem Grunde nach beide gewonnen. Das Gerichtsgutachten liegt seit Oktober 2019 vor. Der Gutachter erkennt 3.749 T€ (71 %) der GML-Forderung an. Die GML hat weitere Nachweise vorgelegt, um die Erstattungsquote zu erhöhen.

Das ergänzte Gerichtsgutachten soll dem OLG München am 30.04.2021 vorgelegt werden. Hiernach ist ein finaler Verhandlungstermin beim OLG München zu erwarten. Die Forderung gegenüber der Versicherungskammer Bayern beläuft sich weiterhin auf 5.280 T€. Dieser Betrag wurde als Forderung eingebucht und für das Geschäftsjahr 2020 zu 100% wertberichtigt.

Risikomaßnahme: Erfolgreicher Abschluss des Gerichtsverfahrens

Zeitdauer: ggfs. Realisierung der Versicherungserstattung in 2021; was aber noch nicht final abschätzbar ist

erheblicher Aufwandsanstieg durch staatliche Abgabe wg. Emissionshandel für Müllheizkraftwerke:

Aufwandsrisiko:	bis zu 8,2 Mio. €/a (ca. 210.000 Tonnen Abfall pro Jahr Durchsatz * 0,6 Tonnen CO ₂ pro Tonne Abfall * bis zu 65,- € pro Tonne CO ₂)
davon bisher eingetreten:	0 €
daher noch im Risiko:	bis zu 8,2 Mio. €/a
davon ergebniswirksam:	0 €/a wg. Preiserhöhung (s.u.)
Status:	Die Bundesrepublik Deutschland hat die Einführung des Emissionshandels für die Abfallverbrennung beschlossen. Sollte dies für MHKWs wirksam werden, was noch nicht vollkommen sicher ist, so würden bis zu 8,2 Mio. € zusätzlicher Aufwand jährlich die GML-Kalkulation belasten. Dies ist nicht kompensierbar und führt somit zu einer Preiserhöhung im entsprechenden Umfang. Dies wurde in der Mittelfristplanung 2021-2025 preislich berücksichtigt und von den GML-Gesellschaftern in der Dezembersitzung 2020 in dieser Weise zur Kenntnis genommen.
Risikomaßnahme:	Umsetzung der Mittelfristplanung
Zeitdauer:	erster Preisanstieg ab 2023 um 21,- € Preiszuschlag pro Tonne Abfall und Steigerung auf 39,- € Preiszuschlag pro Tonne Abfall ab 2026

Mehrkosten aus der Abfallumleitung wg. gehäuften Müllkesselausfälle in 2020:

Aufwandsrisiko:	0,8 Mio. €
davon bisher eingetreten:	0,8 Mio. €
daher noch im Risiko:	0,8 Mio. €
davon ergebniswirksam:	0,8 Mio. €
Status:	In 2020 traten an fast 40 Betriebstagen Müllkesselausfälle auf, die die GML darauf zurückführt, dass die Restabfälle vor der Verbrennung nicht – wie vorgeschrieben – ausreichend gemischt wurden. Hierdurch konnten ca. 5.000 Tonnen an Restabfällen nicht verbrannt werden und mussten daher in andere MHKWs umgeleitet werden. Hierdurch und durch weitere Zusatzkosten entstanden der GML 0,8 Mio. € ungeplanter Aufwand, den die GML aktuell versucht, über eine Schadenersatzforderung zu kompensieren.

Risikomaßnahme: Realisierung einer Schadenersatzforderung
Zeitdauer: evtl. Realisierung im Jahr 2021

Mehrkosten aus Zeitverzögerungen in Folge eines Planungsfehlers im Projekt IGNIS:

Aufwandsrisiko: 0,4 Mio. €
davon bisher eingetreten: 0,4 Mio. €
daher noch im Risiko: 0,4 Mio. €
davon ergebniswirksam: 0,4 Mio. €

Status: Durch die Verzögerung der Statik-Prüfung konnte der Bau des Kesselhauses nicht wie geplant fortgeführt werden. Daraus ergaben sich Verzögerungen, die sich durch das gesamte Projekt hätten fortsetzen können. Um dies zu vermeiden, wurden sog. „Beschleunigungsmaßnahmen“ getroffen, die Mehrkosten in Höhe von ca. 0,4 Mio. € für die GML verursacht haben. Diesen ungeplanten Aufwand versucht die GML, aktuell über eine Schadenersatzforderung zu kompensieren.

Risikomaßnahme: Realisierung einer Schadenersatzforderung
Zeitdauer: evtl. Realisierung im Jahr 2021

b) Voraussichtliche Geschäftsentwicklung und Prognose

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

Wegen der Einführung einer staatlichen CO₂-Abgabe wird der Verbrennungspreis der GML mittelfristig voraussichtlich erheblich ansteigen. Das Unternehmensergebnis soll aber stabil bleiben. Angesichts des Modernisierungsprojektes IGNIS sind die Möglichkeiten der GML von 2020 bis 2024 sehr gering, am Jahresende eine Umlage an die Gesellschafter zurückzuführen.

5. Öffentlichkeitsarbeit und Unternehmenskommunikation

Um den zentralen Betriebsstandort des MHKW Ludwigshafen, der mitten in der Stadt Ludwigshafen gelegen ist, langfristig abzusichern, ist u.a. ein sehr gutes Image und eine hohe Akzeptanz durch Anwohner und Nutzer (angeschlossene eine Million Einwohner) erforderlich. Hierfür betreibt die GML seit vielen Jahren eine proaktive und offensive Öffentlichkeitsarbeit. Diese zielt darauf ab, vor allen Dingen den Nutzen der Energiegewinnung aus nicht mehr recycelbaren Restabfällen zu kommunizieren.

Die Komponenten dieser Öffentlichkeitsarbeit sind:

- FREILANDKLASSENZIMMER (Umweltbildung für Kinder / Schüler)
- aktive Pressearbeit
- Standort-Gestaltungsmaßnahmen, wie Neubunkerfassade, Nordfassade MHKW, Kaminbeleuchtung, neues Verwaltungsgebäude, neues Sozialgebäude
- Image-Marketing über „Kunst und Müll!“
- LUCATION – Ehemaliges Hallenbad Nord
- Informationszentrum DIE VIER ELEMENTE (ab Frühling 2021)

Insgesamt wandte die GML im Berichtsjahr 2020 78 T€ an Mitteln für diese Öffentlichkeitsarbeit auf. Dies stellt mit 0,3 % vom Gesamtaufwand einen nur geringen Aufwandsanteil dar, der angemessen ist.

6. Forschung und Entwicklung

Als 100%-iges Kommunalunternehmen mit der Gewährträgerstellung für die Entsorgungssicherheit von 1 Million Einwohnern legt die GML größten Wert auf stabile und zuverlässige Entsorgungsanlagen. Dies verbietet den Einsatz, noch zu erprobender innovativer Entsorgungstechnologien. Damit einhergehend betreibt die GML auch keinerlei Forschungs- und Entwicklungsprojekte.

Beteiligung an der Rhein-Haardtbahn GmbH

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2020

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Rhein-Haardtbahn GmbH
Rechtsform	privatrechtlich Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gegründet am	12.07.1911
Der derzeitige Gesellschaftsvertrag datiert vom	30.01.1992
Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres	1.661.698,61 €
Veränderungen im Berichtsjahr	keine
Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Betrieb einer elektrischen Kleinbahn auf der Strecke Bad Dürkheim - Ludwigshafen-Oggersheim für Personen- und Stückgutbeförderung sowie die Durchführung eines Omnibuslinienverkehrs auf den Strecken Bad Dürkheim - Ludwigshafen am Rhein - Mannheim und Birkenheide - Maxdorf - Eppstein - Frankenthal.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 1 GemO.

Teil 2
nur für Unternehmen in privater Rechtsform

Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	1. TWL AG mit	897.317,25 € = 54 %
	2. Rhein-Pfalz-Kreis mit	315.722,74 € = 19 %
	3. Landkreis Bad Dürkheim mit	207.712,33 € = 12,5 %
	4. Bad Dürkheim mit	166.169,86 € = 10 %
	5. Verbandsgemeinde Maxdorf mit	33.233,97 € = 2 %
	6. Verbandsgemeinde Wachenheim mit	17.780,18 € = 1,07 %
	7. Ellerstadt mit	17.780,18 € = 1,07 %
	8. Gönnheim mit	5.982,12 € = 0,36 %

Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2
Satz 3 Nr. 1 GemO) im Berichtsjahr 2015

Aufsichtsrat:

Klaus Dillinger (bis 31.01.2020)
Baudezernent
Vorsitzender des Aufsichtsrates

Alexander Thewalt (ab 20.11.2020)
Diplom-Ingenieur
Vorsitzender des Aufsichtsrates

Hans-Ulrich Ihlenfeld
Landrat
Stellvertretender Vorsitzender

Werner Baumann
Ortsbürgermeister

Stefan Beyer
Elektriker

Christoph Glogger
Bürgermeister der Stadt Bad Dürkheim

Holger Kesselring
Triebfahrzeugführer

Clemens Körner
Landrat

Hans Mindl
Rentner

Andreas Schmidt (bis 20.11.2020)
Triebwagenführer

Manfred Schwarz (bis 20.11.2020)
Pensionär

Constanze Kraus
Vorstandsreferentin

Paul Poje
Bürgermeister

Hans-Uwe Daumann (bis 20.11.2020)
Mitglied d. Stadtrates Ludwigshafen

Elke Stachowiak
Ortsbürgermeisterin Ellerstadt

Christian Schneider
Mitglied d. Stadtrates Ludwigshafen

Andreas Schwarz (ab 26.06. bis 20.11.2020)
Dezernent Stadt Ludwigshafen

Ralph Hubach (ab 20.11.2020)
Zugsicherungsmonteur

Dr. Ciccarello Liborio (ab 20.11.2020)
Psychotherapeut

Jens Brückner (ab 20.11.2020)
Fachwirt (Versicherungen)

Geschäftsführung:

Dieter Feid
Thomas Mösl

<p><i>Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i></p>	<p>das Unternehmen ist beteiligt an</p> <p>Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (RNV) Beteiligung: 2,42%</p> <p>Die Beteiligungen haben sich im Berichtsjahr nicht verändert.</p>
<p><i>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben</i></p>	<p>Mit Wirkung zum 01. Oktober 2009 wurde die Verpflichtung zur Durchführung des Schienenpersonennahverkehrs auf die RNV GmbH übertragen. Die RHB ist weiterhin Infrastruktureigentümer und verantwortlich für die zukunftsorientierte Erhaltung und den Ausbau der Anlagen.</p>
<p><i>Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>siehe Anlage 1: Lagebericht (Auszug aus dem Prüfungsbericht 2020)</p>
<p><i>Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>siehe Anlage 2: Auszug aus dem Prüfungsbericht 2020</p>
<p><i>Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>1. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde zugeführt</p> <p>2. Kapital in Höhe von 0,00 € wurde entnommen</p>
<p><i>Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>Kapitalzuführung der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2019: 0,00 € 2018: 0,00 € 2017: 0,00 €</p> <p>Verlustausgleich der letzten 3 Jahre durch Landkreis Bad Dürkheim:</p> <p>2019: 0,00 € 2018: 0,00 € 2017: 0,00 €</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Steuern an die Stadt: keine</p> <p>Vom Unternehmen gezahlte Konzessionsabgaben an die Stadt: keine</p>
<p><i>Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)</i></p>	<p>Geschäftsführung keine Angaben über Gesamtbezüge gem. § 286 Abs. 4 HGB</p>

Teil 3
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1: Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2: Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3: Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherigen Bewertungen zu ändern

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	4,2%
Cash-Flow	1.510.927,26 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	90,38%
Intensität Umlaufvermögen	9,62%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	11,76%
Anlagendeckung II	96,78%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	10,6%
Fremdkapitalquote	89,4%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	0,34%
Liquiditätsgrad III	76,75%

Rhein-Haardtbahn GmbH,
Bad Dürkheim

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

Allgemeine Angaben

Die Rhein-Haardtbahn-Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Bad Dürkheim, – nachfolgend RHB genannt – ist ein 54-prozentiges Tochterunternehmen der Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft, Ludwigshafen am Rhein – nachfolgend TWL AG genannt. In Höhe von 0,36 Prozent bis 19 Prozent sind weiterhin verschiedene Umlandgemeinden an der RHB GmbH beteiligt.

Die RHB ist seit dem 1. März 2005 mit einem Anteil von 2,42 Prozent an der Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, Mannheim (rnv), beteiligt. Gegründet wurde dieses städteübergreifende, gemeinsame Verkehrsunternehmen durch die MVV Verkehr AG, Mannheim (MVV), die MVV OEG AG, Mannheim (OEG), die Heidelberger Straßen- und Bergbahn Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Heidelberg (HSB), die Verkehrsbetriebe Ludwigshafen am Rhein Gesellschaft mit beschränkter Haftung, Ludwigshafen am Rhein (VBL) und die RHB. Mit der Gründung verfolgen die Gesellschafter das Ziel, in der „Metropolregion Rhein-Neckar“ ein wettbewerbsfähiges und attraktives Verkehrsangebot anzubieten und gleichzeitig die jeweilige Wettbewerbsposition der einzelnen Verkehrsgesellschaften zu verbessern.

Zum 1. Oktober 2009 sind die Verkehrskonzessionen von der RHB auf die rnv übergegangen. Seit diesem Zeitpunkt erhält die rnv die Beförderungseinnahmen für den Fahrbetrieb auf der RHB Strecke Bad Dürkheim – Ludwigshafen/Oggersheim. Die RHB überlässt ihr Personal der rnv und erhält dafür Erträge aus der Arbeitnehmerüberlassung, die sich am Tarifgefüge der rnv orientieren. Weiterhin ist die RHB Eigentümerin der Infrastruktur und erhält dafür Trassenentgelte.

Der bis Ende 2013 bestehende Verrechnungsvertrag zwischen rnv und RHB wurde zum 1. Januar 2014 neu aufgesetzt. Die bis dahin geltenden 1-Euro-Mieten für Fahrzeuge und Betriebsgebäude wurden durch kalkulatorische Mieten ersetzt. Gleichzeitig wurde der pauschale Aufschlag auf die Miete Infrastruktur von 307 Tsd. Euro zurückgenommen. Weiterhin ist ein Ausgleich der bei der RHB entstehenden höheren Personalkosten im Verhältnis zum Überlassungsentgelt sowie evtl. weiterer RHB-Kosten geregelt. Ein 2015 von Ernst & Young Law GmbH erstelltes Gutachten erläutert die Verrechnungsmodalitäten und Höchstgrenzen. Ein ebenfalls von Ernst & Young Law GmbH erstellter Vertrag wurde im Januar 2018 als Nachfolgevertrag von RHB- und rnv-Geschäftsführung unterzeichnet, der keinen Einfluss auf den Jahresabschluss hat, da bereits nach den darin festgelegten Modalitäten – wie im Gutachten - verfahren wurde.

Im Januar 2015 unterzeichnete der Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd (ZSPNV) zusammen mit dem Rhein-Pfalz-Kreis, dem Landkreis Bad Dürkheim, der Stadt Ludwigshafen und der rnv einen Verkehrsvertrag, in dem die finanzielle Beteiligung des ZSPNV an den Kosten der Eisenbahnverkehrsleistung zwischen Bad Dürkheim und Ludwigshafen-Oggersheim geregelt ist. Das führt insgesamt zu einer deutlichen Entlastung der Gesellschafter der RHB, hat jedoch keinen Einfluss auf die Verrechnungssystematik zwischen RHB und rnv.

Rhein-Haardtbahn GmbH,
Bad Dürkheim

Geschäftsverlauf

Aus Sicht der Geschäftsführung entspricht die Geschäftsentwicklung bis auf den Sonderfall einer Teilrückzahlung einer in die Pensionskasse im Vorjahr getätigten Einzahlung zur Sicherstellung deren Liquidität den Erwartungen.

Ertragslage

Der Wirtschaftsplan 2020 sah einen Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro vor. Das Ist-Ergebnis 2020 zeigt einen Jahresüberschuss von 114 Tsd. Euro. Die Gesamtleistung liegt 652 Tsd. Euro unter dem Plan, was im Wesentlichen auf den langsameren Baufortschritt der Maßnahme „RHB 2010“ (Investitionen und Unterhalt Brücken) und der damit verbundenen Auflösung von Zuschüssen zurückzuführen ist. Der Jahresüberschuss ist im Wesentlichen durch die Teilrückzahlung der Pensionskasse bedingt.

Die Umsätze sind gegenüber dem Vorjahr (1.514 Tsd. Euro) um 45 Tsd. Euro auf 1.559 Tsd. Euro gestiegen. Während die Erträge aus der Vermietung der Fahrzeuge und des Betriebshofes zurückgingen, sind die Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur sowie aus der Personalüberlassung gestiegen. Die Vermietung des Betriebshofs, der Infrastruktur und der Fahrzeuge erfolgt nach kalkulierten Mieten bestehend aus Abschreibung zzgl. Zinsen. Die Miete Betriebshof beträgt 14 Tsd. Euro (i. Vj. 15 Tsd. Euro), die Miete Fahrzeuge 64 Tsd. Euro (i. Vj. 128 Tsd. Euro), die Miete der Infrastruktur 636 Tsd. Euro (i. Vj. 576 Tsd. Euro). Die Erträge aus der Personalüberlassung betragen 826 Tsd. Euro (i. Vj. 778 Tsd. Euro). Die Erlöse aus sonstiger Vermietung, die ebenfalls unter den Umsatzerlösen ausgewiesen werden, betragen 20 Tsd. Euro (i. Vj. 18 Tsd. Euro).

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Berichtsjahr um 940 Tsd. Euro auf insgesamt 2.008 Tsd. Euro (i. Vj. 1.068 Tsd. Euro) gestiegen. Darin enthalten ist eine Teilrückzahlung von 161 Tsd. Euro der im Vorjahr getätigten Sonderzuführung zur Pensionskasse in Höhe von 323 Tsd. Euro. Diese wurde 2019 notwendig, da in der anhaltenden Niedrigzinsphase die zugesagte Verzinsung nicht mehr durch vorhandene Rücklagen gedeckt war. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 der Pensionskasse wurde jedoch ermittelt, dass zumindest ein Teil der Sonderzahlungen zurück überwiesen werden kann. Die Hauptversammlung hat den entsprechenden Beschluss 2020 gefasst.

Während im Vorjahr keine Auflösung des erhaltenen Aufwandszuschusses für die Brückensanierung stattfand, lag sie im Berichtsjahr bei 1.004 Tsd. Euro, was den Aufwendungen in den Fremdleistungen für diese Maßnahme in den jeweiligen Jahren entspricht. Die Auflösung von Investitionszuschüssen hat sich um 921 Tsd. Euro auf 1.846 Tsd. Euro (i. Vj. 925 Tsd. Euro) erhöht.

Die Gesamtleistung hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um 984 Tsd. Euro auf 3.567 Tsd. Euro erhöht.

Die Position Aufwendungen für bezogene Leistungen weist im Berichtsjahr 1.010 Tsd. Euro aus (im Vorjahr 0 Tsd. Euro). Hiervon entfallen 1.004 Tsd. Euro auf Brückensanierung im Rahmen des Projektes RHB 2010. Als Gegenposten zu diesem Aufwand sind Zuschüsse in gleicher Höhe bei den sonstigen Erträgen gebucht, da die Brückensanierung von den Gesellschaftern komplett getragen wird.

Rhein-Haardtbahn GmbH,
Bad Dürkheim

Der Personalaufwand mit 828 Tsd. Euro ist gegenüber dem Vorjahr um 451 Tsd. Euro gesunken. Der Jahresdurchschnitt der Beschäftigten lag bei 13 (i. Vj. 15). Zum 1. März 2020 erfolgte gemäß geltendem Tarifvertrag eine Tarifierhöhung von 1,06 Prozent. Im Dezember wurde eine Corona-Sonderzahlung in Höhe von 700 Euro je Vollbeschäftigten gezahlt.

Die Abschreibungen sind bedingt durch auslaufende Abschreibung von Altanlagen gegenüber dem Vorjahr (1.312 Tsd. Euro) um 59 Tsd. Euro auf 1.253 Tsd. Euro gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich um 49 Tsd. Euro auf 244 Tsd. Euro. Grund hierfür sind gebuchte Verluste aus Anlagenabgängen in Höhe von 45 Tsd. Euro (i. Vj. 3 Tsd. Euro), die auf den Ausbau und Ersatz noch nicht komplett abgeschriebenene Weiche zurückzuführen sind. Der wesentliche Posten der sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist die Verwaltungsumlage/kaufmännische Dienstleistungen seitens der Gesellschafterin TWL AG in Höhe von 144 Tsd. Euro (i. Vj. 140 Tsd. Euro).

Die Zinsaufwendungen des Berichtsjahres liegen mit 116 Tsd. Euro bedingt durch planmäßige Tilgung der vorhandenen Kredite rd. 2 Tsd. Euro unter dem Vorjahresniveau (118 Tsd. Euro). Aufgrund der langanhaltenden Niedrigzinsphase werden aktuell keine Zinserträge aus dem Cashpooling innerhalb des TWL-Konzern erwirtschaftet. Die Zinserträge betragen im Berichtsjahr wie im Vorjahr 0 Tsd. Euro.

Der Jahresüberschuss beträgt 114 Tsd. Euro (i. Vj. Jahresfehlbetrag von 324 Tsd. Euro).

Vermögenslage

Das Anlagevermögen hat sich abschreibungsbedingt um 137 Tsd. Euro auf 23.552 Tsd. Euro vermindert (i. Vj. 23.689 Tsd. Euro). Davon entfallen 1.887 Tsd. Euro (i. Vj. 6.683 Tsd. Euro) auf Anlagen im Bau. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 90,4 Prozent (Anlagenintensität; i. Vj. 84,0 Prozent).

Die Investitionen in Sachanlagen im Berichtsjahr in Höhe von 1.161 Tsd. Euro betreffen im Wesentlichen das Projekt „RHB 2010“ (505 Tsd. Euro), Verbesserung von nicht technisch gesicherten Bahnübergängen (255 Tsd. Euro), Erneuerungen Konstruktionen im Netz (193 Tsd. Euro) und Erneuerungen elektrischer Haltestellenausstattung (160 Tsd. Euro) sowie weitere Kleinmaßnahmen. Die ertragswirksame Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter.

Die Forderungen gegen Gesellschafter betragen 2.154 Tsd. Euro (i. Vj. 4.207 Tsd. Euro) und resultieren aus dem Darlehensvertrag zwischen RHB und TWL AG.

Die Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, betreffen die rnv, im Wesentlichen aus der Überlassung von Arbeitnehmern (337 Tsd. Euro; i. Vj. 64 Tsd. Euro).

Bei den sonstigen Vermögensgegenständen ist ein Rückgang zu verzeichnen (8 Tsd. Euro; i. Vj. 239 Tsd. Euro). Im Vorjahr lagen Steuererstattungsansprüche aus Umsatzsteuer vor.

Der Finanzmittelbestand beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 7 Tsd. Euro (i. Vj. 4 Tsd. Euro).

Rhein-Haardtbahn GmbH,
Bad Dürkheim

Das gezeichnete Kapital beträgt unverändert 1.662 Tsd. Euro. Das Eigenkapital weist eine Höhe von 2.770 Tsd. Euro (i. Vj. 2.656 Tsd. Euro) aus. Der Anstieg ist bedingt durch das Bilanzergebnis des Berichtsjahres. Die Eigenkapitalquote liegt bei 10,6 Prozent (i. Vj. 9,4 Prozent).

Die Sonderposten für Investitionszuschüsse sind bedingt durch die Umgliederung von erhaltenen Zuschüssen der Gesellschafter und des Landes Rheinland-Pfalz für das Projekt „RHB 2010“ aus den Verbindlichkeiten aufgrund von Aktivierungen der bezuschussten Investitionen sowie unter Berücksichtigung der Auflösung der Zuschüsse entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagegüter um 4.617 Tsd. Euro auf 15.978 Tsd. Euro gestiegen. Weitere Zuschüsse für noch nicht aktivierte Baumaßnahmen sind unter sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die sonstigen Rückstellungen liegen mit 279 Tsd. Euro rund 22 Tsd. Euro über dem Vorjahreswert von 257 Tsd. Euro. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Rückstellungen für das Demografiemodell sowie für erwartete Personalkosten aus einer Sondervereinbarung.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind aufgrund von planmäßiger Tilgung von 5.743 Tsd. Euro im Vorjahr auf 5.441 Tsd. Euro zurückgegangen. Die angepasste Fremdkapitalquote (definiert als Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Relation zur Bilanzsumme) erhöht sich auf 20,9 Prozent (i. Vj. 20,4 Prozent).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind gegenüber Vorjahr um 1.393 Tsd. Euro auf 499 Tsd. Euro gesunken. Im Vorjahr waren noch offene Rechnungen für eine Abschlagszahlung für das Projekt „RHB 2010“, Erneuerungen von Fahrleitungsmasten sowie diverser Konstruktionen im Schienennetz in dieser Position enthalten. Im Berichtsjahr sind es im Wesentlichen noch offene Rechnungen des Projektes „RHB 2010“.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern sind ausschließlich die im Voraus geleisteten Zuschüsse für das Projekt „RHB 2010“ in Höhe von 487 Tsd. Euro (i. Vj. 2.249 Tsd. Euro). Der Rückgang ist bedingt durch Auflösung des Zuschusses für Brückensanierung sowie der Umbuchung in den Posten Investitionszuschüsse für aktivierte Investitionsanteile des Projektes „RHB 2010“.

Die sonstigen Verbindlichkeiten enthalten im Wesentlichen die Landeszuschüsse zum Projekt „RHB 2010“. Insgesamt hat sich die Summe der sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Vorjahr (3.896 Tsd. Euro) um 3.440 Tsd. Euro auf 456 Tsd. Euro vermindert, was ebenfalls im Wesentlichen auf die Umbuchung in den Posten Investitionszuschüsse für aktivierte Investitionsanteile des Projektes „RHB 2010“ zurückzuführen ist.

Finanzlage

Wesentliche Steuerungsgrößen des Unternehmens sind die Vorgaben des Wirtschaftsplans sowie die Umsetzung der vertraglichen Beziehungen zur mv.

Bei einem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 861 Tsd. Euro, einem Cashflow aus der Investitionstätigkeit von -1.161 Tsd. Euro sowie einem Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit von 303 Tsd. Euro ist der Finanzmittelbestand insgesamt von rd. 4 Tsd. Euro auf 7 Tsd. Euro hochgegangen.

Rhein-Haardtbahn GmbH,
Bad Dürkheim

Die unterjährige Finanzierung erfolgt durch die Verrechnungsverträge mit der rnv. Zur Finanzierung der Investitionen wurde 2018 ein Kredit bei einem Kreditinstitut in Höhe von 5.500 Tsd. Euro aufgenommen. Des Weiteren werden künftige Investitionen teilweise durch Zuschüsse der Gesellschafter finanziert. Die Alt-Kredite in Höhe von 503 Tsd. Euro sind durch eine Ausfallbürgschaft der Stadt Ludwigshafen gedeckt.

Die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der RHB ist aus Sicht der Geschäftsführung im Rahmen des ÖPNV (öffentlicher Personennahverkehr) zufriedenstellend.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung und Ausblick

Chancen und Risiken

Im Rahmen der Umsetzung des Gesetzes zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) wurde von der Geschäftsführung ein Risikomanagementsystem eingeführt, wonach durch Risikoidentifikation und Risikoanalyse bestandsgefährdende Entwicklungen frühzeitig erkannt, bewertet und mit geeigneten Maßnahmen abgewendet werden. Die fortgeführte Analyse der erkannten bestandsgefährdenden oder wesentlichen Risiken – Veränderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen und voller oder teilweiser Untergang von rollendem Material und von Betriebsanlagen – lassen in den nächsten zwölf Monaten, wie bisher, keine entscheidenden Beeinträchtigungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft erwarten.

Beihilferelevante Tatbestände nach Artikel 107 AEUV (Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union), insbesondere zugunsten öffentlicher Unternehmen, werden im Rahmen der internen Kontrollsysteme regelmäßig überprüft. Sachverhalte, die nach dem EU-Recht unzulässig Beihilfen zum Gegenstand haben, sind nicht gegeben.

Aufgrund des Vertragskonstrukts mit der rnv werden die bei RHB entstehenden Risiken, die im Rahmen der Erbringung der Verkehrsleistung entstehen, durch die rnv abgebildet. Alle Risiken der rnv werden dem zentralen Risikomanagement des TWL-Konzerns gemeldet. Die Risiken, die im Wesentlichen die Infrastruktur, das rollende Material und die Betriebsanlagen betreffen, werden im Risikomanagement des TWL-Konzerns gemeldet und bearbeitet. Sie werden im Detail kontinuierlich dem Aufsichtsrat durch die Geschäftsführung gemeldet.

Für das Geschäftsjahr 2021 sind neben den Investitionen für Gleisanlagen (868 Tsd. Euro) Investitionsausgaben für das Projekt „RHB 2010“ geplant (400 Tsd. Euro). In diesem Projekt besteht das Risiko einer Kostensteigerung, das aktuell mit bis zu 1.000 Tsd. Euro im Risikomanagement enthalten ist. Zur Finanzierung des Projektes „RHB 2010“ haben sich die Gesellschafter auf folgende Kostenübernahme geeinigt: TWL AG 43,0 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 15,2 Prozent sowie Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 41,8 Prozent. Zur Finanzierung der weiteren Investitionen wurde im Jahr 2018 ein Kredit in Höhe von 5.500 Tsd. Euro aufgenommen. Ab dem Jahr 2021 wird gemäß der aktuellen Wirtschaftsplanung mit einer Finanzierungslücke zur Deckung von weiteren Investitionen gerechnet. Diese wird gemäß Aufsichtsratsbeschluss vom November 2019 durch Zuschüsse der Gesellschafter geschlossen.

Durch die Übertragung der operativen Aufgaben der RHB auf die rnv erzielt die Gesellschaft lediglich noch Erträge aus der Vermietung der Infrastruktur und aus der Personalüberlassung. Ergänzt werden diese durch Erträge aus dem Verrechnungsvertrag mit der rnv, so dass ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis bei der RHB entsteht. Dieses ist durch die Gesellschafter der RHB auszuglei-

Rhein-Haardtbahn GmbH,
Bad Dürkheim

chen. Durch Gesellschafterbeschluss vom 25. August 2009 wird mit der Wirkung ab dem Geschäftsjahr 2010 das Jahresergebnis in Abweichung zum Gesellschaftervertrag wie folgt aufgeteilt: TWL AG 32,1 Prozent, Landkreis Rhein-Pfalz 18,1 Prozent, Stadt und Landkreis Bad Dürkheim 49,8 Prozent, wobei die Umlandgemeinden ihren Anteil an einem Verlust als Folge der Finanzierungsvereinbarung direkt an die rnv zahlen.

Das Effizienzprojekt „rnv-Strategie 4x20“ wurde Anfang 2020 durch das Projekt „rnv5.0“ abgelöst. Es enthält weiterhin die Module Ökologie, Innovation, Effizienz und Modal Split des Vorprojekts, um die Chancen der Hebung von Synergieeffekten im Konstrukt der rnv für den operativen Betrieb im städteübergreifenden ÖPNV realisieren zu können. Neu hinzugekommen ist das Modul „Wir“, das den Rahmen der Gesamtstrategie bildet und motivierte, gut ausgebildete Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter als Basis des Erfolgs der rnv in den Fokus stellt.

Auch wenn aus heutiger Sicht aufgrund des Vertragskonstrukts mit rnv sowie der im Gesellschaftervertrag geregelten Verlustabdeckung grundsätzlich keine den Bestand des Unternehmens gefährdenden Risiken erkennbar sind, so wirkt sich die Corona-Krise auf den Betrieb, die Wirtschaftlichkeit und die Liquidität der rnv und der Gesellschafter aus. Die Lage wird kontinuierlich verfolgt und im Risikomanagement – hier insbesondere die geplanten Einnahmen aus den Verträgen mit rnv - abgebildet.

Ausblick

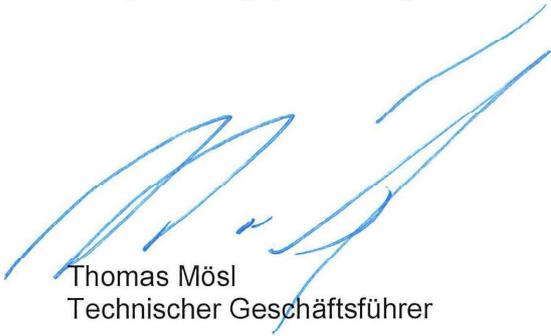
Nach dem Wirtschaftsplan für 2021 ergibt sich bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 3.625 Tsd. Euro ein leichter Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro. Der Anstieg der Gesamtleistung resultiert im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus der Auflösung der Zuschüsse für den Unterhalt von Brücken im Rahmen des Projektes „RHB 2010“. Für das Jahr 2022 wird nach dem derzeitigen Wirtschaftsplan mit einer Gesamtleistung von 2.627 Tsd. Euro und einem Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro gerechnet. Das Projekt „RHB 2010“ einschließlich der darin enthaltenen Brückensanierung sollte abgeschlossen sein. Der von den Umlandgemeinden zu tragende Anteil ist gemäß Wirtschaftsplan – bis auf die teilweise notwendige Finanzierung von Investitionen – über die Finanzierungsvereinbarung mit der rnv abgegolten.

Die Corona-Krise hat nach den aktuellen Erkenntnissen unter Berücksichtigung der Vertragsbeziehungen zwischen RHB und rnv keine Auswirkung auf die geplanten Ergebnisse.

Bad Dürkheim, 18. März 2021

Die Geschäftsführung


Dieter Feid
Kaufmännischer Geschäftsführer


Thomas Mösl
Technischer Geschäftsführer



WIRTSCHAFTSPRÜFUNG

2. Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Lage des Unternehmens

2.1.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir nachfolgend in unserer vorangestellten Berichterstattung zur Beurteilung der Lage des Unternehmens im Jahresabschluss und im Lagebericht durch die gesetzlichen Vertreter Stellung.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund eigener Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben. Hierzu gehören vertiefende Erläuterungen und die Angabe von Ursachen zu den einzelnen Entwicklungen sowie eine kritische Würdigung der zugrunde gelegten Annahmen, nicht aber eigene Prognoserechnungen. Unsere Berichtspflicht besteht, soweit uns die geprüften Unterlagen eine Beurteilung erlauben.

Insbesondere gehen wir auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung des Unternehmens ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Die von uns geprüften Unterlagen i.S.v. § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB umfassten jene Unterlagen, die unmittelbar Gegenstand unserer Abschlussprüfung waren, also die Buchführung, den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie alle Unterlagen, wie Kostenrechnungsunterlagen, Planungsrechnungen, wichtige Verträge, Protokolle und Berichterstattungen an die für die Überwachung Verantwortlichen, die wir im Rahmen unserer Prüfung herangezogen haben.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung ist die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zutreffend.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Hervorzuheben sind insbesondere folgende Aspekte:

Die Rhein-Haardtbahn GmbH hat am 1. Oktober 2009 den operativen ÖPNV-Betrieb an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH (rnv), Mannheim, übertragen. Auf der Basis von Verträgen zur Überlassung des Betriebshofes, des Personals, der Infrastruktur sowie der Fahrzeuge verrechnet die RHB ihren im Geschäftsjahr anfallenden Aufwand an die rnv. Darüber hinaus vereinnahmt die RHB keine Erlöse aus dem öffentlichen Nahverkehr. Strukturell ist somit kein bzw. maximal ein sehr geringes Ergebnis in Höhe von wenigen Tausend Euro zu erwarten.

Im Geschäftsjahr 2020 erzielte die Rhein-Haardtbahn GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 114 Tsd. Euro, wohingegen im Vorjahr noch ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 324 Tsd. Euro verzeichnet wurde. Ursächlich für das stark abweichende Ergebnis ist die in 2019 geleistete außerordentliche Zahlung in die Pensionskasse (323 Tsd. Euro), die nach einem Gesellschafterbeschluss in 2020 wieder zur Hälfte zurückgezahlt und damit als Ertrag gebucht wurde. Abgesehen von diesem Sachverhalt ist das Geschäftsjahr 2020 erwartungsgemäß verlaufen.



WIRTSCHAFTSPRÜFUNG

Aufgrund der Corona-Pandemie kommt es bei den im öffentlichen Nahverkehr tätigen Unternehmen zu stark verringerten Fahrgastzahlen. Weiterhin sind umfangreiche Hygienemaßnahmen notwendig. Beides wirkt sich bei den betroffenen Unternehmen in der Regel stark negativ aus. Da die RHB aufgrund der besonderen Vertragskonstellation mit der rnv jedoch vom operativen ÖPNV-Geschäft weitgehend unabhängig ist, haben sich bei der RHB im Berichtszeitraum keine Auswirkungen infolge der Pandemie ergeben.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Die Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung der Rhein-Haardtbahn GmbH im Lagebericht basiert auf Annahmen, bei denen Beurteilungsspielräume vorhanden sind. Wir halten diese Darstellung für plausibel. In diesem Zusammenhang ist insbesondere auf folgende Kernaussagen hinzuweisen:

Gemäß dem Ausblick im Lagebericht rechnet die Gesellschaft für 2021 bei einer Gesamtleistung (Umsatzerlöse sowie sonstige betriebliche Erträge) von 3.625 Tsd. Euro mit einem leichten Jahresüberschuss von 4 Tsd. Euro. Dieser Wert wäre ohne die Sonderbelastung in 2019 mit anschließender teilweiser Rückerstattung in 2020 auch in den beiden vorangegangenen Berichtsjahren in etwa erzielt worden.

Die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die Geschäftsführung im Jahresabschluss und im Lagebericht halten wir für zutreffend.

**Beteiligung an der Neue Energie
Landkreis Bad Dürkheim GmbH**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

Geschäftsjahr 2020

Teil 1

für alle Unternehmen und Einrichtungen

<i>Name des Unternehmens</i>	Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH
<i>Rechtsform</i>	privatrechtlich: Gesellschaft mit beschränkter Haftung
<i>Gegründet am</i> <i>Die derzeitige Satzung datiert vom</i>	30. März 2017 30. März 2017
<i>Wirtschaftsjahr ist</i> <i>Veränderungen im Berichtsjahr 2020</i>	das Kalenderjahr keine
<i>Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Der Geschäftszweck der Gesellschaft ist Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Anlagen zur hocheffizienten Energieerzeugung und -verteilung und sonstiger Versorgungsinfrastrukturen, vorrangig aus erneuerbarer Energie und Energieeffizienz.

Teil 2

nur für Unternehmen in privater Rechtsform

<i>Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Landkreis Bad Dürkheim 50.000,- Euro 50,00 % Pfalzwerke AG Ludwigshafen 50.000,- Euro 50,00 %
---	--

<i>Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)</i>	Geschäftsführung: Pabst, Klaus Schädler, Leonhard Aufsichtsrat: Ihlenfeld, Hans-Ulrich Magez, Pirmin Bechtel, Torsten Pfuhl, Reinhold Nauerz, Rainer Eberle, Heiko Beyer, Jürgen Bredenwischer, Marc Gesellschafterversammlung: Ihlenfeld, Hans-Ulrich Nauerz, Rainer
---	--

Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	keine
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben	siehe Anhang und Lagebericht
Kapitalzuführungen/-entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine Angaben

Teil 3

für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 1: Hierzu sind unter dem Stichwort "Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks" die notwendigen Angaben erfolgt
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 2: Hierzu sind unter dem Stichwort "Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft" die notwendigen Angaben erfolgt
	Zu § 85 Abs. 1 Nr. 3: Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherigen Bewertungen zu ändern

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	6,32%
Cash-Flow	85.469,17 €
2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	82,69%
Intensität Umlaufvermögen	17,28%
3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	9,04%
Anlagendeckung II	93,38%
4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	7,48%
Fremdkapitalquote	90,77%
5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	80,09%
Liquiditätsgrad III	82,64%

NEUE ENERGIE LANDKREIS BAD DÜRKHEIM GMBH
BAD DÜRKHEIM
LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2020

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH (NEDü oder Gesellschaft) wurde am 30. März 2017 gegründet und am 27. April 2017 unter HBR 65352 im Handelsregister des Amtsgerichts Ludwigshafen am Rhein eingetragen. Gesellschafter sind der Landkreis Bad Dürkheim, Bad Dürkheim, Körperschaft des öffentlichen Rechts mit 50% und die Pfalzwerke Aktiengesellschaft, Ludwigshafen mit 50%.

Der Geschäftszweck der Gesellschaft ist Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Anlagen zur hocheffizienten Energieerzeugung und -verteilung und sonstiger Versorgungsinfrastrukturen, vorrangig aus erneuerbarer Energie im Landkreis Bad Dürkheim sowie weiterer Leistungen rund um das Thema Energie und Energieeffizienz.

2. Forschung und Entwicklung

Forschung und Entwicklung wird nicht betrieben.

II. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2020 ist das dritte volle Geschäftsjahr der Gesellschaft. Die Umsatz- und Erlössituation im Jahr 2020 ist vergleichbar mit dem Vorjahr 2019.

Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf, unter Berücksichtigung der guten technischen Anlagenperformance und des hohen Stromertrages, als gut.

2. VFE-Lage

a. Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresgewinn i. H. v. € 7.150,97 erwirtschaftet (Vorjahr i. H. v. € 7.222,25).

Es konnten geringfügig höhere Erlöse aufgrund der Sonneneinstrahlung erzielt werden, denen eine erhöhte Abschreibung sowie höhere sonstige betriebliche Aufwendungen gegenüberstehen, die v. a. die Bonuszahlung für die technische Betriebsführung betreffen.

Aufgrund der Sonneneinstrahlung 2020 konnten der Planwert der Stromeinspeisung und damit die geplanten Umsätze allerdings übertroffen werden.

b. Finanzlage

Die Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag mit liquiden Mitteln von T€ 253 ausgestattet und daher jederzeit in der Lage ihre finanziellen Verpflichtungen fristgerecht zu erfüllen. Des Weiteren verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Vermögenslage.

c. Vermögenslage

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft besteht aus den Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens in Form der Photovoltaikanlage Deponie Ellerstadt Süd in Ellerstadt. Zum 31. Dezember 2020 beträgt der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gesellschaft 82,69% (Vorjahr 82,07%).

Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2020 i. H. v. € 7.150,97 (Vorjahr i. H. v. € 7.222,25) soll auf neue Rechnung vorgetragen werden. Bei einem Stammkapital von € 100.000,00 und nach Verrechnung des Überschusses und der Ausschüttung 2020 verbleibt ein Bilanzgewinn i. H. v. € 13.080,34 (Vorjahr Bilanzgewinn i. H. v. € 16.929,37) woraus sich eine Eigenkapitalquote von 7,48% ergibt (Vorjahr 7,30%).

Die Passivseite der Bilanz ist v. a. geprägt durch Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und Gesellschaftern i. H. v. € 1.360.411,00, die der Finanzierung der Anlagen dienen. Es handelt sich hierbei um ein langfristiges Tilgungsdarlehen einer Bank, welches mit festem Zinssatz über die ersten 15 Jahre sowie um endfällige Darlehen der Gesellschafter, welche mit festem Zinssatz über die gesamte Projektlaufzeit abgeschlossen sind. Aufgrund der sinkenden Zinsen ist der Cashflow zur Bedienung von Zins und Tilgung ausreichend.

3. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bei den finanziellen Leistungsindikatoren liegt unser Fokus auf der

- Umsatzentwicklung und dem
- Betriebsergebnis.

Wir ziehen für unsere interne Steuerung der Gesellschaft die Kennzahl des Cashflows (Periodenergebnis zzgl. Abschreibungen und Änderung langfristiger Rückstellungen) heran.

Der Cashflow beträgt zum 31. Dezember 2020 85 T€ und ist damit auf Vorjahresniveau.

4. Gesamtaussage

Wir beurteilen die Lage der Gesellschaft aufgrund der Entwicklung als positiv. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

III. Prognosebericht

Die Planung der Neue Energie Bad Dürkheim sieht in 2021 die Konsolidierung des Betriebes der Bestandsanlage sowie zukünftig einen Ausbau der Geschäftstätigkeit vor.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2021 mit der Erweiterung der bestehenden PV-Anlage „Deponie Ellerstadt“, begonnen, konkret die Errichtung und Betrieb einer PV-Anlage auf der Nordflanke des Deponiekörpers. Außerdem werden kommunale Liegenschaften hinsichtlich einer Errichtung von PV-Anlagen geprüft.

Der Geschäftsführung liegen keine Kenntnisse über bestandsgefährdende Risiken vor.

Auf Basis der ganzjährig in Betrieb befindlichen bestehenden PV-Anlage sowie der Inbetriebnahme der PV-Anlage auf der Nordflanke des Deponiekörpers im Frühjahr sollten die Umsatzerlöse im Jahr 2021 bei etwa 188 T€ liegen. Das Jahresergebnis sollte, je nach tatsächlicher Sonneneinstrahlung, leicht positiv sein. Die Entwicklung des Cashflows wird ebenfalls als ausreichend eingeschätzt.

Die Planung der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2021 berücksichtigt keine etwaigen Auswirkungen resultierend aus der weiter anhaltenden Corona-Pandemie und ist vorbehaltlich von Änderungen, die sich in Abhängigkeit von der weiteren Entwicklung in diesem Zusammenhang ergeben können.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Chancenbericht

Das bedeutsamste Risiko im Regelbetrieb liegt in der Volatilität der Sonneneinstrahlung. Im Falle einer unterdurchschnittlichen Sonneneinstrahlung führt dies zu einer Verschlechterung des Ergebnisses gegenüber Plan. Bei überdurchschnittlicher Sonneneinstrahlung ergibt sich jedoch auch die Chance einer Verbesserung des Ergebnisses.

2. Risikobericht

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagementsystem der PFALZWERKE AKTIENGESELLSCHAFT eingebunden.

Entsprechend den implementierten Grundsätzen stellen insbesondere eine unzureichende Sonneneinstrahlung, ein Mangel in der Modulqualität oder Störungen des Anlagenbetriebs identifizierte Risiken dar (z. B. technische Probleme).

Das finanzielle Risiko aus Anlagenschäden, wird teilweise durch Betriebsunterbrechungsversicherungen kompensiert.

Des Weiteren bestehen zwei Risiken aufgrund der Insolvenz und anschließender Firmenlöschung des Herstellers der PV-Module, da hierdurch die Produktgarantie sowie die Leistungsgarantie nicht mehr werthaltig sind. Im Falle von systematischen Produktschäden bzw. verminderter Leistungserbringung sind zusätzliche Finanzmittel erforderlich.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gehen wir davon aus, dass die Unternehmensfortführung aber im Fall einer unterplanmäßigen Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage durch Eigenkapitalzuführungen der Gesellschafter gesichert werden kann.

Aufgrund der weiter anhaltenden Corona-Pandemie können mittelbare Auswirkungen aufgrund steigender Preise oder mangelnder Verfügbarkeit von Kapazitäten in der Betriebsführung oder bei betriebsnotwendigen Dienstleistungen (wie etwa für Reparaturen) nicht ausgeschlossen werden. Des Weiteren ist aufgrund des allgemein gesunkenen Stromverbrauches in Deutschland die Wahrscheinlichkeit von negativen Strompreisen gestiegen, welche zu Mindereinnahmen für die Gesellschaft führen könnten.

Bad Dürkheim, 26. April 2021

Neue Energie Landkreis Bad Dürkheim GmbH

Klaus Pabst
Geschäftsführer

Dipl.-Ing.(FH) Leonhard Schädler
Geschäftsführer

**Beteiligung am
Abfallwirtschaftsbetrieb
Landkreis Bad Dürkheim**

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

2020

Teil 1
für alle Unternehmen und Einrichtungen

Name des Unternehmens	Abfallentwirtschaftsbetrieb Landkreis Bad Dürkheim
-----------------------	--

Rechtsform	öffentlich-rechtlich, Eigenbetrieb
------------	------------------------------------

Gegründet am	1. Januar 2006
Betriebssatzung datiert vom	19. Oktober 2005

Wirtschaftsjahr ist	das Kalenderjahr
Stammkapital am Ende des Wirtschafts- jahres	1 Mio Euro
Veränderungen im Berichtsjahr	keine

Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Durchführung der Verwertung und Entsorgung der Abfälle im Landkreis Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO
--	--

Teil 3
für alle wirtschaftlichen Unternehmen des öffentlichen und privaten Rechts

Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern

Bilanzkennzahlen zum Beteiligungsbericht 2020

1. Rentabilität	
Eigenkapitalrentabilität	-12,21%
Cash-Flow	-1.446.240

2. Vermögensaufbau	
Anlagenintensität	61,06%
Intensität Umlaufvermögen	38,84%

3. Anlagenfinanzierung	
Anlagendeckung I	40,28%
Anlagendeckung II	137,55%

4. Kapitalausstattung	
Eigenkapitalquote	24,60%
Fremdkapitalquote	75,39%

5. Liquidität	
Liquiditätsgrad I	164,42%
liquide Mittel	4.120.796,28
kurzfr. Fremdkapital	2.506.267,87

Brutto - Cashflow (indirekte Ermittlungsmethode)	2020	2019
Jahresgewinn/Verlust	-440.267	-59.412
+ Abschreibungen	668.781	623.761
+ Zuführung langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	546.895	221.250
	<u>775.409</u>	<u>785.599</u>
- Zuschreibung	0	0
- Abnahme langfr. RST (Rekultivierung und Sanierung)	-2.221.649	-2.189.137
	<u><u>-1.446.240</u></u>	<u><u>-1.403.538</u></u>

ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM (AWB DÜW)

LAGEBERICHT FÜR DAS WIRTSCHAFTSJAHR 2020

I. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftstätigkeit und gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die Abfallentsorgungseinrichtung des Landkreises Bad Dürkheim wurde im Jahr 2020 als Eigenbetrieb geführt und nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet (Betriebs-satzung vom 19.10.2005). Der Eigenbetrieb steht seit 01.01.2006 unter verantwortlicher Leitung des Werkleiters, Herrn Klaus Pabst.

Zweck des Abfallwirtschaftsbetriebes ist es, die Vermeidung, Verwertung und sonstige Entsorgung der im Landkreis Bad Dürkheim anfallenden Abfälle sicherzustellen. Hierzu nimmt der Betrieb alle Aufgaben wahr, die dem Landkreis Bad Dürkheim aufgrund der Abfallgesetze als öffentlich-rechtlichem Entsorgungsträger obliegen, insbesondere die im Landkreis Bad Dürkheim angefallenen und ihm überlassenen Abfälle nach Maßgabe der Gesetze zu verwerten oder zu beseitigen. Hierzu gehören auch alle den Betriebszweck fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte.

Der Entsorgungsbereich umfasst das gesamte Kreisgebiet mit 132.671 Einwohnern (Stand 31.12.2019). Die satzungsrechtlichen Grundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

Der Landkreis Bad Dürkheim erfüllt im Kreisgebiet die Abfallentsorgungspflicht nach § 20 KrWG im Rahmen einer organisatorisch und wirtschaftlich verselbständigten Einrichtung.

Da im Rahmen dieses Hoheitsbetriebes auch sog. wirtschaftliche Tätigkeiten zur Erzielung von Einnahmen nachhaltig ausgeübt werden, hat dies zur Konsequenz, dass insoweit eine partielle Steuerpflicht besteht und diese Tätigkeiten deshalb über gesondert geführte Betriebe gewerblicher Art wahrgenommen werden. Konkret davon betroffen sind die Aktivitäten im Bereich der Deponiebewirtschaftung, die Leistungen für die „Dualen Systeme“ und der Betrieb einer Photovoltaikanlage auf der Deponie „An der B 37“ in Friedelsheim.

2. Geschäftsverlauf (inkl. Angaben zu §§ 26 S. 2 Nr. 1 und 2 EigAnVO)

Das Ergebnis der Gebührenkalkulation für das Jahr 2020 erforderte keine Anpassung der bisher festgesetzten Abfallentsorgungsgebühren.

Das Wirtschaftsjahr 2020 weist im Ergebnis einen Jahresverlust von T€ - 440 aus. Die Wirtschaftsgrundsätze gem. § 85 Abs. 3 GemO konnten dementsprechend nicht erfüllt werden, da der Mindestgewinn nicht erwirtschaftet wurde. Vor dem Hintergrund der vorhandenen Rücklagen ist dies jedoch unschädlich, da erwirtschaftete Überschüsse nach den einschlägigen kommunalabgabenrechtlichen Bestimmungen an die Gebührenzahler zurückfließen müssen.

Die Restverfüllung, die Profilierung und die Oberflächenabdichtung der Nordflanke der Deponie Elberstadt konnte im Jahr 2017 abgeschlossen werden. Die Arbeiten für die Herstellung der Ausgleichsmaßnahmen wurden im laufenden Jahr fortgesetzt. Es handelt sich dabei im Wesentlichen um Bepflanzungen und Maßnahmen für den Artenschutz. Die Maßnahmen zum Artenschutz sind abgeschlossen. Im Herbst 2021 werden die Pflanzarbeiten fortgesetzt.

Um festzustellen, in wie weit sich die organischen Abfälle in den Deponien der Standorte Ellerstadt und Friedelsheim bereits abgebaut haben, wurde eine Potenzialstudie zur möglichen Verwertung des Depo-niegases durchgeführt. Ziel ist dabei eine Reduzierung der CO₂ Emissionen.

Der Umbau des Entgasungssystems am Standort der Deponie in Friedelsheim hat im Dezember 2019 begonnen und wurde im Oktober 2020 mit der Inbetriebnahme abgeschlossen. Folgende Maßnahmen wurden durchgeführt:

- Sanierung der mit Zugzylindern ausgebauten Gasbrunnen und Ausbau als Gas-/Belüftungsbrunnen im Neuteil;
- Sanierung der Gassammelstellen im Deponiealtteil und Neuaufbau der Gassammelstellen im Neuteil;
- Trennung des Gasfassungssystems in sogenanntes Gut- und Schwachgas;
- Rückbau der vorhandenen Gasförderstation einschließlich Fackelanlage;
- Inbetriebnahme einer neuen Gasförderstation einschließlich Schwachgasbehandlungsanlage.

Mit Umsetzung dieser Maßnahmen können die gefassten und behandelten Gasmengen im Vergleich zum Referenzszenario deutlich gesteigert werden. Bei den erfassten und behandelten Gasmengen wird für den Bilanzierungszeitraum 2020 – 2043 eine Steigerung des Gesamt-Kohlenstoffaustrages über den Gaspfad um den Faktor 2 – 3 gegenüber dem Referenzszenario prognostiziert.

Der Gaserfassungsgrad kann mit Umstellung des Absaugbetriebes von im Durchschnitt ca. 50 % auf rechnerisch > 100 % gesteigert werden. Hinter der Angabe > 100 % verbirgt sich die Beschleunigung der Abbauprozesse infolge der Umstellung von anaerob auf aerobe Milieubedingungen. Gegenüber dem Referenzszenario beträgt die Emissionsminderung im Zeitraum 2020 – 2043 ca. 106.000 CO₂-Äquivalent (= 65 %).

Für den Umbau des Entgasungssystems auf der Deponie Friedelsheim hat der AWB einen Zuwendungsbescheid der Nationalen Klimaschutzinitiative (NKI) über eine Förderhöhe von € 450.000 bei einer Förderquote von 50 % erhalten. Nachdem im Geschäftsjahr 2019 bereits € 180.000 der Fördersumme ausbezahlt wurden, bekam der Betrieb im Geschäftsjahr 2020 den Restbetrag in Höhe von € 270.000.

Das noch nicht abgedichtete Plateau des Neuteils der Deponie Friedelsheim wurde in 2020 abgedichtet. Damit verfügt der gesamte Deponieneuteil über die endgültige Oberflächenabdichtung.

Nachdem die Deponieflächen der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in Bad Dürkheim in das Eigentum des Landkreises Bad Dürkheim übergegangen sind, wurde die Planung für die Sanierung der Kreisbauschuttdeponie erstellt und bei der Struktur- und Genehmigungsdirektion Süd (SGD Süd) zur Genehmigung vorgelegt. Das Genehmigungsverfahren ist noch nicht abgeschlossen. Auf Basis der Genehmigung eines vorzeitigen Baubeginns wurde die Profilierung der für den ersten Bauabschnitt notwendigen Flächen fortgeführt.

Das gesamte operative Geschäft - einschließlich der Annahme der für die Profilierung der Deponie notwendigen mineralischen Massen (Akquise, Annahmeverfahren, Prüfung Analytik, Annahmekontrolle, Einbau) - wurde vom Abfallwirtschaftsbetrieb in eigener Regie durchgeführt.

Zum 01.01.2020 wurde die Sammlung und der Transport sowie die Vermarktung des Altpapiers in jeweils separaten Losen neu ausgeschrieben. Dabei ist es vorteilhaft, dass der AWB den Umschlag des Altpapiers in seinem Abfallwirtschaftszentrum in Grünstadt selbst durchführen kann. Das Preisniveau bei der Vermarktung des Altpapiers war im laufenden Geschäftsjahr erheblichen Schwankungen unterworfen. Der niedrigste Vermarktungspreis wurde im Monat April 2020 mit 14,05 €/t, der höchste im Monat Dezember 2020 mit 80,71 €/t erzielt.

Mit Inkrafttreten des Verpackungsgesetzes im Jahr 2019 war der AWB DÜW verpflichtet für die Zeit ab 01.01.2020 eine neue Abstimmungsvereinbarung mit den Betreibern dualer Systeme (BdS) abzuschließen. Im Hinblick auf die unterschiedliche Interessenslage konnten die Verhandlungen mit den BdS erst im September 2020 – rückwirkend zum 01.01.2020 – abgeschlossen werden.

Zum 01.01.2020 erfolgte auf Intervention der BdS eine Systemänderung zur Glasentsorgung im Landkreis Bad Dürkheim. Die haushaltsnahe Sammlung von Mischglas in Säcken wurde eingestellt. Im Gegenzug wurde das Netz der Glascontainerstandplätze zur farbgetrennten Erfassung des Altglases deutlich ausgebaut. Für die Bereitstellung, die Unterhaltung und Reinigung dieser zusätzlichen Standplätze sind dem AWB DÜW Mehraufwendungen entstanden, die durch eine Erhöhung der von den BdS zu leistenden Nebentgelten vollständig kompensiert werden konnten.

Die Corona-Pandemie hat die Arbeitsabläufe beim Abfallwirtschaftsbetrieb im Geschäftsjahr geprägt. An erster Stelle stand die Gewährleistung der Entsorgungssicherheit im Landkreis Bad Dürkheim.

Es wurde in besonderem Maß Wert auf die Einhaltung der Abstands-, Hygiene- und Verhaltensregeln gelegt. Zeitweise waren die Büroräume für unsere Kunden geschlossen. Die Anliegen der Bürgerinnen und Bürger konnten vollumfänglich telefonisch, per E-Mail bzw. Fax oder auch auf schriftlichem Weg bearbeitet werden. Es hat sich gezeigt, dass für die Sachbearbeitung im Bereich der Abfallwirtschaft – insbesondere beim Kundenservice und der Buchhaltung – ein persönlicher Kontakt nicht zwingend erforderlich ist. Soweit möglich wurden in Abstimmung mit den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern Home-office Arbeitsplätze eingerichtet.

Auf den Wertstoffhöfen und den Grünschnittsammelstellen hat sich Ende des ersten Quartals 2020 die Anlieferfrequenz extrem erhöht, sodass die Sicherstellung der Abstands-, Hygiene- und Verhaltensregeln nicht mehr gewährleistet werden konnte. Alle Anlagen wurden deshalb ab dem 18.03.2020 geschlossen. Mit der Öffnung der Wertstoffhöfe am 29.04.2020 wurde ein Ticketsystem eingeführt, mit dem sichergestellt werden konnte, dass bei den Anlieferungen die Abstands-, Hygiene- und Verhaltensregeln eingehalten werden. Nach Normalisierung der Anlieferfrequenz wurde das Ticketsystem ab dem 13.07.2020 eingestellt.

Im laufenden Geschäftsjahr kam es weder bei den Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des AWB noch bei den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der beauftragten Entsorgungsfirma zu einer pandemiegedingten Häufung von Krankheitsausfällen, die zu Ausfällen bei der Abfallentsorgung geführt hätten.

Die Entsorgungssicherheit war während des gesamten Geschäftsjahres gewährleistet. Allerdings lagen sowohl die geplanten Umsätze als auch das Jahresergebnis unter den geplanten Werten.

2.1 Ertragslage

Die Erlöse und Erträge, ohne die Zinserträge, beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2020 auf insgesamt T€ 16.181. Davon wurden T€ 15.838 an Umsatzerlösen erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um T€ 83 auf T€ 342 erhöht. Die Erhöhung ist im Wirtschaftsjahr 2020 insbesondere auf die Fördergelder der NKI (T€ 270) für die Deponie Friedelsheim sowie dem Gewinn aus dem Verkauf einer Teilfläche des Grundstückes des ehemaligen Biokompostwerkes vom AWB DÜW (T€ 66) zurückzuführen.

Im Wirtschaftsjahr 2020 wurden Papiererlöse in Höhe von T€ 638 erzielt. Die Papiererlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund gesunkener Preise um T€ 289 verringert.

Der Gesamtaufwand, ohne den Zinsaufwand, belief sich auf T€ 16.317. Davon entfielen T€ 11.258 auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Das Zinsergebnis 2020 betrug T€ -309. Zinserträge aus der Verzinsung eines Darlehens an ein Beteiligungsunternehmen konnten in Höhe von T€ 4 erzielt werden. Die Zinsaufwendungen in Höhe von T€ 314 resultieren überwiegend aus der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen (T€ 312).

2.2 Vermögenslage

Die Kapitalstruktur zeigt, dass sich das Eigenkapital leicht von 24,9 % auf 24,6 % des Gesamtkapitals erhöht hat. Der Anlagendeckungsgrad II verändert sich von 157 % auf 138 %.

2.3 Finanzlage

Der Cashflow des Betriebes aus laufender Geschäftstätigkeit von T€ -1.946 wies gegenüber den Investitionen des Wirtschaftsjahres eine Unterdeckung von T€ 1.145 aus.

Der Eigenbetrieb ist zum Bilanzstichtag mit liquiden Mitteln von T€ 4.121 ausgestattet und daher jederzeit in der Lage seine finanziellen Verpflichtungen fristgerecht zu erfüllen.

2.4 Investitionen des Wirtschaftsjahres

Die Aufwendungen für die Investitionstätigkeit des Abfallwirtschaftsbetriebes im Wirtschaftsjahr 2020 beliefen sich auf insgesamt T€ 804 mit folgenden Schwerpunkten:

- Immaterielle Vermögensgegenstände: Abfall APP T€ 7,3
- Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs und anderen Bauten: Neubau Verwaltungsgebäude mit T€ 17,3, Betriebsgebäude AWZ Grünstadt mit T€ 357
- Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen/Abfallablagerung: Betriebsstraße Ost bei der Kreisbauschuttdeponie mit T€ 20,7
- Technische Anlagen und Maschinen: Gasmotor T€ 47,2
- Andere Anlagen / Betriebs- und Geschäftsausstattung: Fahrstraße AWZ Grünstadt mit T€ 132,5, zwei Gabelstapler für die Standorte AWZ Grünstadt und Wertstoffhof Haßloch mit T€ 70,9, Radlader für Deponie Friedelsheim mit T€ 131,4

Auf der Deponie Friedelsheim wurden Kosten für die endgültige Oberflächenabdichtung und Entgasung in Höhe von T€ 1.948 aufgewendet. Die Kosten für diese Maßnahmen wurden direkt gegen die dafür gebildeten Rückstellungen gebucht und werden deshalb nicht im Anlagevermögen als Investitionstätigkeit ausgewiesen.

2.5 Finanzielle Leistungsindikatoren

Bei den finanziellen Leistungsindikatoren liegt unser Fokus auf der

- Umsatzentwicklung und dem
- Betriebsergebnis.

Beide Werte bewegten sich im Wirtschaftsjahr 2020 sowohl unter dem Vorjahr als auch unter dem Plan.

Wir ziehen für unsere interne Steuerung des Betriebes die Kennzahl des Cashflows (Periodenergebnis zzgl. Abschreibungen und Änderung langfristiger Rückstellungen) heran.

Der Cashflow beträgt zum 31. Dezember 2020 -1.450 T€.

Für das Wirtschaftsjahr 2021 wird wieder mit einem positiven Cashflow geplant.

2.6 Gesamtaussage

Wir beurteilen die Lage des AWB DÜW aufgrund der derzeitigen Entwicklung als positiv. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Reserven sehen wir uns für die Bewältigung künftiger Risiken gut ausgestattet. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar.

II. Prognosebericht

Nach dem Ergebnis der Wirtschaftsplanung und unter Berücksichtigung der vorhandenen Rücklagen war eine Anpassung der Behältergebühren für die Entsorgung von Abfällen aus Privathaushalten sowie eine Anpassung der Gebühren für die Anlieferung von Abfällen auf den Wertstoffhöfen für das Jahr 2021 notwendig.

Die Deponien in Haßloch, Neustadter Straße und Mußbacher Weg, sowie die Deponie in Esthal sollen formell in die Nachsorgephase überführt werden. Die entsprechenden Anträge sollen bis Ende des Jahres 2021 bei der SGD Süd eingereicht werden.

Die Sanierungsplanung für die Deponie Lindenberg wurde von der SGD Süd genehmigt. Die Bauarbeiten sollen von Mai bis Juli 2021 durchgeführt werden.

Die Stilllegungsplanung für die Deponie Elmstein soll der SGD Süd bis Mitte 2021 vorgelegt werden.

Bei der Kreisbauschuttdeponie ist geplant, die Arbeiten zur Oberflächenabdichtung des ersten Bauabschnitts im 2. Halbjahr 2021 durchzuführen.

Für die Deponie Friedelsheim wird 2021 ein Konzept zur Weiterentwicklung der Begrünungsmaßnahmen erstellt. Die Entwicklung des Standortes als Lebensraum für Flora und Fauna wird weiter vorangetrieben.

Die Potenzialstudie für die Deponie Ellerstadt muss angepasst und neu eingereicht werden. Entsprechende bauliche Maßnahmen werden derzeit geplant und sollen ebenfalls über die NKI gefördert werden. Es ist geplant, den Antrag auf Förderung bei der NKI bis Juni 2021 zu stellen. Parallel laufen die Planungen zur Schwachgasbehandlung.

Der für das Wirtschaftsjahr 2020 geplante Jahresüberschuss in Höhe von T€ 227 konnte nicht erreicht werden. Das Jahresergebnis 2020 liegt gegenüber der Planungsrechnung um T€ 667 unter den Erwartungen. Ursächlich hierfür sind u. a. die niedrigen Vermarktungspreise für Papier, Pappe und Kartonagen sowie eine geringere Materialannahme bei der Kreisbauschuttdeponie Bad Dürkheim.

Für das Wirtschaftsjahr 2021 ist ein Jahresüberschuss von T€ 102 geplant.

Die Planung des Eigenbetriebs für das Wirtschaftsjahr 2021 berücksichtigt keine Auswirkungen resultierend aus dem Ausbruch des Corona-Virus und ist vorbehaltlich von Änderungen, die sich in Abhängigkeit der weiteren Entwicklungen in diesem Zusammenhang ergeben können.

III. Chancen- und Risikobericht

Die Rückstellungen für Deponien stehen im Zusammenhang mit gesetzlichen Auflagen zur Nachsorge und Rekultivierung von Deponieflächen.

Vor diesem Hintergrund wurde für die Deponie Friedelsheim eine neue Kostenschätzung notwendig. Da die Prognosen über lange Zeiträume (Nachsorgezeitraum ca. 30 Jahre) mit erheblichen Unsicherheiten verbunden sind (z. B. Sickerwasserentsorgung), haben wir zusammen mit unserem Planungsbüro den Worst Case angenommen. Danach ergibt sich ein zusätzlicher Rückstellungsbedarf von rund 4 Mio. €. Auf dieser Grundlage werden wir, wie in den vergangenen Jahren auch, weiterhin Zuführungen zu der Rückstellung für die Deponie Friedelsheim vornehmen. Wir werden diese Kostenschätzung wie bisher auch einer jährlichen Betrachtung unterwerfen und den Rückstellungsbedarf entsprechend anpassen.

Für die anderen Deponiestandorte besteht aus heutiger Sicht kein Anpassungsbedarf.

Nach dem in 2020 der gesamte Deponieteil in Friedelsheim abgedichtet wurde sollte die Sickerwasserbildung damit reduziert werden können, mit der Folge sinkender Betriebskosten bei der Sickerwasserentsorgung.

Die im Einsatz befindlichen sechs Bewässerungsfelder übernehmen nach der Fertigstellung der Oberflächenabdichtung die Aufgabe der Befeuchtung des Deponiekörpers. Die Kreislaufführung des Sickerwassers ist eine weitere Maßnahme zur Reduzierung der Sickerwasserbildung, was zu Kosteneinsparungen während der Nachsorgezeit führen soll.

Die Erlöse aus der Annahme mineralischer Abfälle an den verschiedenen Standorten sollen auch künftig das Gesamtergebnis des Abfallwirtschaftsbetriebes positiv beeinflussen. Dabei wird die Annahme der Profilierungsmassen für die Sanierung der Kreisbauschuttdeponie „Am Feuerberg“ in den nächsten Jahren eine bedeutende Rolle spielen. Diese wirtschaftliche Betätigung ist dennoch gewissen Risiken unterworfen, da die Anlieferungsmengen und die Preisgestaltung Marktschwankungen unterliegen.

Der Altpapiermarkt wird auch künftig Marktschwankungen unterworfen sein, mit mehr oder weniger großen Ausschlägen beim Preisindex und muss nach den Erfahrungen der Vergangenheit als risikobehaftet eingestuft werden.

Im Hinblick auf die künftige Entwicklung sind keine Risiken ersichtlich, die den Bestand der Einrichtung gefährden oder seine Entwicklung wesentlich beeinträchtigen könnten.

Der Risikobericht berücksichtigt keine Auswirkungen, welche aus dem Ausbruch des Corona-Virus resultieren könnten. Bisher sind keine Einschränkungen bei den Entsorgungsunternehmen bzw. Entsorgungsanlagen aufgetreten. Aus heutiger Sicht gibt es keine konkreten Anhaltspunkte dafür, dass eine Änderung eintreten könnte. Es kann jedoch nicht gänzlich ausgeschlossen werden, dass eine Häufung von corona-bedingten Krankheitsfällen beim Abfallwirtschaftsbetrieb bzw. bei den Entsorgungsunternehmen zu Engpässen oder Ausfällen bei der Abfallentsorgung führen könnten.

IV. Gesamtaussage

Für das Wirtschaftsjahr 2021 rechnen wir wieder mit einem positiven Ergebnis. Vor dem Hintergrund unserer finanziellen Reserven sehen wir uns für die Bewältigung der künftigen Risiken gut ausgestattet.

Bad Dürkheim, 5. Mai 2021

**ABFALLWIRTSCHAFTSBETRIEB
LANDKREIS BAD DÜRKHEIM**

**Klaus Pabst
Werkleiter**

**Beteiligung am
Kreiskrankenhaus
Grünstadt**

Kreiskrankenhaus Grünstadt - Westring 55 - 67269 Grünstadt

Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs.2 GemO i.V.m. § 57 LKO -2020-

Teil I

Name des Unternehmens	Kreiskrankenhaus Grünstadt
Rechtsform	öffentlich-rechtlich Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit (Sondervermögen mit Sonderrechnung) nach dem Landeskrankenhausgesetz
Gegründet	1967
Satzung datiert vom	12.11.1980 bzw. 25.10.1989 bzw. 20.03.2002 bzw. 04.03.2015
Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr
Stammkapital	0
Veränderungen im Berichtsjahr	0
Gegenstand des Unternehmens (§90 Abs.2 Satz 3 Nr.1 GemO)	Quantitativ und qualitativ bestmögliche Versorgung der Kranken im stationären, teilstationären und ambulanten Bereich unter Beachtung wirtschaftlicher Aspekte
Gegenstand des Unternehmens ist	eine nicht-wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs.3 GemO

Teil III

Vorliegen der Voraussetzung des § 85 Abs.1 GemO (§90 Abs.2 Satz 3 Nr.4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen entfällt, da gem. § 85 Abs.3 GemO eine nicht wirtschaftliche Betätigung vorliegt

Kennzahlen	Berechnung	Ergebnis
1. Ertragslage		
a) Rentabilität		
Eigenkapitalrentabilität	€ (84.528,03 x 100) : 17.537.304,60	0,48%
Gesamtkapitalrentabilität	€ (84.528,03 x 100) : 36.297.151,40	0,23%
b) Umsatz pro Mitarbeiter	€ 39.600.145,54 : 367,89	107.641,27 €
c) Cash-Flow	€ 84.528,06 + 1.377.198,10 + 847.439,69	2.309.165,85 €
2. Vermögensaufbau		
Anlagenintensität	€ (17.138.627,34 x 100) : 36.297.151,40	47,22%
Intensität d.Umlaufvermögens	€ (17.644.178,26 x 100) : 36.297.151,40	48,61%
3. Anlagenfinanzierung		
Anlagendeckung I	€ (17.537.304,60 x 100) : 17.138.627,34	102,33%
Anlagendeckung II	€ (17.537.304,60 + 949.472,85 x 100) : 17.537.304,60	105,41%
4. Kapitalausstattung		
Eigenkapitalquote	€ (17.537.304,60 x 100) : 36.297.151,40	48,32%
Fremdkapitalquote	€ (3.659.714,15 x 100) : 36.297.151,40	10,08%
5. Liquidität		
Liquiditätsgrad I	€ 9.189.358,32 - 2.005.824,84	7.183.533,48 €
Liquiditätsgrad III	€ (17.644.178,26 x 100) : 949.472,85	1858,31%

-Eigenbetrieb-, Grünstadt

I. Lagebericht für das Geschäftsjahr 2020

1. Grundlagen des Krankenhauses

Das Kreis Krankenhaus Grünstadt ist ein modernes Krankenhaus der Grundversorgung mit den Hauptfachabteilungen Innere Medizin, Chirurgie, Gynäkologie/ Geburtshilfe, Anästhesie/Intensivmedizin/Schmerztherapie und einer Hals-Nasen-Ohren-Belegabteilung.

Mit Feststellungsbescheid vom 16. Juli 2019 wurden die Planbetten von 184 Betten folgendermaßen verteilt:

– Innere Medizin	87 Betten	Chefarzt Dr. Hans Münke
– Chirurgie	63 Betten	Chefarzt Dr. Frank Ehmann
– Gynäkologie und Geburtshilfe	20 Betten	Chefarzt Dr. Niko Grabowiecki
– Anästhesie / Intensivmedizin / Schmerztherapie	8 Betten	Chefarzt Dr. Andreas Bernhardt
– Hals-Nasen-Ohren (HNO) Belegabteilung	6 Betten	Belegärzte Dr. Cathrine und Dr. Peter Mattinger

Darüber hinaus ist seit 01.01.2001 der Fachabteilung für Innere Medizin eine Geriatriische Tagesklinik für medizinische Rehabilitation angegliedert:

– Geriatriische Tagesklinik	12 Plätze	Chefarzt Dr. Hans Münke
------------------------------------	-----------	-------------------------

Träger des Krankenhauses, das in der Rechtsform eines Eigenbetriebes geführt wird, ist der Landkreis Bad Dürkheim.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesundheitspolitische Entwicklung

Die Entwicklung der Krankenhäuser in Deutschland ist durch Konkurrenz, Kapazitätsabbau und Konzentration gekennzeichnet. Um den Ausgabenanstieg der Krankenkassen zu begrenzen werden immer mehr Behandlungen ambulant durchgeführt. Trotz allem ist die Zahl der stationären Krankenhaufälle von 1998 bis 2008 um 4% gewachsen und im Zeitraum von 2009 bis 2019 sogar um 9% gestiegen. Gleichzeitig ist die mittlere Verweildauer der Patienten im Krankenhaus in den letzten zehn Jahren um rund 10% auf 7,2 Tage gesunken. Es wurden rund 9.000 Krankenhausbetten (-1,79%) abgebaut, die Bettenauslastung sank von 77,5% im Jahr 2009 auf 77,2% im Jahr 2019.

Kennzahlen	2009	2019	+/-	in %
Krankenhausfälle (Mio.)	17,8	19,4	1,6	8,99
Verweildauer (Tage)	8,0	7,2	-0,8	-10,00
Belegungstage (Mio.)	142,4	139,3	-3,1	-2,18
Krankenhäuser	2.084	1.914	-170	-8,16
Krankenhausbetten (Tsd.)	503	494	-9	-1,79
Auslastung der Betten (%)	77,5	77,2	-0,3	-0,39

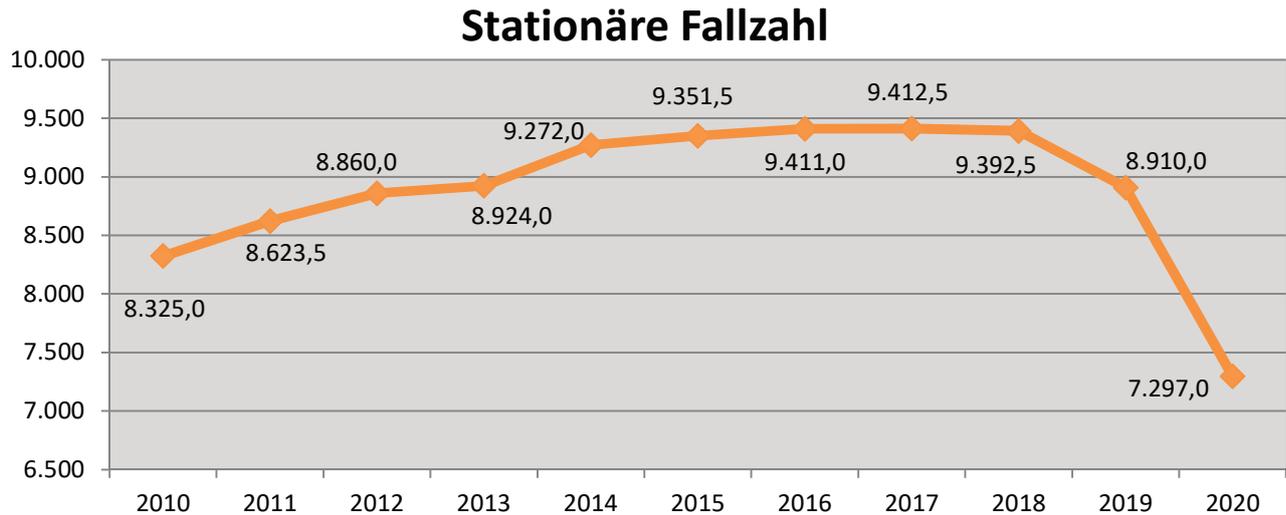
Quelle: Statistisches Bundesamt Krankenhausstatistik 2019 endgültige Ergebnisse

2.2 Geschäftsverlauf

2.2.1 Leistungsentwicklung

2.2.1.1. Stationärer Bereich

Mit 7.297 stationären Fällen lag die gesamte Patientenzahl des Krankenhauses ohne interne Verlegungen im Jahr 2020 um 1.613 Fälle unter der des Vorjahres.



Zurückzuführen ist diese Entwicklung der Fallzahlen auf den Rückgang der Patientenzahlen in allen Fachabteilungen, was vorwiegend auf die Corona-Pandemie und der damit verbundenen Maßnahmen zurückzuführen ist. Die Entwicklung der Fallzahlen wurde auch in dem am 26.06.2020 veröffentlichten WIdO-Report vom Wissenschaftlichen Institut der AOK ermittelt. So zeigte sich während der ersten Lockdown-Phase vom 16.03. bis 05.04.2020 deutschlandweit ein Fallzahlenrückgang von 39 % und in Rheinland-Pfalz sogar um 43 % zum Vergleichszeitraum 2019. Hinzukommt, dass im Zeitraum von 10.04.2020 bis 16.04.2020 aufgrund einiger mit dem SARS-CoV2-Virus infizierter Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in Abstimmung mit dem zuständigen Gesundheitsamt keine neuen Patientinnen und Patienten im Kreiskrankenhaus aufgenommen wurden.

Fachabteilung	Planbetten	Fallzahl			Verweildauer (Tage)		
		2020	2019	+/-	2020	2019	+/-
Innere Medizin	87	2.967,5	3.850,5	-883,0	4,69	4,66	0,03
Chirurgie	63	2.825,0	3.354,5	-529,5	4,38	4,26	0,12
Gynäkologie/Geburtshilfe	20	1.319,5	1.336,5	-17,0	3,22	3,31	-0,09
Hals-Nasen-Ohren	6	515,0	789,0	-274,0	2,03	2,03	0,00
Intensivmedizin	8	539,0	767,5	-228,5	2,65	2,27	0,38
Gesamt ohne interne Verlegungen	184	7.297,0	8.910,0	-1.613,0	4,53	4,49	0,04

Die Fallzahl der Fachabteilung Innere Medizin sank um 883. Inwieweit der Rückgang auf die Pandemie zurückzuführen ist, lässt sich nicht einschätzen.

Die Fachabteilung Chirurgie sank auf 2.825 Fälle; dies entspricht 529,5 Fällen weniger als im Vorjahr. Hierfür verantwortlich ist neben der Verschiebung von planbaren Operationen, um genügend freie Betten zur Versorgung von Patienten, die sich mit dem Coronavirus infiziert haben, vorhalten zu können, auch die Zurückhaltung der Patientinnen und Patienten bei planbaren Eingriffen wegen der Pandemie.

In der Fachabteilung Gynäkologie/Geburtshilfe ist die Zahl der stationär behandelten Patientinnen um 17 Fälle gesunken.

Die Patientenzahl in der Belegabteilung HNO lag um 274 Fälle unter der Fallzahl des Vorjahres. Auch diese Entwicklung lässt sich auf die Maßnahmen in Verbindung mit der Corona-Pandemie zurückführen.

Die Fallzahl in der Fachabteilung Intensivmedizin sank im Vergleich zum Jahr 2019 um 228,5 Fälle.

Die durchschnittliche Verweildauer der Patienten stieg im Berichtszeitraum geringfügig um 0,04 Tage auf 4,53 Tage.

Seit der Einführung eines vollpauschalierten Entgeltsystems auf Basis der Diagnosis-Related-Groups (DRG) im Jahr 2003 werden alle stationären Krankenhausbehandlungsfälle über DRG-Fallpauschalen vergütet. Nachfolgend sind die Anzahl, die Summe der Bewertungsrelationen und der durchschnittliche Fallschweregrad (Case-Mix-Index - CMI) der DRG-Fallpauschalen im Vergleich mit den Vorjahreswerten dargestellt (jeweils inklusive Überlieger). Die wichtigsten DRG-Fallpauschalen sind in den Anlagen zum Geschäftsbericht aufgelistet (nach Häufigkeit und Erlöswert, d. h. Summe der Bewertungsrelationen).

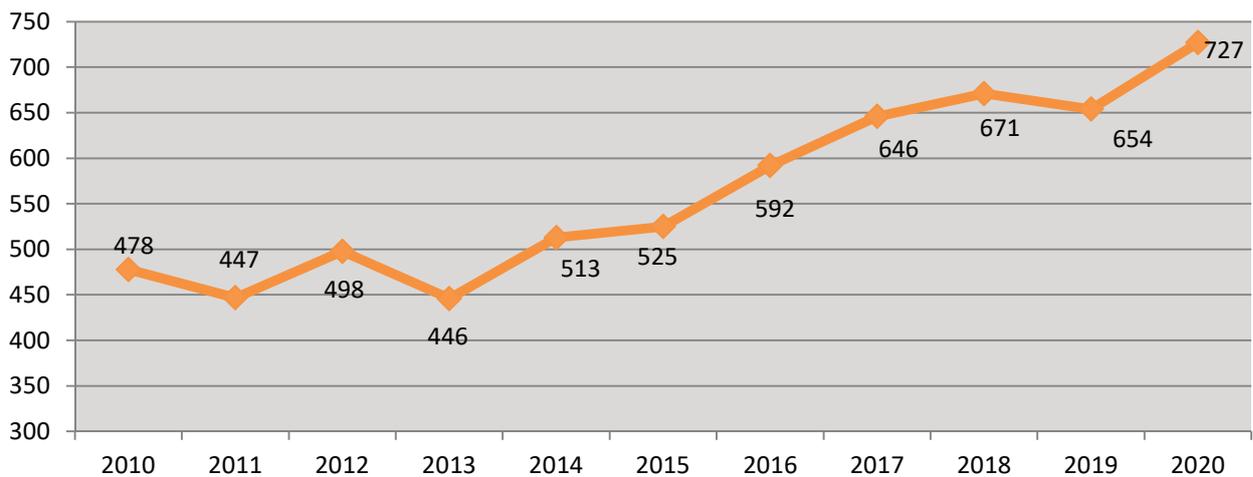
	2020	2019	+/-
Anzahl der DRG-Fallpauschalen	7.999	9.583	-1.584
Summe der Bewertungsrelationen	5.268,317	7.452,479	-2.184,162
durchschnittlicher Fallschweregrad (CMI)	0,6586	0,7777	-0,1191

Entsprechend der stationären Fallzahl sank auch die Anzahl der DRG-Fallpauschalen und zwar um 1.584 Fälle. Die Summe der DRG-Bewertungsrelationen verminderte sich bedingt durch den Rückgang der Fallzahlen, aber auch die Ausgliederung der Pflegebudgetrelevanten Kosten aus den DRG-Fallpauschalen um 2.184,162 Bewertungsrelationen. Der durchschnittliche Fallschweregrad der abgerechneten DRG-Fallpauschalen fiel um 0,1191 infolge der Ausgliederung der Pflegeerlösbewertungsrelationen.

Geburten:

Entgegen dem allgemeinen Trend leicht sinkender Geburtenzahlen in Deutschland ist die Anzahl der Entbindungen in Rheinland-Pfalz sowie im Kreiskrankenhaus im vergangenen Jahr gestiegen. Im Kreiskrankenhaus Grünstadt ist die Anzahl der Entbindungen auf 727 Geburten gestiegen. Dies sind 73 Geburten mehr als im Vorjahr und stellt einen neuen Höchstwert dar.

Geburten

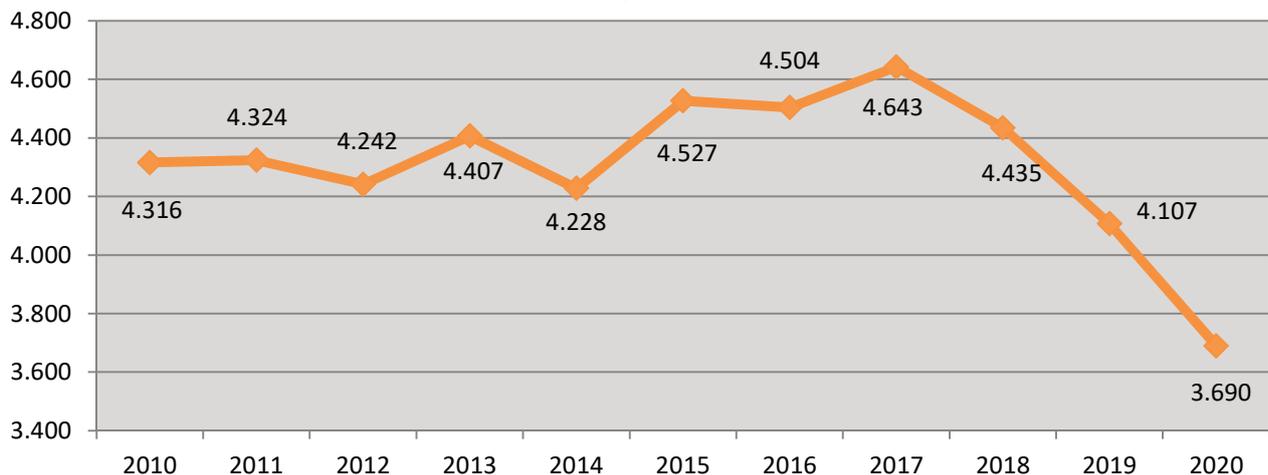


	2020	2019	+/-
Anzahl der Geburten	727	654	73

Operationsabteilung:

Die Anzahl der Operationen sank auf 3.690 Operationen. Dies sind im Vergleich zum vergangenen Jahr 417 Operationen weniger.

Anzahl Operationen



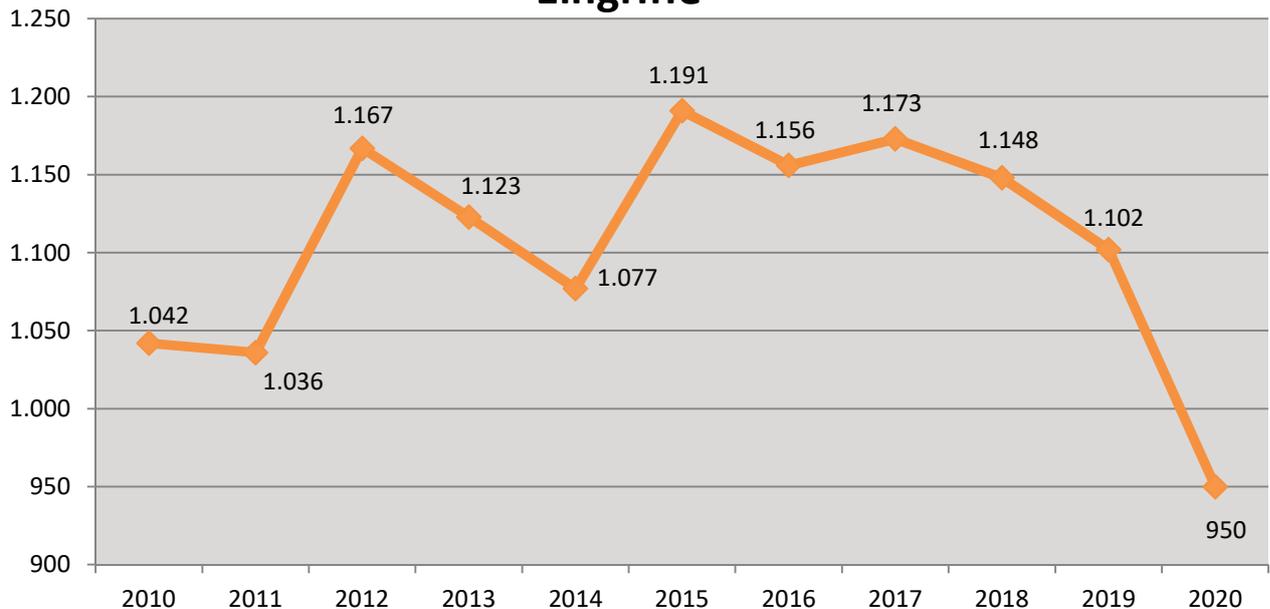
Fachabteilung	Anzahl der Operationen		
	2020	2019	+/-
Chirurgie	2.357	2.700	-343
Gynäkologie/Geburtshilfe	1.061	1.044	17
Hals-Nasen-Ohren	272	363	-91
Gesamt	3.690	4.107	-417

Zurückzuführen ist der Rückgang der Operationen auf die Empfehlung der Bundesregierung planbare, medizinisch nicht zwingend notwendige Operationen ab dem 16.03.2020 nicht durchzuführen, um genügend freie Betten zur Behandlung von Patientinnen und Patienten, die sich mit dem Coronavirus infiziert hatten, zur Verfügung zu stellen. So wurden im Kreiskrankenhaus bis zum 11.05.2020 alle planbaren Operationen verschoben und in der darauffolgenden Zeit das Operationsprogramm ständig an die aktuelle Lage angepasst.

2.2.1.2 Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe

Die Anzahl der ambulanten Operationen und stationersetzenden Eingriffe ist im Vergleich zum Vorjahr um 152 Operationen auf 950 Operationen gesunken.

Ambulante Operationen / stationersetzende Eingriffe



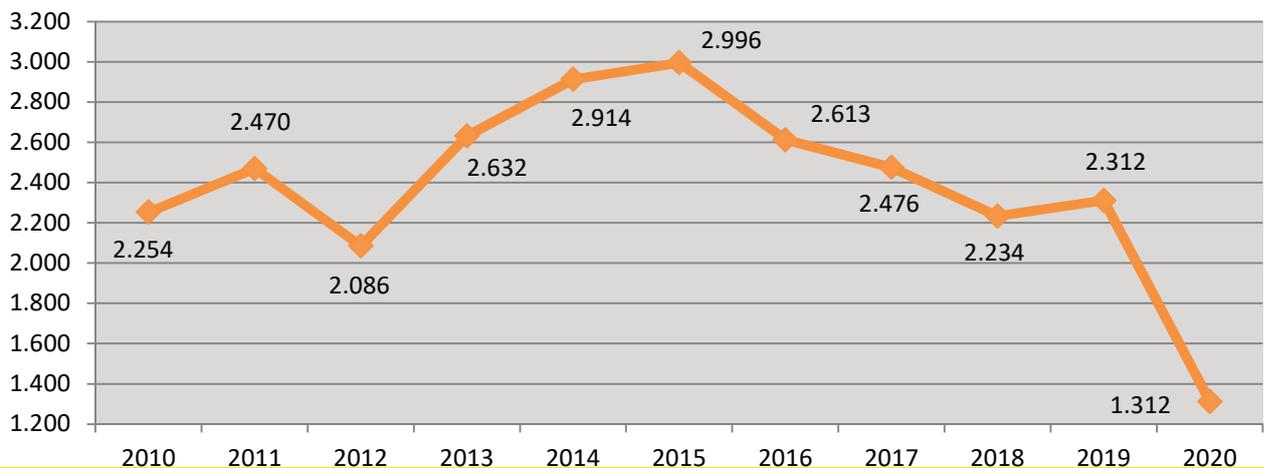
Zurückzuführen ist diese Entwicklung ebenfalls auf das reduzierte Operationsprogramm und die Zurückhaltung der Patientinnen und Patienten bei nicht zwingend notwendigen Eingriffen während der Corona-Pandemie.

Fachabteilung	Anzahl der Eingriffe		
	2020	2019	+/-
Chirurgie	205	273	-68
Gynäkologie	389	392	-3
Hals-Nasen-Ohren	128	154	-26
Innere Medizin	228	283	-55
Gesamt	950	1.102	-152

2.2.1.3 Geriatrische Tagesklinik

Bei der Anfang 2001 in Betrieb genommenen geriatrischen Tagesklinik handelt es sich um eine Rehabilitationseinrichtung nach § 111 zehntes Sozialgesetzbuch. Die Vergütung der Rehabilitationsleistungen erfolgt nicht nach dem DRG-Fallpauschalensystem, sondern über einen mit den Landesverbänden der gesetzlichen Krankenkassen vereinbarten Tagessatz. Aus diesem Grund sind in diesem Bereich vor allen Dingen die Berechnungstage von Bedeutung.

Berechnungstage Geriatrie



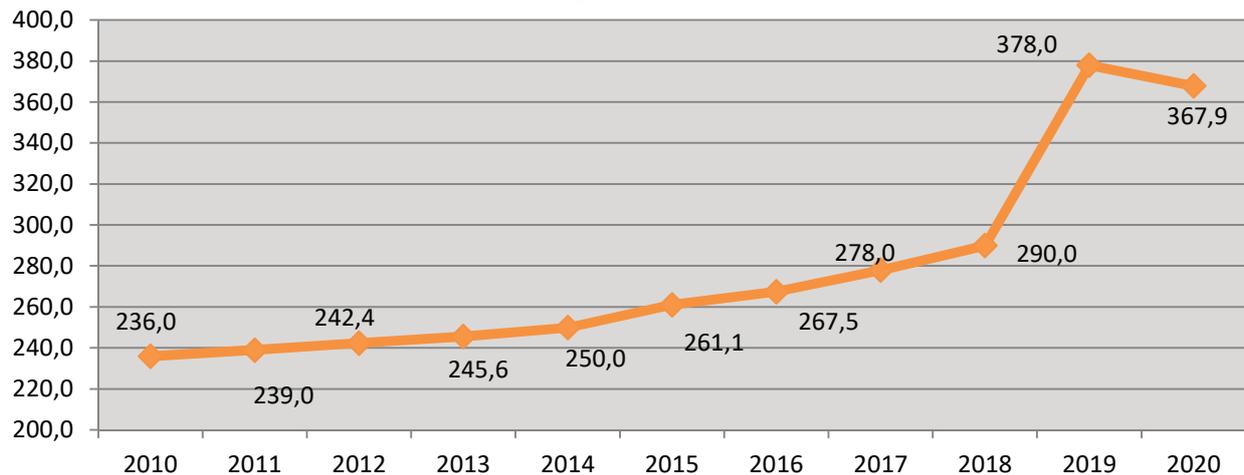
Die Fallzahl sank im Vergleich zum Vorjahr um 53 Fälle und die Berechnungstage sanken um 1.000 Tage. Der Nutzungsgrad sank um 33,88 Prozentpunkte auf 42,88 %. Der starke Rückgang im Bereich der geriatrischen Tagesklinik ist darauf zurückzuführen, dass die Patientenversorgung in der Geriatrischen Tagesklinik aufgrund von sehr hohen Inzidenzen im Landkreis im Frühjahr 2020 bis zum Sommer 2020 für vulnerable Patientinnen und Patienten ausgesetzt wurde.

Plätze	Fallzahl			Berechnungstage			Verweildauer			Nutzungsgrad in %		
	2020	2019	+/-	2020	2019	+/-	2020	2019	+/-	2020	2019	+/-
12	83,5	136,5	-53,0	1.312	2.312	-1.000	15,71	16,94	-1,23	42,88	76,76	-33,88

2.2.2 Personalentwicklung

Die Zahl der Beschäftigten (Vollkräfte, inklusive Auszubildende) betrug im Jahresdurchschnitt 367,89 (Vorjahr 378,06). Dies ist eine Abnahme von 10,17 Vollkräften (- 2,7 %).

Beschäftigte (Vollkräfte)



Die Mitarbeiterzahl in Vollkräften hat sich reduziert, da weniger Auszubildende als im Vorjahr im Kreiskrankenhaus ausgebildet wurden. Es ist zu beachten, dass das Kreiskrankenhaus zwar weniger Vollkräfte, allerdings mehr Mitarbeiter beschäftigt (siehe auch Seite 81), da einige Mitarbeiter in Altersteilzeit sind, deren Stellenanteil geringer abgebildet wird. Weiterhin befinden sich 12 Mitarbeiterinnen wegen der Corona-Pandemie im Beschäftigungsverbot und viele Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter befinden sich in Elternzeit. Auch die Anzahl der Teilzeitarbeitsverhältnisse steigt.

2.3 Wirtschaftliche Lage des Unternehmens

2.3.1 Kennzahlen

Die Eigenkapitalquote hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,59 Prozentpunkte auf 48,32 % verringert. Die Liquiditätskennzahl hat sich um 15,57 Prozentpunkte auf 230,04 % erhöht.

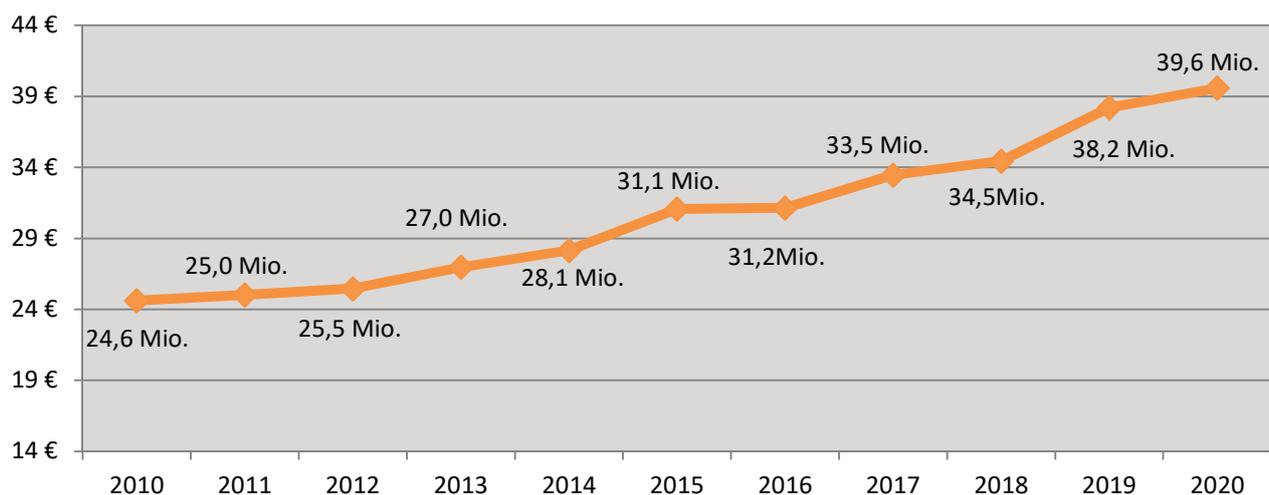
Die Liquiditätsreserve hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 3 Tage auf 114 Tage vermindert.

	2020	2019	+/-	
Eigenkapitalquote in %	48,32	48,91	-0,59	-1,21%
Liquidität I in %	230,04	214,47	15,57	7,26%
Liquiditätsreserve in Tagen	114	117	-3	-2,56%
Betriebsergebnisrate I in %	0,30	-0,98	1,28	130,61%

2.3.2 Erträge, Aufwendungen und Ergebnis

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt konnte seine Erträge im Jahr 2020 erneut erhöhen.

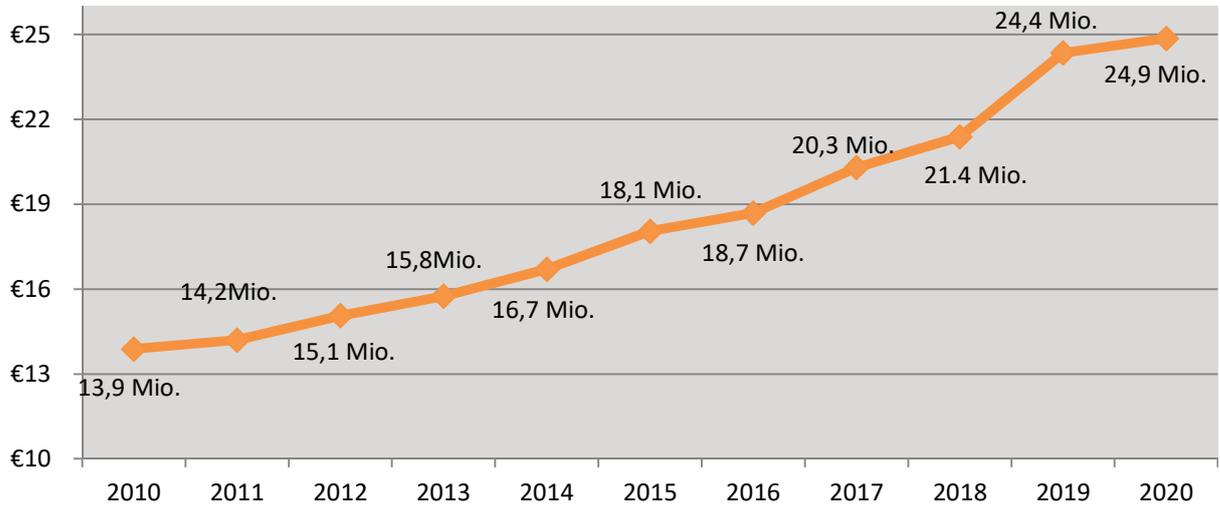
Entwicklung der Erträge



Der Anstieg der Erträge im Vergleich zum vorhergehenden Geschäftsjahr um 3,6 % auf 39.600.145,54 Euro resultiert vor allem durch die Einführung des Pflegebudgets im Geschäftsjahr 2020, wodurch das Kreiskrankenhaus eine Ertragssteigerung von ca. 1 Mio. Euro verzeichnen konnte.

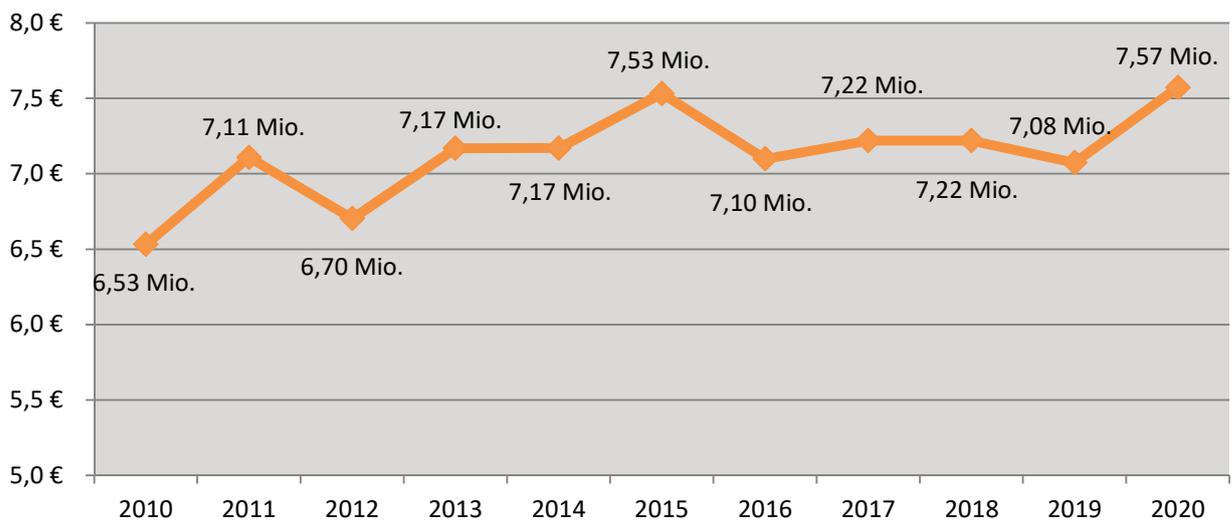
Der Personalaufwand erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr um 512.158,66 Euro. Die Erhöhung resultiert überwiegend aus dem Anstieg der tariflichen Entgelte.

Personalaufwand



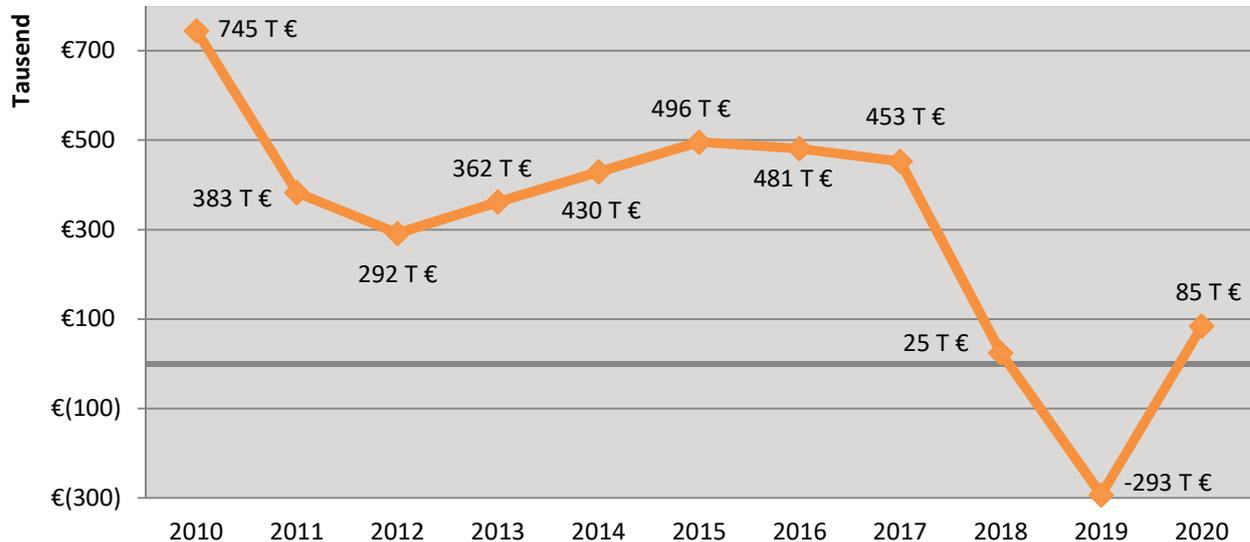
Der Materialaufwand erhöhte sich im Berichtszeitraum um 498.321,14 Euro was vor allem durch den Mehrbedarf und die gestiegenen Beschaffungspreise von Schutzausrüstung wie zum Beispiel Masken und Desinfektionsmittel begründet werden kann.

Materialaufwand



Das Jahresergebnis erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 377.377,65 Euro auf 84.528,03 Euro.

Jahresergebnis



Zurückzuführen ist diese Entwicklung in erster Linie durch die Ausgleichszahlungen nach § 21 KHG wegen der Corona-Pandemie sowie durch die Einführung des Pflegebudgets im Geschäftsjahr 2020.

2.3.3 Finanzlage

Zur Erläuterung der Finanzlage werden die Abschlusszahlen in Form einer Kapitalflussrechnung dargestellt. Die Kapitalflussrechnung gibt Auskunft über die von dem Eigenbetrieb erwirtschafteten und ihr von außen zugeflossenen Finanzmittel. Dafür werden in der Kapitalflussrechnung die Zahlungsströme getrennt nach den Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit, aus dem Fördermittelbereich und aus der Finanzierungstätigkeit dargestellt. Die Summe der Cashflows aus diesen vier Tätigkeitsbereichen entspricht der Veränderung des Finanzmittelfonds im Geschäftsjahr, soweit diese nicht auf Wechselkurs- oder sonstige Wertänderungen beruht.

Die Veränderung der Finanzmittel wird in der folgenden Kapitalflussrechnung dargestellt:

	2020		2019	
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Jahresüberschuss/- fehlbetrag		85		-293
+ Abschreibungen auf nicht geförderter Vermögensgegenstände		381		413
+/- Zunahme/Abnahme langfristiger Rückstellungen		746		29
-/+ Abnahme/Zunahme kurzfristiger Rückstellungen		34		-234
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		2.844		-3.540
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind		22		375
- Gewinn aus dem Abgang des nicht geförderten Anlagevermögens		-2		0
- Zinserträge		-1		0
-/+ Zunahme/Abnahme der Forderungen nach KHEntg		-1.687		-445
- Abnahme der Verbindlichkeiten nach dem KHEntg		0		-28
= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit		2.422		-3.723
- Auszahlungen für Investitionen in das nicht geförderte Sachanlagevermögen		-1.071		-58
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des nicht geförderten Finanzanlagevermögens		2		0
+ Erhaltene Zinsen		1		0
= Cashflow aus der Investitionstätigkeit		-1.068		-58
+ Abnahme der Forderungen nach dem KHG		96		1374
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten nach dem KHG		287		4
- Tilgung geförderter Darlehen		-376		-1374
- Abnahme der Sonderposten aus Fördermitteln und Zuwendungen		-183		-508
- Gewinn aus dem Abgang des geförderten Anlagevermögens		-2		0
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des geförderten Anlagevermögens		2		1
- Auszahlungen für Investitionen in das geförderte Anlagevermögen		-796		-473
+ Abschreibungen geförderter Vermögensgegenstände		996	17	975
= Cashflow aus dem Fördermittelbereich		24		-1
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		0		0
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe o. g. Cashflows)		1.378		-3.782
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode		7.811		11.593
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode		9.189		7.811

2.3.4 Vermögenslage

	31.12.2020		31.12.2019		Veränderung	
	€	%	€	%	€	%
Aktivseite						
Anlagevermögen	17.138.627,34	47,22	16.649.006,64	46,66	489.620,70	2,94
Umlaufvermögen	17.644.178,26	48,61	17.521.108,51	49,10	123.069,75	0,70
Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.429.563,66	3,94	1.429.563,66	4,01	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungs- posten	84.782,14	0,23	82.584,23	0,23	2.197,91	2,66
Summe	36.297.151,40	100,00	35.682.263,04	100,00	614.888,36	1,72
Passivseite						
Eigenmittel (Eigenkapital + Rücklagen + Bilanzgewinn)	17.537.304,60	48,32	17.452.776,57	48,91	84.528,03	0,48
Sonderposten aus Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens	11.468.528,55	31,60	11.651.144,55	32,65	-182.616,00	-1,57
Rückstellungen	3.631.604,10	10,01	2.852.096,06	7,99	779.508,04	27,33
Verbindlichkeiten	2.955.297,69	8,14	3.021.887,40	8,47	-66.589,71	-2,20
Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	704.358,46	1,94	704.358,46	1,97	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungs- posten	58,00	0,00	0,00	0,00	58,00	0,00
Summe	36.297.151,40	100,00	35.682.263,04	100,00	614.888,36	1,72

Die Bilanzsumme des Krankenhauses hat sich zum Bilanzstichtag um 614.888,36 Euro (1,72 %) auf 36.297.151 Euro erhöht.

Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf der Aktivseite durch die Erhöhung des Anlagevermögens um 489.620 Euro sowie der Erhöhung des Umlaufvermögens um 121.070 Euro. Das Anlagevermögen ist gestiegen, weil die Zugänge zum Anlagevermögen höher waren als die Abschreibungen.

Das Umlaufvermögen ist gestiegen, da die Ausgleichsforderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht gegenüber dem Vorjahr vor allem aufgrund des Pflegebudgets gestiegen sind.

Auf der Passivseite der Bilanz hat sich das Eigenkapital um 84.528 Euro erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss. Die Sonderposten aus der Zuwendung zur Finanzierung des Sachanlagevermögens haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 182.616 Euro vermindert. Diese Sonderposten sind von den Krankenhäusern für die mit öffentlichen Fördermitteln finanzierten Anlagegüter zu bilden, damit diese Vorgänge erfolgsneutral verbucht werden. Durch die Aktivierung dieser Anlagegüter, z. B. nach Abschluss einer Baumaßnahme oder dem Kauf eines Wirtschaftsgutes erhöhen sich diese Sonderposten; entsprechend der jährlichen Abschreibung auf diese durch Fördermittel finanzierten Anlagegüter vermindern sich diese Sonderposten wieder.

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 779.508 Euro erhöht. Dies liegt vor allem an der Erhöhung der Versorgung- und Beihilferückstellung für den ehemaligen Verwaltungsdirektors Claus Wadle, sowie der Erhöhung der Rückstellung der bayerischen Zusatzversorgungskasse.

Die Verbindlichkeiten haben sich nur gering um 66.590 Euro vermindert.

2.3.5 Ertragslage

	2020	2019	Veränderung	
	€	€	€	%
Betriebliche Erträge	39.600.146	38.215.341	1.384.805	3,62
Personalaufwendungen	24.868.072	24.355.913	512.159	2,10
	14.732.074	13.859.428	872.646	6,30
Materialaufwand	7.573.029	7.074.708	498.321	7,04
Zwischenergebnis	7.159.045	6.784.720	374.325	5,52
Erträge nach dem KHG und sonstige Zuwendungen	2.133.414	1.521.569	611.845	40,21
	9.292.459	8.306.289	986.170	11,87
Aufwendungen nach dem KHG	1.085.885	442.342	643.543	145,49
	8.206.574	7.863.947	342.627	4,36
Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	42.102	39.453	2.649	6,71
	8.164.472	7.824.494	339.978	4,35
Abschreibungen auf Anlage- gegenstände	1.377.198	1.387.650	-10.452	-0,75
	6.787.274	6.436.844	350.430	5,44
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.605.827	6.717.756	-111.929	-1,67
Zwischenergebnis	181.447	-280.912	462.359	-164,59
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	695	206	489	237,50
	182.142	-280.706	462.848	-164,89
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	71.720	75.104	-3.384	-4,51
Ergebnis vor Steuern	110.422	-355.810	466.232	-131,03
Sonstige Steuern / erstattete Steuern (+)	-25.894	62.960	-88.854	141,13
Jahresüberschuss	84.528	-292.850	377.378	-128,86
Gewinnvortrag (+) aus dem Vorjahr	904	29.989	-29.085	-96,99
Entnahme aus Kapitalrücklagen	381.382	412.765	-31.383	-7,60
Zuführung zu Gewinnrücklage	460.000	149.000	311.000	208,72
Bilanzgewinn	6.814	904	5.910	653,76

Das Ergebnis vor Steuern erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 466.232 Euro auf 110.422 Euro. Nach Verrechnung der sonstigen Steuern ergibt sich ein Jahresüberschuss von 84.528 Euro; dies bedeutet eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um 377.378 Euro.

Das Kreiskrankenhaus Grünstadt konnte das Geschäftsjahr 2020 somit mit einem positiven Betriebsergebnis abschließen.

Der Jahresüberschuss 2020 liegt um 75.964 Euro über der Zielvorgabe des Wirtschaftsplans, der einen Überschuss in Höhe von 8.564 Euro auswies.

3. Prognosebericht

Die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des Kreiskrankenhauses Grünstadt wird vor allen Dingen davon abhängen, wie sich die Erträge aus stationären Krankenhausleistungen sowie die Aufwendungen für Personal und Sachmittel weiterentwickeln und welche weiteren wirtschaftlichen Auswirkungen die Corona-Pandemie für das Kreiskrankenhaus hat.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 plant das Kreiskrankenhaus Grünstadt ein positives Jahresergebnis in Höhe von 50.296 Euro. Keine abschließende Beurteilung konnte hinsichtlich der weiteren Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Fallzahlen, mögliche Erträge aus stationären Krankenhausleistungen sowie Ausgleichszahlungen aus dem Corona-Hilfspaket für das Geschäftsjahr 2021 im Wirtschaftsplan vorgenommen werden. Das vorläufige Ergebnis per 31.03.2021 beläuft sich auf 40 TEUR und liegt um 28 TEUR über dem Plan. Über die Auswirkungen der aktuellen Entwicklungen wird in den Leitungsgremien des Kreiskrankenhauses laufend berichtet.

Maßgeblichen Einfluss auf das Jahresergebnis des Krankenhauses werden auch künftig die Höhe der Erträge aus stationären Krankenhausleistungen, die Anzahl und Art der stationären Behandlungsleistungen und deren Vergütung sein. Während die Höhe der Vergütung der einzelnen stationären Leistungen zu den Faktoren gehört, die vom Kreiskrankenhaus nicht oder nur sehr wenig beeinflusst werden können, kann die Anzahl der Behandlungsleistungen durch das Kreiskrankenhaus mittelbar beeinflusst werden. Maßgeblichen Einfluss auf die Anzahl der Behandlungsleistungen im Jahr 2021 hat die Entwicklung der Corona-Pandemie und die weiteren Auswirkungen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresberichtes kann die Entwicklung noch nicht abschließend seriös bewertet werden.

Ein weiterer wichtiger Faktor zur Kompensation von Ertragsausfällen aus stationären Krankenhausleistungen durch die Corona-Pandemie im Geschäftsjahr 2021 werden die Ausgleichszahlungen aus dem Corona-Hilfspaket des Bundes für die Freihaltung von Bettenkapazitäten zur Behandlung von Covid-19-Patientinnen und Patienten und die Ausweitung der Beatmungskapazitäten auf der Intensivstation sein. Seit November 2020 wurde der bisher geltende Ausgleichsbetrag pro Tag in Höhe von 560 Euro auf 90% reduziert, wodurch sich der Ausgleich von Ertragsausfällen aus stationären Krankenhausleistungen im Jahr 2021 deutlich verringert. Damit ein Krankenhaus Ausgleichszahlungen überhaupt erhält, gelten bestimmte Voraussetzungen. Die 7-Tage-Inzidenz der Coronavirus-SARS-CoV-2-Fälle je 100 000 Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis oder einer kreisfreien Stadt muss gemäß dem Robert Koch-Institut (RKI) über 70 und der Anteil freier betreibbarer intensivmedizinischer Behandlungskapazitäten in dem Landkreis oder der kreisfreien Stadt muss in einem ununterbrochenen Zeitraum von sieben Tagen unterhalb eines festgelegten Wertes im Durchschnitt liegen. Nach Unterschreitung der Voraussetzungen entfallen die Ausgleichszahlungen an das Kreiskrankenhaus unabhängig der stationären Behandlungsleistungen.

Zur Eindämmung der Ausbreitung der SARS-CoV-2-Pandemie wurden im Kreiskrankenhaus im 1. Quartal des Geschäftsjahres 2021 zeitweise über mehrere Wochen 2 komplette Normalstationen sowie Betten auf der Intensivstation für die Behandlung von Verdachtsfällen sowie Covid19-Erkrankter-Patientinnen und -Patienten vorgehalten, was die Behandlungskapazitäten im Krankenhaus deutlich eingeschränkt hat. Durch die zeitweise erfolgten Ausgleichszahlungen nach § 21 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) konnten die Erlösrückgänge wegen der Fallzahlreduzierung im 1. Quartal 2021 teilweise ausgeglichen werden. Wie lange zumindest eine Normalstation für die Behandlung von Covid19-Patientinnen und -Patienten sowie Verdachtsfälle vorgehalten werden muss, hängt von der weiteren Entwicklung der Inzidenzen im Einzugsgebiet des Krankenhauses ab.

Die im Vergleich zum Geschäftsjahr 2020 reduzierten Zuschläge nach § 9 Abs. 1a Nr. 9 Krankenhausentgeltgesetz (KHEntgG) für vorläufige Zahlungen für nicht anderweitig finanzierte, coronabedingte Mehrkosten nach § 5 Abs. 3i KHEntgG von bisher 50,00 Euro auf 40,00 Euro für jeden behandelten Nicht-Covid-Fall und im Jahr 2020 von 100,00 € auf 80,00 € für jeden behandelten Covid-Fall im Kreiskrankenhaus sind nicht ausreichend, um die Mehrkosten für Persönliche Schutzausrüstung (PSA), z.B. für Masken, Kittel und Handschuhe zu decken. Eine abschließende Regelung der Ausgleichszahlungen in Art und Höhe an Krankenhäuser für nicht anderweitig finanzierte, coronabedingte Mehrkosten lag zum Zeitpunkt der Berichterstellung noch nicht vor.

Ein weiterer wichtiger Baustein im Geschäftsjahr 2021 wird die Refinanzierung des im Jahr 2019 in Kraft getretenen Gesetzes zur Stärkung des Pflegepersonals (Pflegepersonal-Stärkungsgesetz - PpSG) und der Refinanzierung der Pflegepersonalkosten sein. So wurde u. a. neben einem „Sofortprogramm Pflege“ zur Schaffung von insgesamt 13.000 neuen Pflegestellen in stationären Pflegeeinrichtungen eine Ausgliederung der Pflegepersonalkosten der Krankenhäuser aus dem DRG-Fallpauschalensystem beschlossen. Die Umstellung der Finanzierung der Krankenhausvergütung ab dem Jahr 2020 auf eine Kombination von Fallpauschalen und einer nach dem Kostendeckungsprinzip ausgelegten Pflegepersonalkostenvergütung für Pflegekräfte in der direkten Patientenversorgung am Krankenbett wird von der Krankenhausleitung für das Kreiskrankenhaus positiv bewertet, weil dadurch die gesamten in der direkten Patientenversorgung tätigen Pflegekräfte sowie die tariflich bedingten Personalkostensteigerungen in diesem Bereich refinanziert werden. Zum Zeitpunkt der Berichterstellung ist die Krankenhausleitung mit den Krankenkassen für das Geschäftsjahr 2020 hierüber noch in Verhandlungen, weshalb die Höhe der tatsächlichen Finanzierung der Pflegepersonalkosten noch nicht abschließend bewertet werden kann. Die Krankenhausleitung beurteilt jedoch den Verlauf der Verhandlungen für das Geschäftsjahr 2020 bisher positiv und erwartet auch für das Geschäftsjahr 2021 einen positiven Effekt für das Kreiskrankenhaus aus der Refinanzierung der Pflegepersonalkosten.

Hinsichtlich der Höhe der zukünftigen Betriebsergebnisse ist jedoch zu beachten, dass sich durch die Einführung des Kostendeckungsprinzips für die Personalkosten von am Patientenbett tätigen Pflegekräften der Teil des Erlösbudgets, aus dem Gewinne erwirtschaftet werden können, durch die geänderte Finanzierung um fast 20 % reduziert. Etwaige

Überschüsse müssen zukünftig aber aus einem geringeren Erlösbudget erwirtschaftet werden. In diesem Zusammenhang kommt einer auskömmlichen Investitionskostenfinanzierung durch das Land eine noch größere Bedeutung zu.

Zur Sicherung des wirtschaftlichen Erfolges ist es das Ziel des Kreiskrankenhauses Grünstadt, die hohen Leistungszahlen der zurückliegenden Geschäftsjahre in Zukunft wieder zu erreichen und perspektivisch in bestimmten Leistungsbereichen die Behandlungszahlen, wenn möglich, noch zu steigern. In wieweit dies während und nach der Corona-Pandemie möglich sein wird, ist derzeit noch unklar.

Für die zukünftige Entwicklung der größten Fachabteilung des Kreiskrankenhauses Grünstadt, der Inneren Medizin, ist der vom Ministerium für Soziales, Arbeit, Gesundheit und Demografie (MSAGD) im Planbettenbescheid ausgewiesene geriatrische Schwerpunkt von zentraler Bedeutung. Vor dem Hintergrund der demographischen Entwicklung und der damit einhergehenden Zunahme älterer Menschen in der Bevölkerung wird die Nachfrage nach stationären Behandlungsleistungen für Ältere, mit mehreren Erkrankungen belastete Menschen, in den kommenden Jahren steigen. Ab Juni 2021 werden in der Abteilung Innere Medizin des Kreiskrankenhauses Grünstadt wieder Patientinnen und Patienten im Rahmen der geriatrischen frührehabilitativen Komplexbehandlung behandelt. Mit dem geriatrischen Schwerpunkt besitzt das Kreiskrankenhaus Grünstadt die Voraussetzungen, um neben der geriatrischen Rehabilitation in der Tagesklinik das komplette Spektrum der akutmedizinischen geriatrischen Krankenhausbehandlung zu erbringen und eine durchgängige und gute Behandlungsleistung für ältere Menschen zu gewährleisten.

Zum 1. April 2021 wird am Kreiskrankenhaus Grünstadt das Medizinische Versorgungszentrum Grünstadt/Leiningerland (MVZGL) eröffnet. Durch den Erwerb eines chirurgisch/orthopädischen Kassenarztsitzes durch den Landkreis Bad Dürkheim, wird das MVZGL als Eigenbetrieb des Landkreises geführt. Das Kreiskrankenhaus erwartet sich künftig durch die Ansiedlung des MVZGL am Kreiskrankenhaus eine ambulante und stationäre ärztliche Versorgung aus einer Hand. Die am MVZGL angestellten Ärzte sind größtenteils angestellte Ärzte der Abteilung Chirurgie am Kreiskrankenhaus, wodurch die Patientinnen und Patienten bereits vor sowie auch nach dem stationären Aufenthalt mit dem gleichen Know-how und nach den gleichen Standards wie im Kreiskrankenhaus versorgt werden können. Die Krankenhausleitung bewertet diese enge Anbindung des MVZGL am Kreiskrankenhaus als Chance die Versorgungssituation im Landkreis Bad Dürkheim zu stärken und eine langfristige fachärztliche Versorgung zu sichern. Durch eine stetige Steigerung der Fallzahlen im MVZGL wird auch eine Fallzahlsteigerung im Kreiskrankenhaus und damit verbunden eine Steigerung der Erträge aus stationären Krankenhausleistungen erwartet.

Die Abteilung Chirurgie strebt nach der erfolgreichen Anerkennung als Kompetenzzentrum für Hernienchirurgie im November 2018 im Jahr 2021 die Re-Zertifizierung an. Um als Kompetenzzentrum für Hernienchirurgie der Deutschen Gesellschaft für Allgemein- und Viszeralchirurgie GmbH (DGAV), vertreten durch die Arbeitsgemeinschaft für Hernienchirurgie (CAH), anerkannt und re-zertifiziert zu werden, müssen Arbeitsabläufe bei der Versorgung der

Patienten nach bestimmten Vorgaben umgesetzt, Qualitätskriterien eingehalten und dokumentiert sowie gerätetechnische Voraussetzungen erfüllt werden. Seit vielen Jahren werden in der chirurgischen Abteilung des Kreiskrankenhauses erfolgreich mehr als 250 Hernienoperationen pro Jahr unterschiedlichster Art durchgeführt. Das umfasst sowohl die Versorgung von Leisten-, Nabel-, Narben- und Zwerchfellhernien sowie komplexer Hernien. In einer eigenen Herniensprechstunde im Kreiskrankenhauses Grünstadt werden Patientinnen und Patienten vom Leiter des Zentrums und Chefarzt der Abteilung Chirurgie, Dr. med. Frank Ehmann oder dem Leitenden Oberarzt der Abteilung Chirurgie und zweiten Operateur des Zentrums, Dr. med. Stefan Walther-Berthold, untersucht.

Seit Juli 2018 darf sich die internistische Abteilung in Verbindung mit der Notfallambulanz des Krankenhauses als zertifizierte „Brustschmerz-Ambulanz“ bezeichnen. Im Jahr 2021 steht die erste Re-Zertifizierung an. Bei der Erst- und Re-zertifizierung werden nach Vorgabe der Deutschen Gesellschaft für Kardiologie – Herz und Kreislaufforschung e.V. (DGK) die verschiedenen Bereiche des Krankenhauses, z.B. die Notfallambulanz, überprüft. Um als Brustschmerz-Ambulanz anerkannt zu werden, müssen die Behandlungsabläufe standardisiert und die von der DGK vorgegebenen personellen, räumlichen und gerätetechnischen Voraussetzung erfüllt sein. So müssen zum Beispiel rund um die Uhr ein 12-Kanal-EKG, eine transösophageale Echokardiographie (TEE) – auch Schluckecho genannt - und spezielle Laboruntersuchungen durchgeführt werden können.

Nicht vom Krankenhaus beeinflusst werden kann die Höhe der Vergütung der stationären und ambulanten Leistungen. In dem für das Kreiskrankenhaus wirtschaftlich am bedeutsamsten stationären DRG-Bereich läuft seit dem Jahr 2010 die Konvergenzphase zur Angleichung der unterschiedlich hohen Landesbasisfallwerte der Bundesländer. Diese Bundesbasisfallwertkonvergenz wurde bis 2021 verlängert. Zum 01.01.2016 wurde dieser Bundesbasisfallwertkorridor auf eine Bandbreite von 3,52 % mit einer unteren Korridorgrenze von -1,02 % und einer oberen Korridorgrenze von +2,5 % verengt. Der Landesbasisfallwert (LBFW) in Rheinland-Pfalz liegt auch im Jahr 2021 mit 3.851,85 Euro weiterhin über dem Bundesbasisfallwert in Höhe von 3.747,98 Euro bzw. der oberen Korridorgrenze in Höhe von 3.841,68 Euro. Damit erfolgt auch im Jahr 2021 wiederum eine Absenkung des LBFW in Rheinland-Pfalz an den Bundesbasisfallwert. Positiv für die Krankenhäuser in Rheinland-Pfalz ist dabei anzumerken, dass die obere Korridorgrenze von +2,5 % beibehalten wird.

Wie bei den Erträgen, so kann das Kreiskrankenhaus auch nur einen Teil der Aufwendungen für Personal und Sachmittel unmittelbar beeinflussen. So wird die Entwicklung der Personalausgaben auch weiterhin maßgeblich durch die Tarifabschlüsse zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund für die Ärztinnen und Ärzte bzw. der Gewerkschaft Ver.di für alle nichtärztlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bestimmt. Aufgrund anstehender Tarifverhandlungen zwischen dem Kommunalen Arbeitgeberverband und dem Marburger Bund für Ärztinnen und Ärzte in kommunalen Krankenhäusern, können die Auswirkungen des Anschlussstarifvertrags noch nicht abschließend für das Jahr 2021 bewertet werden. Der Tarifabschluss mit der Gewerkschaft Ver.di hat eine Laufzeit bis Ende 2022.

Zur dauerhaften wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser in Deutschland ist es zwingend notwendig, dass unabwendbare Steigerungen im Personal- und Sachkostenbereich, wie Tarifsteigerungen oder Steigerungen der Energiekosten und der Haftpflichtversicherungsprämie adäquat bei der Bemessung des Bundesbasisfallwertes und der Landesbasisfallwerte Berücksichtigung finden. Auch die neue gesetzliche Regelung, nach der neben der Veränderung der Grundlohnsumme (Entwicklung der beitragspflichtigen Einkommen in der gesetzlichen Krankenversicherung) auch der vom statistischen Bundesamt berechnete Orientierungswert als maßgebliche Größe zur Begrenzung der Steigerung von Bundes- und Landesbasisfallwert herangezogen wird, gewährleistet für die Krankenhäuser bisher keinen adäquaten Ausgleich der unabwendbaren Kostensteigerungen. Weder der vom Statistischen Bundesamt veröffentlichte Orientierungswert für das Jahr 2021 in Höhe von 2,60 %, noch die Veränderungsrate nach § 71 Abs. 3 SGB V um 2,53 % gleichen die zu erwartenden Kostensteigerungen der Krankenhäuser im Jahr 2021 aus. Ohne einen dauerhaften Ausgleich von unabwendbaren Kostensteigerungen sind die Krankenhäuser in Deutschland weiterhin in der schwierigen Situation, nicht gedeckte Kostensteigerungen durch Einsparungen vor allen Dingen im Personalkostenbereich oder, wenn möglich, durch Mehrleistungen und höhere Erträge zu kompensieren. Beides würde zu einer weiteren Arbeitsverdichtung und Mehrbelastung für die Arbeitnehmer führen, mit den bekannten, negativen Auswirkungen auf die Patientenversorgung und die Attraktivität der Gesundheitsberufe in Krankenhäusern.

Bei den Sachkosten ist es weiterhin das Ziel, über die bestehende Kooperation mit der Stadtklinik Frankenthal bei der Beschaffung von Arzneimitteln und Medikalprodukten durch die Standardisierung von medizinischen Produkten zwischen den Mitgliedskrankenhäusern der Einkaufsgemeinschaft Kommunaler Krankenhäuser des Deutschen Städtetages (EKK) nicht nur Mehrkosten zu vermeiden, sondern möglichst zusätzliche Einsparungen bei den Beschaffungskosten zu erzielen. Durch den Abschluss eines neuen mehrjährigen Rahmenvertrages mit der Firma DePuy/Synthes im Jahr 2015 ist es bereits gelungen, gemeinsam mit der Stadtklinik Frankenthal und dem St. Marienkrankenhaus in Ludwigshafen, noch einmal deutlich verbesserte Einkaufskonditionen insbesondere für Knie- und Hüftimplantate zu vereinbaren.

Neben der weiteren Entwicklung der Erträge und Aufwendungen wird in den kommenden Jahren die Besetzung freier Stellen in Medizin und Pflege von zentraler Bedeutung sein. Bestandteil der strategischen Personalpolitik ist auch das Ziel, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern einen attraktiven Arbeitsplatz zu bieten. Zum einen, um das Abwandern der vorhandenen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, und hier insbesondere der Fachärzte als wichtigen Leistungsträgern der Abteilungen, in andere Krankenhäuser, in den niedergelassenen Bereich oder an Arbeitsplätze außerhalb der direkten Patientenversorgung zu verhindern. Zum anderen, um auch in Zukunft im Rahmen der normalen Fluktuation freier Stellen mit qualifizierten Nachwuchskräften besetzen zu können. Um die Attraktivität des Kreiskrankenhauses Grünstadt als Arbeitgeber zu erhalten, wird das Programm der betrieblichen Gesundheitsförderung fortgeführt. Darüber hinaus wird im

Hinblick auf die Vereinbarkeit von Familie und Beruf den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern in Zusammenarbeit mit den zuständigen öffentlichen Institutionen und den bestehenden Kinderbetreuungsangeboten Unterstützung bei der Kinderbetreuung angeboten.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt weiterhin grundsätzlich gute Voraussetzungen hat, um in den kommenden Jahren positive Betriebsergebnisse zu erwirtschaften. Die Höhe der zukünftigen Betriebsergebnisse wird maßgeblich davon abhängen, dass es auch weiterhin gelingt, die mit den Krankenkassen jährlich vereinbarten stationären Erlösbudgets zu erreichen bzw. zu übertreffen und die Behandlungsleistungen kosteneffizient zu erbringen.

Zum anderen wird die weitere Ausgestaltung der politischen und finanziellen Rahmenbedingungen durch den Gesetzgeber die Höhe des Betriebsergebnisses beeinflussen. Dies trifft insbesondere auch auf die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu, deren Dauer maßgeblich die Behandlungszahlen des Kreiskrankenhauses und damit verbunden die Erträge und Aufwendungen beeinflussen wird.

Mit seinem Leistungsangebot, seiner finanziellen, baulichen und apparativen Ausstattung sowie der fachlichen Kompetenz und dem Engagement seiner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter hat das Kreiskrankenhaus Grünstadt aus heutiger Sicht gute Voraussetzungen, sich weiterhin als selbständiges, kommunales Krankenhaus zu behaupten.

4. Chancen- und Risikobericht

4.1 Risikomanagementsystem

Mögliche Risiken, denen das Kreiskrankenhaus Grünstadt ausgesetzt ist, werden innerhalb des Risikomanagement systematisch erfasst, bewertet und die Unternehmenssteuerung danach ausgerichtet. Die Geschäftsführung wird monatlich vom Controlling und der Buchhaltung über die Leistungs- und Kostenentwicklung umfassend informiert. Bei Abweichungen vom Wirtschaftsplan können geeignete Maßnahmen und mögliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis abgeschätzt werden. Hinsichtlich der weiteren Auswirkungen der Corona-Pandemie wird auf die Berichterstattung über die Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag im Prognosebericht des Jahresabschlusses verwiesen. Durch die Ausgleichszahlungen konnten bisher das Absagen bzw. Verschieben von elektiven Behandlungen sowie das Vorhalten von Kapazitäten der Grund- und Intensivversorgung größtenteils ausgeglichen werden. Mit den durchgeführten Impfungen der Beschäftigten ist mit personellen Ausfällen durch Coronainfektionen nur noch vereinzelt zu rechnen. Die weiteren aus dem Coronavirus resultierenden Risiken sind zurzeit insgesamt noch nicht abschließend absehbar bzw. quantifizierbar.

Die monatliche Berichterstattung von Aufwendungen, Erträgen, Leistungen und Personalbesetzung ermöglicht es frühzeitig, negative Ergebnisentwicklungen zu erkennen und korrigierend einzugreifen.

In der monatlichen Direktoriumssitzung sprechen die Krankenhausleitung und die Chefarzte über die klinischen und ökonomischen Risiken und treffen notwendige Entscheidungen. Grundlage sind die Auswertungen des kaufmännischen und medizinischen Controllings.

Über die Geschäftsentwicklung wird regelmäßig in den Sitzungen des Krankenhausausschusses und des Kreistages berichtet. Im Jahr 2020 haben 4 Sitzungen des Krankenhausausschusses stattgefunden.

Bestandsgefährdende Risiken werden durch die Dokumentation eines Risikofrühwarnsystems überwacht. Dieses enthält grundsätzlich die Bestandteile Risikoidentifikation, Risikobewertung und Risikobewältigung, die in einem Risikoinventar zusammengefasst sind. Die Risikoüberwachung wird ergänzt durch die jeweilige personelle Zuständigkeit.

Das Risikofrüherkennungssystem ist dazu geeignet, bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig zu erkennen und Maßnahmen zur Risikobewältigung zu ergreifen.

4.2 Chancen und Risiken

Aufgrund der aktuellen Besetzung der Facharztpositionen in den verschiedenen Fachabteilungen und der Kooperation mit niedergelassenen Ärzten bietet das Kreiskrankenhaus ein für ein Haus der Grundversorgung breites und qualitativ hochwertiges Leistungsspektrum an. Dies ist eine wichtige Voraussetzung, um die für eine wirtschaftliche Betriebsführung notwendigen Behandlungszahlen auch zukünftig zu erreichen. Es ist das Ziel der Krankenhausleitung innerhalb des vorhandenen Versorgungsauftrages in den vorhandenen Fachabteilungen soweit strukturell und qualitativ möglich, neue Behandlungsmethoden anzubieten. Die Eröffnung neuer Fachabteilungen ist nach dem aktuellen Landeskrankenhausplan nicht möglich.

Die aktuelle finanzielle Situation des Krankenhauses ermöglicht es auch in Zukunft aus Eigenmitteln zu investieren.

Alle gängigen, mit dem Betrieb eines Krankenhauses verbundenen Risiken, auch neue Risiken wie der Bereich Cyber-Kriminalität, sind durch Versicherungen adäquat abgedeckt; so z. B. das Haftpflichtrisiko im Rahmen der kommunalen Haftpflichtversicherung mit einer unbegrenzten Deckungssumme. Der Versicherungsumfang wird jährlich mit dem das Krankenhaus betreuenden Versicherungsmakler überprüft und gegebenenfalls angepasst.

4.3 Gesamtaussage

Insgesamt bleibt festzuhalten, dass das Kreiskrankenhaus Grünstadt bei den gegenwärtigen bzw. jetzt absehbaren wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen grundsätzlich die Voraussetzungen hat, weiterhin ein positives Betriebsergebnis zu erwirtschaften.

Welche weiteren Auswirkungen die Corona-Pandemie für das Kreiskrankenhaus Grünstadt hat, kann die Krankenhausleitung zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Lageberichts nicht abschätzen. Die Krankenhausleitung geht aber weiter davon aus, dass keine bestandsgefährdenden Risiken bestehen.

Grünstadt, den 31.03.2021
Kreiskrankenhaus Grünstadt



Udo Langenbacher
Verwaltungsdirektor

Anlage 3 zum Jahresabschluss
Anlagenübersicht



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: **00 Landkreis Bad Dürkheim**
Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.428.591,11	213.352,76	0,00	0,00	2.641.943,87	2.159.337,11	0,00	117.174,76	0,00	0,00	2.276.511,87	365.432,00	269.254,00	4,43	13,83	0,00
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	34.008.515,03	65.537,23	0,00	391.093,73	34.465.145,99	21.978.211,03	0,00	915.597,96	0,00	0,00	22.893.808,99	11.571.337,00	12.030.304,00	2,65	33,57	0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	4.200.580,40	34.902,00	0,00	39.000,82	4.274.483,22	1.753.965,46	0,00	104.849,82	0,00	0,00	1.858.815,28	2.415.667,94	2.446.614,94	2,45	56,51	0,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	40.637.686,54	313.791,99	0,00	430.094,55	41.381.573,08	25.891.513,60	0,00	1.137.622,54	0,00	0,00	27.029.136,14	14.352.436,94	14.746.172,94	2,74	34,68	0,00
1.2.1. Wald, Forsten	61.873,92	0,00	0,00	0,00	61.873,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.873,92	61.873,92	0,00	100,00	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.150.526,71	0,00	0,00	24.423,93	1.174.950,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.174.950,64	1.150.526,71	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	166.208.121,75	4.870.301,52	2.520,24	4.688.210,02	175.764.113,05	47.842.345,76	0,00	2.484.973,30	0,00	0,00	50.327.319,06	125.436.793,99	118.365.775,99	1,41	71,36	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	94.112.108,91	1.659.938,79	804.636,84	2.291.864,74	97.259.275,60	40.698.657,70	0,00	1.658.978,11	0,00	738.622,77	41.619.013,04	55.640.262,56	53.413.451,21	1,70	57,20	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.475.572,81	0,00	0,00	0,00	3.475.572,81	519.103,81	0,00	43.477,00	0,00	0,00	562.580,81	2.912.992,00	2.956.469,00	1,25	83,81	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	130.841,55	0,00	0,00	0,00	130.841,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.841,55	130.841,55	0,00	100,00	0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.123.524,38	578.729,51	0,00	203.754,93	5.906.008,82	3.347.870,38	0,00	347.022,44	0,00	0,00	3.694.892,82	2.211.116,00	1.775.654,00	5,87	37,43	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.054.433,08	836.327,04	13.706,64	373.100,10	10.250.153,58	5.695.456,26	0,00	723.087,20	0,00	11.655,70	6.406.887,76	3.843.265,82	3.358.976,82	7,05	37,49	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.962.994,15	8.370.149,98	699.674,65	-8.011.448,27	7.622.021,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.622.021,21	7.962.994,15	0,00	100,00	0,00
Summe: Sachanlagen	287.279.997,26	16.315.446,84	1.520.538,37	-430.094,55	301.644.811,18	98.103.433,91	0,00	5.257.538,05	0,00	750.278,47	102.610.693,49	199.034.117,69	189.176.563,35	1,74	65,98	0,00
1.3.3. Beteiligungen	207.737,89	0,00	0,00	0,00	207.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.737,89	207.737,89	0,00	100,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	22.685.767,31	0,00	0,00	0,00	22.685.767,31	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	22.652.041,09	22.652.041,09	0,00	99,85	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.860.245,95	0,00	0,00	0,00	1.860.245,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.245,95	1.860.245,95	0,00	100,00	0,00
Summe: Finanzanlagen	24.753.751,15	0,00	0,00	0,00	24.753.751,15	33.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	33.726,22	24.720.024,93	24.720.024,93	0,00	99,86	0,00
Summe: Anlagevermögen	352.671.434,95	16.629.238,83	1.520.538,37	0,00	367.780.135,41	124.028.673,73	0,00	6.395.160,59	0,00	750.278,47	129.673.555,85	238.106.579,56	228.642.761,22	1,73	64,74	0,00



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: **00 Landkreis Bad Dürkheim**
Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Bilanzsumme	352.671.434,95	16.629.238,83	1.520.538,37	0,00	367.780.135,41	124.028.673,73	0,00	6.395.160,59	0,00	750.278,47	129.673.555,85	238.106.579,56	228.642.761,22	1,73	64,74	0,00
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	137.427.228,07	6.523.740,61	508.590,66	1.662.411,11	145.104.789,13	60.320.131,84	0,00	2.310.193,22	0,00	496.819,16	62.133.505,90	82.970.826,76	77.106.639,76	1,59	57,17	0,00
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.529.052,16	2.769.032,48	756.676,56	-1.662.411,11	2.878.996,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.878.996,97	2.529.052,16	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	139.956.280,23	9.292.773,09	1.265.267,22	0,00	147.983.786,10	60.320.131,84	0,00	2.310.193,22	0,00	496.819,16	62.133.505,90	85.849.823,73	79.635.691,92	1,56	58,01	0,00
2.7. Sonstige Sonderposten	207.737,89	0,00	0,00	0,00	207.737,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207.737,89	207.737,89	0,00	100,00	0,00
Summe: Sonderposten	140.164.018,12	9.292.773,09	1.265.267,22	0,00	148.191.523,99	60.320.131,84	0,00	2.310.193,22	0,00	496.819,16	62.133.505,90	86.057.561,62	79.843.429,81	1,55	58,07	0,00
Bilanzsumme	140.164.018,12	9.292.773,09	1.265.267,22	0,00	148.191.523,99	60.320.131,84	0,00	2.310.193,22	0,00	496.819,16	62.133.505,90	86.057.561,62	79.843.429,81	1,55	58,07	0,00

Anlage 4 zum Jahresabschluss
Forderungsübersicht

Forderungsübersicht
Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		in €	
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.880.225	17.616.635
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.070.062	8.170.320
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	74.346	76.561
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	845.822	411.235
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.197	- 167
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	13.884.799	8.958.686

Anlage 5 zum Jahresabschluss
Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeitenübersicht

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	57.896.552	17.739.965	96.111.549	171.748.066	173.201.525
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	47.260.000	17.040.000	95.200.805	159.500.805	163.091.785
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.260.000	17.040.000	50.200.805	71.500.805	67.091.785
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	43.000.000	-	45.000.000	88.000.000	96.000.000
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	902.134	-	-	902.134	185.329
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	134.491	-	-	134.491	1.267.441
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, rechtfähigen kommunalen Stiftungen	- 320	-	-	- 320	81.606
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.105.125	699.965	910.744	2.715.834	4.063.542
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	8.495.122	-	-	8.495.122	4.511.823

**Übersicht über die über das Haushaltsjahr
hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen**

Muster 22 (zu § 53 GemHVO)

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto / Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen		-	-
	Teilhaushalt 01	-	-
	Teilhaushalt ...	-	-
2. Auszahlungsermächtigungen		32.725.978,00	8.636.381,55
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 01	-	-
	Teilhaushalt ...	-	-
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	3.277.200,00	223.199,09
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	10.109.100,00	6.284.826,81
	Teilhaushalt 04 Jugend	515.000,00	-
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	18.824.678,00	2.128.355,65
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	-	-
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 01	-	-
	Teilhaushalt ...	-	-
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		10.904.678,00	9.119.249,05
	Teilhaushalt 01	-	-
	Teilhaushalt 07 Zentrale Finanzleistungen	10.904.678,00	9.119.249,05
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		-	-
	Teilhaushalt 01 Zentrale Verwaltung	-	-
	Teilhaushalt 02 Schulen und Kultur	-	-
	Teilhaushalt 06 Gestaltung Umwelt	-	-