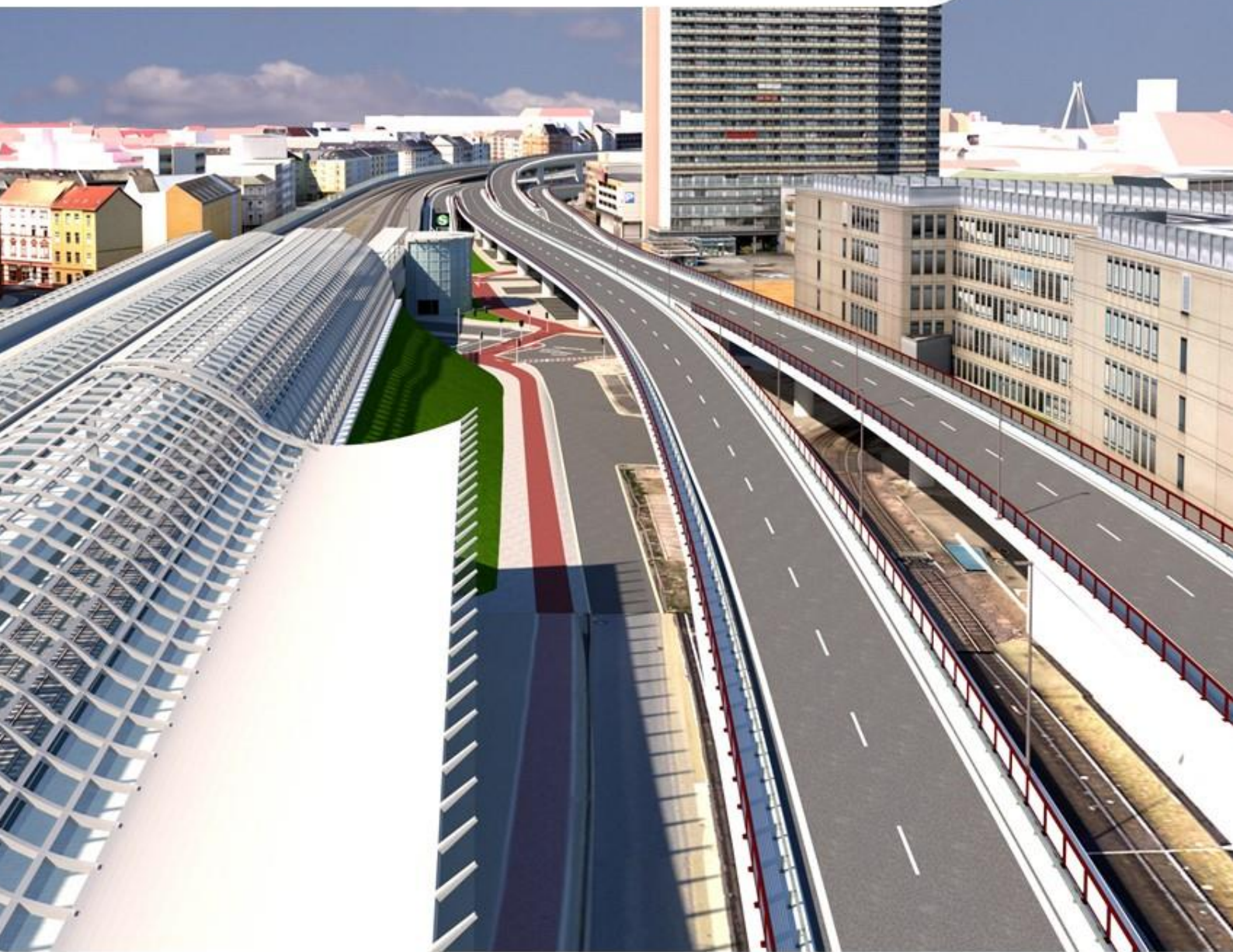


# Jahresabschluss 2019/2020

Stadt Ludwigshafen am Rhein  
mit Anhang und Anlagen





## Auf einen Blick: Jahre 2018 bis 2020

Position	2020	2019	2018
<b>Bilanzsumme</b>	2.499.793.972,21 €	2.444.701.819,39 €	2.406.810.347,56 €
<b>Anlagevermögen</b>	2.360.929.459,05 €	2.352.152.507,59 €	2.310.491.598,55 €
Investitionen (Bilanz)	61.254.202,41 €	80.862.615,36 €	45.639.138,77 €
Abschreibungen	48.347.590,27 €	51.681.707,04 €	49.206.988,96 €
<b>Eigenkapital</b>	468.683.529,66 €	460.128.932,47 €	476.889.747,77 €
<b>Verbindlichkeiten</b>	1.316.863.139,06 €	1.283.903.405,26 €	1.241.413.015,71 €
davon Investitionskredite	460.187.519,94 €	440.774.634,33 €	396.766.754,75 €
davon Liquiditätskredite	474.350.000,00 €	471.050.000,00 €	482.950.000,00 €
davon Anleihen	300.000.000,00 €	300.000.000,00 €	300.000.000,00 €
<b>Jahresergebnis</b>			
Ergebnisrechnung	+ 8.554.597,19 €	- 16.760.815,30 €	- 53.042.673,71 €
Finanzrechnung	- 36.238.617,04 €	- 33.856.181,48 €	- 8.182.314,48 €
<b>Pro-Kopf- Verschuldung</b>	<i>177.275 Einwohner mit Hauptwohnsitz am 31.12.2020</i> 7.428,36 €	<i>177.325 Einwohner mit Hauptwohnsitz am 31.12.2019</i> 7.240,40 €	<i>176.070 Einwohner mit Hauptwohnsitz am 31.12.2018</i> 7.050,68 €
<b>tariflich Beschäftigte und Beamte</b>	<i>Vollzeitäquivalente zum 31.12.2020</i> 2.911	<i>Vollzeitäquivalente zum 31.12.2019</i> 2.788	<i>Vollzeitäquivalente zum 31.12.2018</i> 2.643

# Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Bilanzsumme	2.499.793.972,21	2.444.701.819,39	2.406.810.347,56
Eigenkapital	468.683.529,66	460.128.932,47	476.889.747,77
Fremdkapital (Verbindlichkeiten + Rückstellungen)	1.749.881.158,99	1.711.162.045,88	1.656.064.038,52
Eigenkapitalquote <u>Eigenkapital + Sonderposten</u> Gesamtkapital	30,0%	30,0%	31,0%
Statischer Verschuldungsgrad <u>Rückstellungen + Verbindlichkeiten</u> Eigenkapital + Sonderposten	2,34	2,34	2,22
Anlagevermögen	2.360.929.459,05	2.352.152.507,59	2.310.491.598,55
Investitionen (Bilanz)	61.254.202,41	80.862.615,36	45.639.138,77
Anlagendeckung <u>Eigenkapital + Sonderposten</u> Anlagevermögen	31,2%	31,1%	32,3%
Anlagenquote <u>Anlagevermögen</u> Gesamtvermögen	96,2%	94,4%	96,0%
Infrastrukturquote <u>Infrastrukturvermögen</u> Anlagevermögen	42,1%	40,9%	44,2%
Jahresergebnis	8.554.597,19	-16.760.815,30	-53.042.673,71
tariflich Beschäftigte und Beamte	2.911	2.788	2.643
Pro-Kopf-Verschuldung	7.428	7.240	7.051

# Inhaltsverzeichnis

Auf einen Blick: Jahre 2018 bis 2020 .....	3
Kennzahlen.....	4
Bilanz zum 31.12.2019 Aktiva .....	6
Bilanz zum 31.12.2020 Aktiva .....	7
Bilanz zum 31.12.2019 Passiva.....	8
Bilanz zum 31.12.2020 Passiva.....	9
Ergebnisrechnung 2019 .....	10
Ergebnisrechnung 2020 .....	11
Finanzrechnung 2019.....	12
Finanzrechnung 2020.....	13
Teilrechnungen 2019.....	14
Teilrechnungen 2020.....	20
Anlage I: Anlagenübersicht 2019.....	140
Anlage I: Anlagenübersicht 2020.....	141
Anlage II: Beteiligungsübersicht 2019 .....	142
Anlage II: Beteiligungsübersicht 2020 .....	150
Anlage III: Forderungsübersicht 2019.....	158
Anlage III: Forderungsübersicht 2020.....	159
Anlage IV: Verbindlichkeitsübersicht 2019 .....	160
Anlage IV: Verbindlichkeitsübersicht 2020 .....	161
Anlage V: Nachweis über die Bürgschaftserklärungen 2019 .....	162
Anlage V: Nachweis über die Bürgschaftserklärungen 2020 .....	163
Anlage VI: Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinausgehenden Ermächtigungen 2019 .....	164
Anlage VI: Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinausgehenden Ermächtigungen 2020 .....	165
Anlage VII: Mitglieder des Stadtrates 2019/2020 .....	166
Anlage VIII: Rechenschaftsbericht 2019/2020 .....	170
Prüfungsvermerke .....	220

*Anlage Beteiligungsbericht: (siehe eigenständige Vorlage des Bereiches Beteiligungsmanagement)*

## Bilanz zum 31.12.2019 Aktiva

AKTIVA Position	31. Dezember 2019		31. Dezember 2018
	EUR	EUR	EUR
<b>1 Anlagevermögen</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	966.987,07		1.218.753,07
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	41.857.851,35		39.424.987,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00		0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00		0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.926.272,91		400.000,00
		<b>47.751.111,33</b>	<b>41.043.740,07</b>
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Wald, Forsten	4.811.023,68		4.814.138,81
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173.187.461,08		173.155.619,22
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	439.430.130,95		438.987.396,66
1.2.4 Infrastrukturvermögen	988.964.790,25		1.020.146.782,99
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00		0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	105.519.358,44		105.043.916,34
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	17.377.451,11		18.048.808,11
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.972.175,15		24.300.322,87
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00		0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	131.385.321,06		75.917.215,15
		<b>1.884.647.711,72</b>	<b>1.860.414.200,15</b>
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	124.176.298,00		124.176.298,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.952.358,99		3.952.358,99
1.3.3 Beteiligungen	26.570.909,00		26.570.909,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	254.282.934,30		243.423.466,46
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.492.128,32		6.492.128,32
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	4.279.055,93		4.418.497,56
	<b>419.753.684,54</b>		<b>409.033.658,33</b>
		<b>2.352.152.507,59</b>	<b>2.310.491.598,55</b>
<b>2 Umlaufvermögen</b>			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	195.809,47		255.135,93
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.619.904,73		2.396.257,85
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00		0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00		0,00
		<b>1.815.714,20</b>	<b>2.651.393,78</b>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	46.189.465,83		48.164.418,68
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.563.604,45		5.815.612,27
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.418.628,50		3.493.446,81
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.936.138,68		1.806.296,78
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.344.269,90		2.050.156,65
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.188.329,35		933.922,84
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	931.546,13		968.761,39
		<b>62.571.982,84</b>	<b>63.232.615,42</b>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
		<b>14.505.658,49</b>	<b>14.474.572,79</b>
		<b>78.893.355,53</b>	<b>80.358.581,99</b>
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
4.1 Disagio	912.532,00		1.070.932,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	12.743.424,27		14.889.235,02
		<b>13.655.956,27</b>	<b>15.960.167,02</b>
<b>5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>2.444.701.819,39</b>	<b>2.406.810.347,56</b>

## Bilanz zum 31.12.2020 Aktiva

AKTIVA Position	31. Dezember 2020		31. Dezember 2019
	EUR	EUR	EUR
<b>1 Anlagevermögen</b>			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	801.660,07		966.987,07
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	41.532.528,08		41.857.851,35
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	1.304,00		0,00
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00		0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	13.077.973,87		4.926.272,91
		<b>55.413.466,02</b>	<b>47.751.111,33</b>
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Wald, Forsten	4.814.277,59		4.811.023,68
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	173.327.729,63		173.187.461,08
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	427.822.661,21		439.430.130,95
1.2.4 Infrastrukturvermögen	965.904.568,17		988.964.790,25
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00		0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	111.508.549,44		105.519.358,44
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	15.661.432,11		17.377.451,11
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.417.254,04		23.972.175,15
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00		0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	164.924.667,00		131.385.321,06
		<b>1.887.381.139,19</b>	<b>1.884.647.711,72</b>
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	124.556.298,00		124.176.298,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.950.704,14		3.952.358,99
1.3.3 Beteiligungen	26.570.909,00		26.570.909,00
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	254.282.934,30		254.282.934,30
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.486.616,32		6.492.128,32
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	2.287.392,08		4.279.055,93
		<b>418.134.853,84</b>	<b>419.753.684,54</b>
		<b>2.360.929.459,05</b>	<b>2.352.152.507,59</b>
<b>2 Umlaufvermögen</b>			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	170.549,39		195.809,47
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.813.150,63		1.619.904,73
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00		0,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00		0,00
		<b>1.983.700,02</b>	<b>1.815.714,20</b>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	90.290.787,29		46.189.465,83
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.010.468,14		4.563.604,45
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.548.793,52		6.418.628,50
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.469.405,64		1.936.138,68
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.540.547,20		1.344.269,90
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.081.934,82		1.188.329,35
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	828.953,19		931.546,13
		<b>119.770.889,80</b>	<b>62.571.982,84</b>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		<b>1.014.796,48</b>	<b>14.505.658,49</b>
		<b>122.769.386,30</b>	<b>78.893.355,53</b>
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
4.1 Disagio	754.132,00		912.532,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	15.340.994,86		12.743.424,27
		<b>16.095.126,86</b>	<b>13.655.956,27</b>
<b>5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<b>2.499.793.972,21</b>	<b>2.444.701.819,39</b>

## Bilanz zum 31.12.2019 Passiva

Passiva Position	Beschreibung siehe Anhang, Teil C	31. Dezember 2019		31. Dezember 2018
		EUR	EUR	EUR
<b>1 Eigenkapital</b>				
1.1 Kapitalrücklage (inklusive Ergebnisvortrag aus Vorjahr)		476.889.747,77		529.932.421,48
1.2 Sonstige Rücklagen		0,00		0,00
1.3 Jahresüberschuss + / Jahresfehlbetrag -		-16.760.815,30		-53.042.673,71
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00		0,00
			<b>460.128.932,47</b>	<b>476.889.747,77</b>
<b>2 Sonderposten</b>				
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00		0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen				
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		179.366.236,99		181.912.066,43
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		63.614.380,52		61.426.518,28
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		22.680.073,62		20.304.242,35
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich		0,00		0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00		0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		0,00		0,00
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		0,00		0,00
2.7 Sonstige Sonderposten		6.298.911,00		6.551.686,00
			<b>271.959.602,13</b>	<b>270.194.513,06</b>
<b>3 Rückstellungen</b>				
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		279.685.819,67		265.140.000,00
3.2 Steuerrückstellungen		0,00		0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern		0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		147.572.820,95		149.511.022,81
			<b>427.258.640,62</b>	<b>414.651.022,81</b>
<b>4 Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Anleihen		300.000.000,00		300.000.000,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme				
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		440.774.634,33		391.364.501,18
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		471.050.000,00		482.950.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen		0,00		0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen		19.361.435,54		9.518.577,08
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		7.375.295,92		5.089.086,92
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		6.541.239,84		16.702.770,92
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		1.239.045,06		240.340,76
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten		11.233.501,22		8.962.725,28
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		4.017.330,39		4.790.179,91
4.11 sonstige Verbindlichkeiten		22.310.922,96		21.794.833,66
			<b>1.283.903.405,26</b>	<b>1.241.413.015,71</b>
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>1.451.238,91</b>	<b>3.662.048,21</b>
			<b>2.444.701.819,39</b>	<b>2.406.810.347,56</b>



## Bilanz zum 31.12.2020 Passiva

Passiva	31. Dezember 2020		31. Dezember 2019		
	Position	Beschreibung siehe Anhang, Teil C	EUR	EUR	EUR
<b>1 Eigenkapital</b>					
1.1 Kapitalrücklage (inklusive Ergebnisvortrag aus Vorjahr)			460.128.932,47		476.889.747,77
1.2 Sonstige Rücklagen			0,00		0,00
1.3 Jahresüberschuss + / Jahresfehlbetrag -			8.554.597,19		-16.760.815,30
1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			0,00		0,00
				<b>468.683.529,66</b>	<b>460.128.932,47</b>
<b>2 Sonderposten</b>					
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			0,00		0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen					
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen			180.685.839,30		179.366.236,99
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			69.123.771,11		63.614.380,52
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			24.591.813,97		22.680.073,62
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich			0,00		0,00
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil			0,00		0,00
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			0,00		0,00
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			0,00		0,00
2.7 Sonstige Sonderposten			6.046.133,00		6.298.911,00
				<b>280.447.557,38</b>	<b>271.959.602,13</b>
<b>3 Rückstellungen</b>					
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			285.636.205,24		279.685.819,67
3.2 Steuerrückstellungen			0,00		0,00
3.3 Rückstellungen für latente Steuern			0,00		0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen			147.381.814,69		147.572.820,95
				<b>433.018.019,93</b>	<b>427.258.640,62</b>
<b>4 Verbindlichkeiten</b>					
4.1 Anleihen			300.000.000,00		300.000.000,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme					
4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			460.187.519,94		440.774.634,33
4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			474.350.000,00		471.050.000,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen			0,00		0,00
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen			22.991.303,20		19.361.435,54
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			7.354.422,84		7.375.295,92
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			9.196.305,43		6.541.239,84
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			213.333,98		1.239.045,06
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten			8.634.098,45		11.233.501,22
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich			1.316.725,02		4.017.330,39
4.11 sonstige Verbindlichkeiten			32.619.430,20		22.310.922,96
				<b>1.316.863.139,06</b>	<b>1.283.903.405,26</b>
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>				<b>781.726,18</b>	<b>1.451.238,91</b>
				<b>2.499.793.972,21</b>	<b>2.444.701.819,39</b>

# Ergebnisrechnung 2019

	2018	2019			Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichung im Haushaltsjahr	
in EUR					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	332.816.814,87	280.493.139,00	325.936.142,51	45.443.003,51	-6.880.672,36
2 Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	89.926.072,69	109.545.049,04	115.241.775,22	5.696.726,18	25.315.702,53
3 Erträge der sozialen Sicherung	111.344.793,67	117.332.998,08	118.576.130,36	1.243.132,28	7.231.336,69
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.424.446,87	20.777.291,13	20.666.875,33	-110.415,80	242.428,46
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.589.774,64	7.030.384,56	7.729.891,38	699.506,82	140.116,74
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.272.302,21	19.698.653,20	19.698.083,49	-569,71	-574.218,72
7 Sonstige laufende Erträge	31.747.483,39	22.135.763,28	29.869.550,25	7.733.786,97	-1.877.933,14
<b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>614.121.688,34</b>	<b>577.013.278,29</b>	<b>637.718.448,54</b>	<b>60.705.170,25</b>	<b>23.596.760,20</b>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	184.433.414,40	197.402.205,31	192.853.727,54	-4.548.477,77	8.420.313,14
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.678.700,73	113.870.824,11	104.298.931,15	-9.571.892,96	620.230,42
11 Abschreibungen	49.248.702,34	47.083.158,73	51.681.707,04	4.598.548,31	2.433.004,70
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	48.909.414,17	39.199.165,61	42.011.948,95	2.812.783,34	-6.897.465,22
13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	213.857.261,14	224.101.022,33	222.849.726,41	-1.251.295,92	8.992.465,27
14 Sonstige laufende Aufwendungen	36.845.185,28	36.811.163,68	38.979.544,54	2.168.380,86	2.134.359,26
<b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>636.972.678,06</b>	<b>658.467.539,77</b>	<b>652.675.585,63</b>	<b>-5.791.954,14</b>	<b>15.702.907,57</b>
<b>16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-22.850.989,72</b>	<b>-81.454.261,48</b>	<b>-14.957.137,09</b>	<b>66.497.124,39</b>	<b>7.893.852,63</b>
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.675.279,76	7.275.027,19	34.030.492,76	26.755.465,57	30.355.213,00
18 Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufwend.	33.866.963,75	37.049.640,95	35.834.170,97	-1.215.469,98	1.967.207,22
<b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-30.191.683,99</b>	<b>-29.774.613,76</b>	<b>-1.803.678,21</b>	<b>27.970.935,55</b>	<b>28.388.005,78</b>
<b>20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-53.042.673,71</b>	<b>-111.228.875,24</b>	<b>-16.760.815,30</b>	<b>94.468.059,94</b>	<b>36.281.858,41</b>
<b>21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23 Jahresergebnis (Jahresüberschuß + / Jahresfehlbetrag-)</b>	<b>-53.042.673,71</b>	<b>-111.228.875,24</b>	<b>-16.760.815,30</b>	<b>94.468.059,94</b>	<b>36.281.858,41</b>

## Ergebnisrechnung 2020

	2019	2020			Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichung im Haushaltsjahr	
	in EUR				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	325.936.142,51	253.577.400,00	223.884.158,51	-29.693.241,49	-102.051.984,00
2 Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	115.241.775,22	127.405.372,04	253.488.778,48	126.083.406,44	138.247.003,26
3 Erträge der sozialen Sicherung	118.576.130,36	119.564.997,75	129.105.742,76	9.540.745,01	10.529.612,40
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.666.875,33	20.425.314,63	18.116.781,31	-2.308.533,32	-2.550.094,02
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.729.891,38	7.193.359,56	6.452.070,93	-741.288,63	-1.277.820,45
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.698.083,49	20.508.179,20	20.570.215,52	62.036,32	872.132,03
7 Sonstige laufende Erträge	29.869.550,25	20.983.376,29	30.203.699,99	9.220.323,70	334.149,74
<b>8 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>637.718.448,54</b>	<b>569.657.999,47</b>	<b>681.821.447,50</b>	<b>112.163.448,03</b>	<b>44.102.998,96</b>
9 Personal- und Versorgungsaufwendungen	192.853.727,54	204.726.794,54	193.210.748,58	-11.516.045,96	357.021,04
10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.298.931,15	111.853.401,61	104.216.731,64	-7.636.669,97	-82.199,51
11 Abschreibungen	51.681.707,04	45.885.362,73	48.347.590,27	2.462.227,54	-3.334.116,77
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.011.948,95	22.854.594,36	21.084.100,08	-1.770.494,28	-20.927.848,87
13 Aufwendungen der sozialen Sicherung	222.849.726,41	235.723.268,44	230.621.357,59	-5.101.910,85	7.771.631,18
14 Sonstige laufende Aufwendungen	38.979.544,54	35.629.694,93	40.586.346,01	4.956.651,08	1.606.801,47
<b>15 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>652.675.585,63</b>	<b>656.673.116,61</b>	<b>638.066.874,17</b>	<b>-18.606.242,44</b>	<b>-14.608.711,46</b>
<b>16 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-14.957.137,09</b>	<b>-87.015.117,14</b>	<b>43.754.573,33</b>	<b>130.769.690,47</b>	<b>58.711.710,42</b>
17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge	34.030.492,76	6.561.376,86	7.934.013,31	1.372.636,45	-26.096.479,45
18 Zinsaufwendungen u. sonst. Finanzaufwend.	35.834.170,97	41.117.732,95	43.133.989,45	2.016.256,50	7.299.818,48
<b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>-1.803.678,21</b>	<b>-34.556.356,09</b>	<b>-35.199.976,14</b>	<b>-643.620,05</b>	<b>-33.396.297,93</b>
<b>20 Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-16.760.815,30</b>	<b>-121.571.473,23</b>	<b>8.554.597,19</b>	<b>130.126.070,42</b>	<b>25.315.412,49</b>
<b>21 Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23 Jahresergebnis (Jahresüberschuss + / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-16.760.815,30</b>	<b>-121.571.473,23</b>	<b>8.554.597,19</b>	<b>130.126.070,42</b>	<b>25.315.412,49</b>

## Finanzrechnung 2019

	2018	2019		Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis		Abweichung Ansatz/Ergebnis
in EUR					
1 Steuern und ähnliche Abgaben	341.742.581,89	280.493.139,00	326.949.897,81	46.456.758,81	-14.792.684,08
2 Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	81.237.896,69	100.624.419,04	103.672.692,91	3.048.273,87	22.434.796,22
3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	116.350.316,88	117.332.998,08	117.385.244,11	52.246,03	1.034.927,23
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.583.192,77	19.719.446,13	20.315.250,79	595.804,66	1.732.058,02
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.527.233,67	7.030.384,56	7.822.219,96	791.835,40	294.986,29
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.655.623,46	19.698.653,20	19.636.418,48	-62.234,72	-1.019.204,98
7 Sonstige laufende Einzahlungen	25.239.049,26	20.390.017,05	20.939.926,53	549.909,48	-4.299.122,73
<b>8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>611.335.894,62</b>	<b>565.289.057,06</b>	<b>616.721.650,59</b>	<b>51.432.593,53</b>	<b>5.385.755,97</b>
9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	170.492.400,98	148.921.778,74	179.573.725,71	-30.651.946,97	9.081.324,73
10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	98.060.535,80	116.310.824,11	102.761.896,45	13.548.927,66	4.701.360,65
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	50.273.150,75	39.199.165,61	42.103.817,98	-2.904.652,37	-8.169.332,77
13 Auszahlungen der sozialen Sicherung	213.554.255,93	224.101.022,33	218.178.807,63	5.922.214,70	4.624.551,70
14 Sonstige laufende Auszahlungen	25.469.003,37	32.982.011,73	27.867.154,25	5.114.857,48	2.398.150,88
<b>15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>557.849.346,83</b>	<b>561.514.802,52</b>	<b>570.485.402,02</b>	<b>-8.970.599,50</b>	<b>12.636.055,19</b>
<b>16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.486.547,79</b>	<b>3.774.254,54</b>	<b>46.236.248,57</b>	<b>42.461.994,03</b>	<b>-7.250.299,22</b>
17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.602.246,57	7.275.027,19	22.095.744,54	14.820.717,35	19.493.497,97
18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	42.001.811,58	37.049.640,95	39.799.240,75	2.749.599,80	-2.202.570,83
<b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-39.399.565,01</b>	<b>-29.774.613,76</b>	<b>-17.703.496,21</b>	<b>12.071.117,55</b>	<b>21.696.068,80</b>
<b>20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>14.086.982,78</b>	<b>-26.000.359,22</b>	<b>28.532.752,36</b>	<b>54.533.111,58</b>	<b>14.445.769,58</b>
<b>21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>14.086.982,78</b>	<b>-26.000.359,22</b>	<b>28.532.752,36</b>	<b>54.533.111,58</b>	<b>14.445.769,58</b>
24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	12.736.673,10	23.554.155,00	5.204.586,80	-18.349.568,20	-7.532.086,30
25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.625.002,77	5.707.050,00	7.093.842,50	1.386.792,50	1.468.839,73
26 Sonstige Investitionseinzahlungen	2.767.133,62	1.190.000,00	1.221.092,00	31.092,00	-1.546.041,62
<b>27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.128.809,49</b>	<b>30.451.205,00</b>	<b>13.519.521,30</b>	<b>-16.931.683,70</b>	<b>-7.609.288,19</b>
28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.601.892,34	17.232.194,00	7.808.095,54	-9.424.098,46	206.203,20
29 Auszahlungen für Sachanlagen	35.796.214,41	136.392.500,00	68.100.359,60	-68.292.140,40	32.304.145,19
30 Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>43.398.106,75</b>	<b>153.624.694,00</b>	<b>75.908.455,14</b>	<b>-77.716.238,86</b>	<b>32.510.348,39</b>
<b>33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-22.269.297,26</b>	<b>-123.173.489,00</b>	<b>-62.388.933,84</b>	<b>60.784.555,16</b>	<b>-40.119.636,58</b>
<b>34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-8.182.314,48</b>	<b>-149.173.848,22</b>	<b>-33.856.181,48</b>	<b>115.317.666,74</b>	<b>-25.673.867,00</b>
35 Aufnahme von Investitionskrediten	20.000.000,00	124.313.489,00	65.000.000,00	-59.313.489,00	45.000.000,00
36 Tilgung von Investitionskrediten	21.557.734,84	25.700.000,00	20.992.120,42	-4.707.879,58	-565.614,42
<b>37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>-1.557.734,84</b>	<b>98.613.489,00</b>	<b>44.007.879,58</b>	<b>-54.605.609,42</b>	<b>45.565.614,42</b>
<b>38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>-4.288.747,76</b>	<b>0,00</b>	<b>31.085,70</b>	<b>31.085,70</b>	<b>4.319.833,46</b>
<b>39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>10.059.111,11</b>	<b>83.180.359,00</b>	<b>-11.900.000,00</b>	<b>-95.080.359,00</b>	<b>-21.959.111,11</b>
<b>40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>4.212.628,51</b>	<b>181.793.848,00</b>	<b>32.138.965,28</b>	<b>-149.654.882,72</b>	<b>27.926.336,77</b>
41 Saldo der durchlaufenden Gelder	-4.607.809,55	0,00	1.779.387,60	1.779.387,60	
<b>42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-395.181,04</b>	<b>181.793.848,00</b>	<b>33.918.352,88</b>	<b>-147.875.495,12</b>	<b>34.313.533,92</b>
<b>43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)</b>	<b>-319.061,79</b>	<b>0,00</b>	<b>1.810.473,30</b>	<b>1.810.473,30</b>	<b>2.129.535,09</b>
<b>44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>-7.470.752,06</b>	<b>-84.320.359,22</b>	<b>7.540.631,94</b>	<b>91.860.991,16</b>	<b>15.011.384,00</b>

# Finanzrechnung 2020

	2019	2020		Abweichung Ansatz/Ergebnis	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis		
1 Steuern und ähnliche Abgaben	326.949.897,81	253.577.400,00	225.230.317,92	-28.347.082,08	-101.719.579,89
2 Zuwendungen allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	103.672.692,91	118.534.003,04	215.272.788,95	96.738.785,91	111.600.096,04
3 Einzahlungen der sozialen Sicherung	117.385.244,11	119.564.997,75	120.437.456,80	872.459,05	3.052.212,69
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.315.250,79	19.367.464,63	17.247.250,60	-2.120.214,03	-3.068.000,19
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.822.219,96	7.193.359,56	6.130.391,62	-1.062.967,94	-1.691.828,34
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.636.418,48	20.508.179,20	20.478.567,66	-29.611,54	842.149,18
7 Sonstige laufende Einzahlungen	20.939.926,53	19.351.870,06	24.441.429,38	5.089.559,32	3.501.502,85
<b>8 Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>616.721.650,59</b>	<b>558.097.274,24</b>	<b>629.238.202,93</b>	<b>71.140.928,69</b>	<b>12.516.552,34</b>
9 Personal- und Versorgungsauszahlungen	179.573.725,71	188.745.643,35	189.152.001,17	-406.357,82	9.578.275,46
10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102.761.896,45	112.423.401,61	103.780.200,85	8.643.200,76	1.018.304,40
12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	42.103.817,98	24.728.661,36	25.765.996,15	-1.037.334,79	-16.337.821,83
13 Auszahlungen der sozialen Sicherung	218.178.807,63	235.723.268,44	233.917.988,20	1.805.280,24	15.739.180,57
14 Sonstige laufende Auszahlungen	27.867.154,25	32.341.672,98	28.878.916,21	3.462.756,77	1.011.761,96
<b>15 Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>570.485.402,02</b>	<b>593.962.647,74</b>	<b>581.495.102,58</b>	<b>12.467.545,16</b>	<b>11.009.700,56</b>
<b>16 Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.236.248,57</b>	<b>-35.865.373,50</b>	<b>47.743.100,35</b>	<b>83.608.473,85</b>	<b>1.506.851,78</b>
17 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.095.744,54	6.561.376,86	2.109.511,01	-4.451.865,85	-19.986.233,53
18 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	39.799.240,75	41.117.732,95	39.987.998,25	-1.129.734,70	188.757,50
<b>19 Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-17.703.496,21</b>	<b>-34.556.356,09</b>	<b>-37.878.487,24</b>	<b>-3.322.131,15</b>	<b>-20.174.991,03</b>
<b>20 Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>28.532.752,36</b>	<b>-70.421.729,59</b>	<b>9.864.613,11</b>	<b>80.286.342,70</b>	<b>-18.668.139,25</b>
<b>21 Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>-20,00</b>	<b>20,00</b>
<b>22 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>28.532.752,36</b>	<b>-70.421.729,59</b>	<b>9.864.633,11</b>	<b>80.286.322,70</b>	<b>-18.668.119,25</b>
24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.204.586,80	39.228.170,00	4.024.903,16	-35.203.266,84	-1.179.683,64
25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	7.093.842,50	5.767.050,00	5.769.089,50	2.039,50	-1.324.753,00
26 Sonstige Investitionseinzahlungen	1.221.092,00	1.190.000,00	3.036.445,98	1.846.445,98	1.815.353,98
<b>27 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>13.519.521,30</b>	<b>46.185.220,00</b>	<b>12.830.438,64</b>	<b>-33.354.781,36</b>	<b>-689.082,66</b>
28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.808.095,54	13.566.194,00	11.223.932,71	-2.342.261,29	3.415.837,17
29 Auszahlungen für Sachanlagen	68.100.359,60	78.793.700,00	47.329.756,08	-31.463.943,92	-20.770.603,52
30 Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	30.000,00	380.000,00	350.000,00	380.000,00
31 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	10.000.000,00	0,00	-10.000.000,00	0,00
<b>32 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>75.908.455,14</b>	<b>102.389.894,00</b>	<b>58.933.688,79</b>	<b>-43.456.205,21</b>	<b>-16.974.766,35</b>
<b>33 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-62.388.933,84</b>	<b>-56.204.674,00</b>	<b>-46.103.250,15</b>	<b>10.101.423,85</b>	<b>16.285.683,69</b>
<b>34 Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>-33.856.181,48</b>	<b>-126.626.403,59</b>	<b>-36.238.617,04</b>	<b>90.387.746,55</b>	<b>-2.382.435,56</b>
35 Aufnahme von Investitionskrediten	65.000.000,00	57.344.674,00	42.000.000,00	-15.344.674,00	-23.000.000,00
36 Tilgung von Investitionskrediten	20.992.120,42	25.700.000,00	22.587.114,40	-3.112.885,60	1.594.993,98
<b>37 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>44.007.879,58</b>	<b>31.644.674,00</b>	<b>19.412.885,60</b>	<b>-12.231.788,40</b>	<b>-24.594.993,98</b>
<b>38 Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>31.085,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.490.862,01</b>	<b>-13.490.862,01</b>	<b>-13.521.947,71</b>
<b>39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>-11.900.000,00</b>	<b>94.981.729,59</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>-91.681.729,59</b>	<b>15.200.000,00</b>
<b>40 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>32.138.965,28</b>	<b>126.626.403,59</b>	<b>9.222.023,59</b>	<b>-117.404.380,00</b>	<b>-22.916.941,69</b>
41 Saldo der durchlaufenden Gelder	1.779.387,60	0,00	46.188,88	46.188,88	
<b>42 Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>33.918.352,88</b>	<b>126.626.403,59</b>	<b>9.268.212,47</b>	<b>-117.358.191,12</b>	<b>-24.650.140,41</b>
<b>43 Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufender Gelder)</b>	<b>1.810.473,30</b>	<b>0,00</b>	<b>13.537.050,89</b>	<b>13.537.050,89</b>	<b>11.726.577,59</b>
<b>44 nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>7.540.631,94</b>	<b>-96.121.729,59</b>	<b>-12.722.481,29</b>	<b>83.399.248,30</b>	<b>-20.263.113,23</b>

# Teilrechnungen 2019

(Übersicht) nach Dezernaten, Bereichen, Produkten

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung	Ergebnisrechnung
		Budget 2019 (ohne HH-Reste)	Ist 2019	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2019	Ist 2018
<b>Teilrechnungen nach Dezernaten:</b>						
	Dezernat 1: Stadtsteuerung	49.004.195	44.037.726	-4.966.470	-41.129.574	40.927.929
	Dezernat 2: Finanzen, Ordnung, Feuerw., Immob., Bürgerd.	10.985.700	7.926.050	-3.059.650	-3.306.068	6.802.309
	Dezernat 3: Kultur, Schulen, Jugend und Familie	155.343.341	157.643.524	2.300.182	-116.024.505	143.989.562
	Dezernat 4: Bau, Umwelt und Verkehr	91.877.505	81.512.167	-10.365.339	-142.961.854	85.014.705
	Dezernat 5: Soziales, Integration und Sport	82.415.662	78.999.073	-3.416.589	-72.577.848	78.555.636
	<b>Zwischensumme Dezernate 1 bis 5</b>	<b>389.626.404</b>	<b>370.118.539</b>	<b>-19.507.865</b>	<b>-375.999.849</b>	<b>355.290.142</b>
	Allgemeine Finanzwirtschaft (fiktive Budgets)	-278.397.529	-353.357.724	-74.960.195	342.143.667	-302.247.470
	<b>Summe Stadt Ludwigshafen</b>	<b>111.228.875</b>	<b>16.760.815</b>	<b>-94.468.060</b>	<b>-33.856.181</b>	<b>53.042.673</b>
<b>Teilrechnungen nach Bereichen:</b>						
<b>110</b>	<b>Büro OB</b>	<b>1.875.158</b>	<b>1.766.305</b>	<b>-108.854</b>	<b>-1.354.873</b>	<b>1.483.433</b>
11101	Stadtsteuerung	1.389.366	1.163.318	-226.047	-939.775	966.208
11102	Gleichstellung	196.649	234.836	38.188	-81.071	221.483
11117	Schwerbehindertenangelegenheiten	173.046	270.561	97.515	-245.734	167.507
28101	Städtepartnerschaften und Patenschaften	116.133	97.588	-18.545	-88.293	128.235
<b>111</b>	<b>Organisation</b>	<b>5.166.835</b>	<b>3.645.716</b>	<b>-1.521.118</b>	<b>-3.290.553</b>	<b>3.619.053</b>
11103	Zentrale Steuerung	871.060	784.757	-86.303	-760.200	1.341.948
11301	Organisation allgemein (mit Stellenbewertung)	299.983	435.989	136.006	-238.680	425.229
11401	Zentrale Dienste (Einkauf, Post, Vervielfältigung)	2.235.350	1.650.746	-584.604	-1.658.309	1.683.185
11402	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	695.464	553	-694.911	0	-482.044
11417	D 115	385.635	281.583	-104.051	-204.068	237.315
11418	E-Government - Basisdienste	679.343	492.088	-187.254	-429.296	413.420
<b>112</b>	<b>Personal</b>	<b>5.752.746</b>	<b>5.714.123</b>	<b>-38.623</b>	<b>-4.563.493</b>	<b>4.755.333</b>
11104	Schwerbehindertenangelegenheiten	1.572.955	1.269.605	-303.350	-1.141.376	40.437
11201	Personaleinsatz und -betreuung	1.572.955	1.873.989	301.034	-1.350.384	939.990
11202	Bezügeabrechnung für Stadtverwaltung	903.321	710.382	-192.938	-427.818	591.920
11203	Bezügeabrechnung für externe Kunden und Gestellungen	55.327	19.039	-36.288	-19.422	41.623
11204	Arbeitsschutz und Gesundheitsförderung	725.350	544.865	-180.485	-485.511	644.220
11205	Freiwillige soziale Leistungen	274.856	166.224	-108.632	-179.200	140.492
11206	Aus- und Fortbildung	2.220.937	2.399.624	178.687	-2.102.322	2.194.787
<b>113</b>	<b>Recht</b>	<b>3.361.781</b>	<b>3.270.522</b>	<b>-91.259</b>	<b>-2.692.786</b>	<b>3.025.395</b>
11105	Stadtrat und Ausschüsse	1.118.263	1.138.781	20.518	-1.020.508	1.074.322
11106	Ortsbezirke (Ortsbeiräte u. OV-Büros)	542.021	508.528	-33.494	-336.114	464.252
11302	Datenschutz und Datensicherheit	78.269	77.237	-1.032	-56.633	76.427
11404	Versicherungen	782.849	827.312	44.462	-734.369	793.190
11901	Rechtsberatung (incl. Prozeßvertretung, Standesamtsaufsicht)	456.820	354.258	-102.562	-271.630	250.744
11902	Widerspruchsverfahren	383.559	364.407	-19.152	-273.531	366.460
<b>114</b>	<b>Revision</b>	<b>1.131.360</b>	<b>874.945</b>	<b>-256.415</b>	<b>-656.329</b>	<b>770.967</b>
11801	Prüfung	1.131.360	874.945	-256.415	-656.329	770.967
<b>115</b>	<b>Beteiligungsmanagement</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.394</b>
11108	Beteiligungsmanagement	0	0	0	0	-5.394
<b>116</b>	<b>Stadtentwicklung</b>	<b>2.485.641</b>	<b>2.057.439</b>	<b>-428.202</b>	<b>-1.924.386</b>	<b>1.959.935</b>
11109	Lokale Agenda 21	37.318	39.801	2.484	-37.843	36.066
12101	Durchführung von Auftragsstatistiken und eigenen Statistiken	295.687	266.489	-29.198	-231.539	237.353
12102	Wahlunterstützung und sonst. Abstimmungen	132.552	91.137	-41.415	-79.941	93.469
51101	Stadtentwicklungsplanung	1.234.814	1.085.597	-149.217	-1.015.667	1.019.687
51102	EU-Projekte und Sonderprojekte	435.347	347.944	-87.403	-335.348	383.178
52201	Mietspiegel	14.800	10.411	-4.389	-8.932	22.215
57101	Wirtschaftsförderung	335.087	216.059	-119.028	-215.116	167.968
<b>117</b>	<b>Öffentlichkeitsarbeit</b>	<b>1.614.724</b>	<b>1.530.678</b>	<b>-84.045</b>	<b>-1.315.632</b>	<b>1.795.534</b>
11110	Medienbetreuung und -auswertung	425.189	375.889	-49.299	-319.971	354.298
11111	Bürgerinformation und -beteiligung	1.189.535	1.154.789	-34.746	-995.661	1.441.237
<b>118</b>	<b>Personalrat</b>	<b>492.697</b>	<b>518.299</b>	<b>25.602</b>	<b>-367.884</b>	<b>504.308</b>
11112	Personalrat	492.697	518.299	25.602	-367.884	504.308

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2019 (ohne HH-Reste)	Ist 2019	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2019	Ist 2018
<b>119</b>	<b>Wahlen</b>	<b>503.537</b>	<b>431.235</b>	<b>-72.303</b>	<b>-403.858</b>	<b>-27.624</b>
12104	Wahlen und sonst. Abstimmungen	503.537	431.235	-72.303	-403.858	-27.624
<b>120</b>	<b>Ernährungsnotfallvorsorge</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12802	Ernährungsnotfallvorsorge	1.000	0	-1.000	0	0
<b>121</b>	<b>Sport und Ehrenamt</b>	<b>6.696.777</b>	<b>6.263.654</b>	<b>-433.123</b>	<b>-4.524.112</b>	<b>6.542.802</b>
42104	Allgemeine Sportpflege	1.839.726	1.398.366	-441.360	-12.663	1.359.125
42105	Veranstaltungen	50.000	27.901	-22.099	-12.025	14.440
42106	Zuschüsse an Vereine	785.968	663.831	-122.136	-632.924	559.329
42407	Stadion / Sportpark	549.797	700.123	150.326	-763.715	647.000
42408	Leichtathletik-Wettkampfhalle	272.792	292.050	19.258	-116.086	373.849
42409	Bezirkssportanlagen	657.200	535.699	-121.501	-642.871	620.107
42410	Hallenbäder (Süd, Oggersheim)	1.516.774	1.625.757	108.983	-1.593.715	2.025.778
42411	Freibad am Willersinnweiher	993.028	899.363	-93.665	-653.831	846.436
42412	Badestelle Blies	31.493	40.666	9.173	-28.023	33.315
<b>122</b>	<b>IT-Service</b>	<b>3.109.622</b>	<b>1.261.350</b>	<b>-1.848.272</b>	<b>-5.323.209</b>	<b>0</b>
11419	Technikerunterstützte Informationsverarbeitung	3.109.622	1.261.350	-1.848.272	-5.323.209	0
<b>123</b>	<b>Feuerwehr (bis 2019: 217)</b>	<b>16.812.319</b>	<b>16.703.461</b>	<b>-108.858</b>	<b>-14.712.459</b>	<b>16.504.186</b>
12604	Gefahrenabwehr	15.501.833	13.802.510	-1.699.323	-12.118.156	16.459.522
12605	Service für Dritte	1.048.895	1.196.356	147.462	-1.015.613	1.381.836
12606	Integrierte Leitstelle	74.500	-289.288	-363.788	76.153	-7.343
12702	Rettungsdienst	21.020	0	-21.020	0	12.239
12803	Zivil- und Katastrophenschutz	166.071	957.028	790.957	-852.711	457.932
<b>210</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>527.088</b>	<b>470.816</b>	<b>-56.272</b>	<b>-373.636</b>	<b>388.615</b>
11113	Steuerung Dezernat 2	527.088	470.816	-56.272	-374.358	384.008
<b>211</b>	<b>Finanzen</b>	<b>2.859.173</b>	<b>2.190.513</b>	<b>-668.661</b>	<b>-1.931.878</b>	<b>2.508.671</b>
11601	Haushaltsplan und Haushaltsausführung	1.025.162	761.321	-263.841	-1.434.427	838.424
11602	Geschäftsbuchhaltung	878.483	731.980	-146.503	-429.390	833.629
11603	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38.560	-436.911	-475.471	486.682	-81.369
11604	Steueranmeldungen	568.855	861.336	292.481	-376.064	761.242
11605	Steuerberatung und Passivbesteuerung	230.746	154.651	-76.094	-76.684	156.745
11609	Zentrale Adressverwaltung	117.368	116.353	-1.015	-101.996	0
<b>212</b>	<b>Stadtkasse</b>	<b>1.920.461</b>	<b>3.218.084</b>	<b>1.297.623</b>	<b>-1.742.995</b>	<b>1.751.848</b>
11606	Realisierung der Einzahlungen (incl. Säumniszuschläge, etc.)	1.210.027	2.534.058	1.324.032	-1.174.692	1.022.910
11607	Leistung der Auszahlungen	518.361	415.004	-103.357	-326.483	278.728
11608	Liquiditätsplanung, Rechnungslegung und sonstiges	192.073	270.804	78.731	-241.820	450.209
<b>213</b>	<b>Immobilien</b>	<b>-2.553.958</b>	<b>-3.876.235</b>	<b>-1.322.278</b>	<b>4.585.580</b>	<b>-4.107.831</b>
11405	Beschaffung und Abgabe von Grundstücken	-1.340.577	-2.476.123	-1.135.546	2.968.490	-2.744.394
11406	Grundstücksbewirtschaftung	-1.212.635	-1.400.112	-187.477	1.617.090	-1.363.437
<b>214</b>	<b>Öffentliche Ordnung</b>	<b>3.890.124</b>	<b>3.472.260</b>	<b>-417.865</b>	<b>-2.779.042</b>	<b>3.360.402</b>
12201	Sicherheit und Ordnung	2.410.777	2.447.106	36.329	-2.032.496	2.299.654
12202	Gewerbe	508.556	233.383	-275.173	-139.122	260.894
41401	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	200.361	133.365	-66.996	-142.418	205.896
<b>215</b>	<b>Straßenverkehr</b>	<b>-1.634.886</b>	<b>-2.622.688</b>	<b>-987.803</b>	<b>3.198.228</b>	<b>-2.269.554</b>
12301	Verkehrsüberwachung	-1.932.221	-2.502.108	-569.887	2.561.901	-2.057.518
12302	Verkehrsrechtl. Genehmigungen und Erlaubnisse	195.676	129.635	-66.041	32.960	117.315
12303	Fahrerlaubnisse	424.296	142.050	-282.246	-16.744	273.770
12304	Zulassung Fahrzeuge	-322.637	-392.265	-69.628	620.112	-603.122
<b>216</b>	<b>Bürgerdienste</b>	<b>5.191.905</b>	<b>4.568.855</b>	<b>-623.050</b>	<b>-3.150.318</b>	<b>4.529.960</b>
12203	Aufenthaltsangelegenheiten von Ausländern	2.029.297	1.711.930	-317.367	-1.256.024	1.598.702
12204	Personenstandswesen und Staatsangehörigkeitsrecht	1.160.774	1.084.444	-76.330	-617.132	934.116
12205	Einwohnerwesen, und sonstige Leistungen	2.001.834	1.772.481	-229.353	-1.277.163	1.997.142
<b>218</b>	<b>Beteiligungsmanagement</b>	<b>785.791</b>	<b>669.652</b>	<b>-116.139</b>	<b>-580.520</b>	<b>640.199</b>
11119	Beteiligungsmanagement	328.791	328.679	-112	-275.168	333.848
11120	Stadtcontrolling	457.000	340.973	-116.027	-305.352	306.351
<b>310</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>536.672</b>	<b>461.402</b>	<b>-75.271</b>	<b>-310.835</b>	<b>505.939</b>
11114	Steuerung Dezernat 3	591.505	524.339	-67.166	-409.218	575.237
11208	Kommunales Studieninstitut	-54.833	-69.383	-14.551	98.383	-69.298

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung	Ergebnisrechnung
		Budget 2019 (ohne HH-Reste)	Ist 2019	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2019	Ist 2018
<b>311</b>	<b>Kultur</b>	<b>11.082.531</b>	<b>11.186.251</b>	<b>103.720</b>	<b>-8.698.728</b>	<b>10.370.952</b>
11403	Verwaltungsbibliothek	47.777	56.914	9.137	-207.096	54.682
25104	Ernst-Bloch-Zentrum	789.296	748.470	-40.826	-518.516	722.836
25201	Stadtmuseum und Nebenmuseen	579.408	631.751	52.343	-317.905	619.976
25202	Wilhelm-Hack-Museum	2.593.569	2.817.212	223.643	-2.047.301	2.420.798
25206	Stadtarchiv	613.963	668.409	54.446	-518.972	618.918
26301	Städtische Musikschule	1.442.211	1.477.059	34.848	-1.327.108	1.401.963
27201	Stadtbibliothek	3.144.479	3.086.028	-58.452	-2.448.437	2.968.077
28102	Kulturbüro	1.637.999	1.650.159	12.160	-1.306.544	1.398.483
28105	Bürgermeister-Reichert-Haus	233.829	36.526	-197.303	-7.397	163.119
<b>312</b>	<b>Theater</b>	<b>4.255.941</b>	<b>4.335.280</b>	<b>79.339</b>	<b>-3.849.473</b>	<b>4.226.880</b>
26101	Kommunales Theater	1.999.578	2.400.480	400.902	-2.286.180	2.329.798
26102	Theater-Festspiele	1.508.689	1.272.681	-236.008	-939.542	1.186.875
26103	Jugendtheater	528.510	544.486	15.976	-537.530	580.745
26201	Musikpflege	219.164	117.633	-101.531	-86.221	129.462
<b>313</b>	<b>Schulen</b>	<b>35.931.109</b>	<b>37.777.457</b>	<b>1.846.348</b>	<b>-11.614.490</b>	<b>36.079.241</b>
12305	Verkehrsgarten	54.644	62.761	8.117	-637	65.544
20001	Allgemeine Schulverwaltung	7.631.591	2.430.567	-5.201.023	-1.743.735	2.300.035
21101	Laufender Betrieb Grundschulen	7.913.019	9.225.729	1.312.710	-2.236.126	9.520.335
21301	Laufender Betrieb kombinierte Grund- und Hauptschulen	996.878	1.133.548	136.670	-116.784	1.080.138
21501	Laufender Betrieb Realschulen Plus	2.257.377	4.190.840	1.933.463	-471.804	2.672.362
21701	Laufender Betrieb Gymnasien	5.154.424	5.031.962	-122.462	-826.115	5.644.456
21801	Laufender Betrieb Integrierte Gesamtschulen	3.068.935	3.923.868	854.933	-514.631	3.716.739
22101	Laufender Betrieb Förderschulen	1.498.610	2.550.960	1.052.350	-1.063.634	2.583.524
23101	Laufender Betrieb Berufsbildende Schulen	4.390.195	5.397.860	1.007.665	-1.127.224	5.528.898
24101	Schülerbeförderung	1.224.948	1.635.121	410.173	-1.530.181	929.101
24201	Schullandheim Ramsen	206.479	278.019	71.540	-181.964	349.084
24202	Lernmittelfreiheit	5.000	5.866	866	-5.709	4.593
24301	Schulübergreifende Maßnahmen	1.453.044	1.826.235	373.191	-1.719.981	1.526.782
25207	Medienzentrum	75.963	84.118	8.155	-75.966	157.650
<b>314</b>	<b>Jugendamt</b>	<b>41.022.133</b>	<b>43.383.634</b>	<b>2.361.501</b>	<b>-37.653.205</b>	<b>37.273.242</b>
34101	Unterhaltsvorschussleistungen (nach dem UVG)	2.466.586	2.384.049	-82.537	-2.164.695	2.208.055
35101	Elterngeld	238.729	254.092	15.363	-198.794	235.062
35102	Soziale Sonderleistungen/Bafög	108.945	94.143	-14.802	-81.012	108.165
36301	Schul- und Jugendsozialarbeit	729.882	563.553	-166.328	-485.545	440.750
36302	Förderung der Erziehung in der Familie	3.111.095	2.604.479	-506.616	-2.339.679	2.504.293
36303	Hilfe zur Erziehung	25.798.396	27.836.678	2.038.282	-23.869.482	23.822.543
36304	Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte	5.990.665	6.935.264	944.599	-6.376.713	5.717.142
36305	Adoptionsvermittlung	81.500	81.005	-495	-83.916	80.916
36306	Amtsvormundschaften, Kindesunterhalt	1.227.809	1.350.108	122.299	-967.803	974.482
36307	Jugendhilfe im Jugendstrafverfahren (JuReLu)	405.958	369.014	-36.944	-296.145	327.637
36401	Jugendhilfeplanung und -management	862.568	910.733	48.165	-789.422	854.197
<b>315</b>	<b>Kindertagesstätten</b>	<b>53.103.806</b>	<b>51.498.463</b>	<b>-1.605.343</b>	<b>-45.934.815</b>	<b>46.910.970</b>
36101	Kindertagesbetreuung in Tagespflege	2.150.573	2.363.755	213.182	-2.415.133	2.075.169
36102	Übernahme Elternbeiträge der Tageseinrichtungen	141.592	26.374	-115.218	-22.851	113.258
36501	Kindergarten	20.930.972	20.331.928	-599.044	-16.205.075	17.939.170
36502	Tagesbetreuung von Schulkindern	3.773.184	4.005.920	232.736	-3.383.218	3.226.764
36503	Tagesbetreuung von Kleinkindern	982.609	1.087.316	104.707	-840.254	1.044.303
36504	Integrativer Kindergarten	213.813	413.110	199.297	-365.431	353.228
36505	Gruppen mit erweiterter Altersmischung	621.585	592.385	-29.200	-467.405	917.309
36506	Spiel- und Lernstube	0	188.550	188.550	-76.284	589.863
36507	Förderung von Einrichtungen über BASF-Projekt	108	108	0	0	120
36508	Förderung von Einrichtung der freien Träger	24.289.369	22.489.916	-1.799.453	-22.159.163	20.650.323
<b>316</b>	<b>Jugendförderung und Erziehungsberatung</b>	<b>9.411.149</b>	<b>9.024.322</b>	<b>-386.828</b>	<b>-7.789.096</b>	<b>8.599.054</b>
36201	Kinder- und Jugendberholung	431.312	340.588	-90.724	-310.392	336.553
36202	Sonstige Kinder- und Jugendarbeit	306.305	274.626	-31.679	-235.848	268.799
36203	Förderung offene Kinder- u. Jugendarbeit freier Träger	2.326.741	2.266.887	-59.854	-1.838.342	2.071.624
36204	Förderung verbandlicher Jugendarbeit	183.160	151.214	-31.946	-150.646	149.964
36308	Jugendsozialarbeit	1.113.235	1.044.069	-69.166	-889.258	856.023
36309	Institutionelle Erziehungsberatung	807.112	906.757	99.645	-771.294	847.363
36602	Offene Kinder- und Jugendarbeit in eigenen Einrichtungen	3.000.500	2.658.588	-341.912	-2.382.376	2.677.238
36603	Offene Kinder- und Jugendarbeit von Bürgerinitiativen	1.242.784	1.381.592	138.808	-1.210.940	1.391.490



Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2019 (ohne HH-Reste)	Ist 2019	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2019	Ist 2018
<b>317</b>	<b>LuZiE</b>	<b>0</b>	<b>-23.284</b>	<b>-23.284</b>	<b>-173.862</b>	<b>23.284</b>
36701	LuZiE Ambulante Hilfen	-7.000	73.931	80.931	69.883	-73.931
36702	LuZiE Teilstationäre Hilfen	0	23.740	23.740	29.982	-23.740
36703	LuZiE Stationäre Hilfen	7.000	40.456	33.456	11.394	-40.456
36706	Kinder/Jugendliche in Pflege- o. Gastfamilien	0	-130.828	-130.828	-322.604	83.599
<b>410</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>216.353</b>	<b>298.952</b>	<b>82.598</b>	<b>-190.155</b>	<b>221.651</b>
11115	Steuerung Dezernat 4	216.353	298.952	82.598	-190.155	221.651
<b>411</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>2.290.485</b>	<b>2.114.493</b>	<b>-175.993</b>	<b>-1.818.769</b>	<b>1.550.480</b>
11407	Submission	280.317	168.814	-111.503	-157.914	316.793
11420	Grünconsult	889.000	1.011.794	122.794	-919.169	11.944
51103	Stadterneuerung	0	2.067	2.067	14.341	0
52101	Baukoordinierung	414	144.654	144.240	0	130.607
52104	Dezentrale Steuerungsunterstützung	1.120.754	787.164	-333.590	-756.027	1.091.137
<b>412</b>	<b>Stadtplanung</b>	<b>2.485.495</b>	<b>2.340.785</b>	<b>-144.710</b>	<b>-1.834.924</b>	<b>2.218.718</b>
51104	vorbereitende Bauleitplanung FNP	404.809	285.384	-119.425	-246.100	266.041
51105	verbindliche Bauleitplanung	809.192	786.655	-22.537	-663.590	746.525
51106	Weitere städtebauliche Planungen	263.987	232.376	-31.612	-200.337	219.761
51107	Verkehrsplanung und -lenkung	510.670	554.672	44.002	-314.736	514.157
51108	Kommunale Interessenvertretung und Beratung	391.538	392.893	1.355	-338.829	380.199
52301	Denkmalschutz und -pflege	105.299	88.806	-16.494	-71.333	92.035
<b>413</b>	<b>Gebäudemanagement</b>	<b>18.931.953</b>	<b>10.276.533</b>	<b>-8.655.420</b>	<b>-53.227.303</b>	<b>10.711.141</b>
11408	Bereitstellung von Mietflächen an int. Nutzer	14.049.313	4.874.394	-9.174.919	-31.078.046	8.141.621
11409	Bereitstellung von Mietflächen an externe Nutzer	3.155.888	2.296.495	-859.393	-1.643.032	2.211.095
11410	Neubau und Sanierung	1.011.895	244.617	-767.278	-8.421.494	-274.735
11411	Dienstleistungen für Dritte	145.904	121.753	-24.151	-60.753	-41.434
11412	Planung und Betrieb Telekommunikation	357.387	392.882	35.495	-1.711.499	491.231
11414	Reinigungsdienste	-26.511	-475.803	-449.291	-7.295.895	-482.351
11415	Handwerksdienste	237.332	2.822.200	2.584.868	-3.016.583	665.552
<b>414</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>51.446.147</b>	<b>51.431.647</b>	<b>-14.500</b>	<b>-72.711.527</b>	<b>51.803.577</b>
54101	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Gemeindestraßen	36.228.555	39.922.301	3.693.746	-57.471.821	37.772.607
54201	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Kreisstraßen	6.501.667	5.446.525	-1.055.141	-3.561.262	5.114.599
54301	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Landesstraßen	2.968.186	2.331.323	-636.863	-1.614.451	1.822.659
54401	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Bundesstraßen	5.146.200	3.198.525	-1.947.676	-4.172.103	6.750.015
54601	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Parkeinrichtungen	34.436	-168.203	-202.639	194.563	-224.081
54701	Wahrnehmung der Aufgabenträgerschaft ÖPNV	268.081	529.903	261.821	-5.972.224	400.948
55201	Hochwasserschutz	299.022	171.274	-127.749	-114.229	179.198
<b>415</b>	<b>Umwelt</b>	<b>12.885.039</b>	<b>11.901.804</b>	<b>-983.235</b>	<b>-10.936.915</b>	<b>13.860.056</b>
12206	Jagd- und Fischereiwesen	70.284	84.774	14.489	-73.527	60.520
12402	Tierschutz und Abwehr von Tierseuchen	591.167	492.245	-98.922	-436.483	426.942
36601	Spielflächen	2.008.151	2.098.875	90.724	-1.935.142	1.964.716
51109	Landschaftsplanung und Grünordnungspläne	283.217	201.583	-81.634	-166.741	172.920
53701	Abfallkonzept und Abfallberatung	307.453	140.906	-166.547	-80.113	18.192
55101	Öffentliches Grün	7.931.719	7.893.479	-38.240	-5.884.697	7.959.014
55102	Kleingartenflächen	252.583	174.725	-77.858	-179.509	154.928
55202	Gewässerunterhaltung und -entwicklung	532.852	426.935	-105.917	-808.855	354.516
55203	Gewässerschutz und -aufsicht	251.727	301.713	49.986	-241.572	106.422
55204	Bodenschutz und Altlasten	1.206.832	1.118.317	-88.515	-2.537.735	2.986.076
55401	Naturschutz und Landschaftspflege	361.326	199.141	-162.185	-153.642	147.279
55402	Artenschutz	70.704	40.573	-30.131	-33.477	42.367
55501	Kommunale Forstwirtschaft	8.600	10.711	2.111	-10.177	13.043
55502	Kommunale Landwirtschaft	70.804	25.036	-45.768	-20.840	43.230
56101	Immissionsschutz	-1.062.381	-1.307.209	-244.828	1.625.594	-590.109
<b>416</b>	<b>Stadtvermessung und Stadterneuerung</b>	<b>2.347.519</b>	<b>2.299.611</b>	<b>-47.908</b>	<b>-1.795.367</b>	<b>1.983.943</b>
51110	Vermessung und Bodenordnung	976.068	640.238	-335.830	-582.108	735.497
51111	Geoinformation und Kartographie	842.568	594.632	-247.936	-510.462	607.099
51112	Gesetzliche und kommunale Wertermittlung	386.421	294.846	-91.575	-266.976	332.086
51115	Stadterneuerung	-41.353	673.235	714.588	-304.916	140.051
55403	Klimaschutz	183.815	96.660	-87.155	-130.905	169.210
<b>417</b>	<b>Bauaufsicht</b>	<b>1.274.515</b>	<b>848.343</b>	<b>-426.172</b>	<b>-446.894</b>	<b>2.665.140</b>
52102	Baurechtliche Verwaltungsverfahren und Bautechnik	1.312.239	358.830	-953.409	-25.267	2.175.244
52103	Bauaufsicht und Beratung	-37.724	489.513	527.238	-421.627	489.896

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnistrechnung - Gewinn in Ergebnistrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnistrechnung			Finanzrechnung	Ergebnistrechnung
		Budget 2019 (ohne HH-Rechte)	Ist 2019	Abweichung Budget/Ist Verbestärkung + Verschl. -	Ist 2019	Ist 2018
<b>510</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>412.795</b>	<b>396.649</b>	<b>-16.145</b>	<b>-339.265</b>	<b>413.166</b>
11116	Steuerung Dezernat 5	412.795	396.649	-16.145	-339.265	413.166
<b>511</b>	<b>Steuerung</b>	<b>31.798.942</b>	<b>30.732.488</b>	<b>-1.066.454</b>	<b>-30.455.567</b>	<b>30.271.115</b>
12208	Kriminalprävention	110.342	94.002	-16.341	-72.811	110.807
31101	Dezentrale Steuerungsunterstützung Dezernat 5	1.152.277	1.096.194	-56.083	-908.651	960.502
31201	Leistungen für Unterkunft und Heizung inkl.	28.599.835	27.260.234	-1.339.601	-27.122.547	27.781.007
31202	Einmalige Leistungen der Grundsicherung	873.000	844.474	-28.526	-844.364	899.567
31220	Bildung und Teilhabe SGB II	-640.000	-43.947	596.053	32.388	-650.718
31406	Förderung von Menschen mit Migrationshintergrund	397.804	370.266	-27.539	-335.136	375.254
31407	Förderung von Menschen mit Behinderung	51.263	43.360	-7.902	-35.329	39.712
33101	Zuschüsse, Erstattungen und Schuldendiensthilfe an Träger der Wohlfahrtspflege	940.453	776.749	-163.703	-813.738	561.740
41403	Gesundheit für alle	43.943	57.757	13.814	-1.729	0
41405	Koordination Psychiatrie	38.065	18.510	-19.555	6.029	30.347
51113	Sozialer Zusammenhalt Stadt Ludwigshafen	231.960	214.890	-17.070	-359.679	162.897
<b>512</b>	<b>Soziales und Wohnen</b>	<b>7.657.976</b>	<b>5.438.268</b>	<b>-2.219.707</b>	<b>-4.468.998</b>	<b>9.380.602</b>
31102	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kap. SGB XII)	1.447.528	1.416.633	-30.895	-1.347.360	1.385.965
31104	Grundsich. im Alter u. bei Erwerbsmind. außerh. von Einricht.	835.952	-291.118	-1.127.071	-1.038.015	718.732
31108	Bildung und Teilhabe SGB II	8.560	6.338	-2.222	-6.713	9.239
31114	Schuldner- und Insolvenzberatung	56.406	56.611	205	-35.246	30.231
31115	Fachstelle für Wohnraumsicherung	1.925.697	1.992.887	67.190	-366.838	1.432.290
31301	Leistungen für Asylbewerber	1.898.432	1.020.257	-878.175	-820.075	4.316.934
31302	Bildung und Teilhabe § 2 AsylbLG	31.830	29.158	-2.672	-29.269	28.290
32101	Kriegsopferfürsorge	-5.160	-355	4.805	996	-1.032
35103	Wohngeld	393.615	381.513	-12.102	-340.177	313.889
35105	Soziale Sonderleistungen	0	3.177	3.177	-122	-31.302
35202	Bildung und Teilhabe Wohngeld BKGG und WoG	94.407	81.358	-13.049	-83.402	461.455
41402	Drogenhilfe	687.799	695.531	7.732	-596.821	677.035
52202	Sozialer Wohnungsbau	282.909	46.223	-236.685	194.298	39.263
<b>513</b>	<b>Senioren</b>	<b>41.379.446</b>	<b>41.311.414</b>	<b>-68.032</b>	<b>-37.152.233</b>	<b>37.834.521</b>
31103	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kap. SGB XII)	1.073.522	933.194	-140.327	-868.257	949.888
31105	Grundsicherung für Behinderte und Pflegebedürftige	283.511	422.302	138.790	-284.406	235.547
31107	Hilfe zur Gesundheit (5. Kap. SGB XII)	2.422.500	1.288.083	-1.134.417	-1.190.915	750.247
31109	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kap. SGB XII)	27.739.750	29.689.927	1.950.177	-26.059.482	27.442.950
31111	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	6.407.223	5.676.123	-731.099	-5.773.010	5.361.824
31113	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen 8. und 9. Kap. SGB X	1.071.135	966.084	-105.051	-934.680	898.353
31402	Pflege	333.720	281.664	-52.056	-273.548	215.425
31403	Sonstige integrative Maßnahmen	110.890	92.844	-18.046	-89.750	89.083
31404	Betreutes Wohnen in Seniorenwohnhäuser	396.501	370.493	-26.009	-323.871	279.997
31405	Offene Seniorenarbeit, Planung	688.377	740.485	52.108	-596.953	789.987
31604	Leistungen zur sozial. Teilhabe (§113SGB IX)	0	32	32	-18.423	0
34301	Betreuungswesen	473.940	512.968	39.028	-391.309	440.118
35106	Landesblinden- und Pflegegeld	378.375	337.309	-41.067	-347.824	381.071
<b>514</b>	<b>Weiterbildung</b>	<b>1.166.503</b>	<b>1.133.625</b>	<b>-32.878</b>	<b>-167.693</b>	<b>669.372</b>
27105	Volkshochschule	766.947	661.873	-105.074	-280.593	111.081
31203	Eingliederungsleistungen	399.557	471.752	72.196	112.547	558.291
31401	Förderung von Menschen mit Migrationshintergrund	0	0	0	0	0
<b>911</b>	<b>Allg. Finanzwirtschaft</b>	<b>-324.788.066</b>	<b>-385.297.611</b>	<b>-60.509.545</b>	<b>382.116.788</b>	<b>-347.419.639</b>
61101	Steuern	-278.336.139	-339.173.770	-60.837.631	343.150.324	-331.605.140
61102	Allgemeine Zuweisungen	-64.691.393	-63.834.522	856.871	64.286.656	-45.443.835
61103	Abgeführte allgemeine Umlagen	34.315.122	37.615.170	3.300.048	-37.922.449	44.885.900
61201	Zinsen und Schuldendiensthilfen	14.513.800	14.663.380	149.580	-15.067.630	15.358.920
61202	Kredit-Abwicklung	0	-2.458.480	-2.458.480	0	68.753
61206	Skontoerträge	0	-121.294	-121.294	-73	-121.425
61207	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-30.589.456	-31.985.006	-1.397.114	27.669.265	-30.560.161
<b>912</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>17.024.987</b>	<b>3.415.769</b>	<b>-13.609.217</b>	<b>-18.403.727</b>	<b>16.770.665</b>
55301	Unterhaltung von Ehrengräbern, Armenbegräbnisse	326.430	320.794	-5.636	-295.461	231.229
57102	Wirtschaftsförderung über Tochtergesellschaften	421.000	303.721	-117.279	-401.531	401.531
62301	WBL	0	-11.346.815	-11.346.815	0	0
62601	Beteiligungen	16.277.557	14.135.284	-2.142.273	-17.706.728	16.137.905

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2019 (ohne Hi-Rechte)	Ist 2019	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2019	Ist 2018
<b>913</b>	<b>Allgemeine Personalwirtschaft</b>	<b>29.365.550</b>	<b>28.524.118</b>	<b>-841.432</b>	<b>-21.569.394</b>	<b>28.401.504</b>
57103	Personalstellung Wirtschaftsförderung	350.541	278.544	-71.997	-273.703	351.279
61203	Versorgungsbezüge, Versorgungsrückstellung	27.294.725	27.040.521	-254.204	-20.085.723	26.311.925
61204	Altersteilzeit, Altersteilzeit-Rückstellung	935.943	972.411	36.468	-1.005.740	1.297.035
61205	Mitarbeiter-Agentur	782.777	231.953	-550.824	-203.540	440.078
	<b>Summen</b>	<b>111.228.875</b>	<b>16.760.815</b>	<b>-94.468.060</b>	<b>-33.856.181</b>	<b>53.042.673</b>

# Teilrechnungen 2020

(Übersicht) nach Dezernaten, Bereichen, Produkten

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung	Ergebnisrechnung
		Budget 2020 (ohne HH-Reste)	Ist 2020	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2020	Ist 2019
<b>Teilrechnungen nach Dezernaten:</b>						
	Dezernat 1: Stadtsteuerung	48.897.779	52.133.392	3.235.613	-44.936.081	44.037.726
	Dezernat 2: Finanzen, Ordnung, Feuerw., Immob., Bürgerd.	11.748.496	9.208.797	-2.539.699	-2.020.387	7.926.050
	Dezernat 3: Kultur, Schulen, Jugend und Familie	165.575.212	165.098.497	-476.715	-124.164.056	157.643.524
	Dezernat 4: Bau, Umwelt und Verkehr	87.893.430	74.081.090	-13.812.340	-138.504.061	81.512.167
	Dezernat 5: Soziales, Integration und Sport	88.312.578	76.236.820	-12.075.758	-81.518.014	78.999.073
	<b>Zwischensumme Dezernate 1 bis 5</b>	<b>402.427.495</b>	<b>376.758.596</b>	<b>-25.668.899</b>	<b>-391.142.599</b>	<b>370.118.539</b>
	Allgemeine Finanzwirtschaft (fiktive Budgets)	-280.856.022	-385.313.193	-104.457.172	354.903.962	-353.357.724
	<b>Summe Stadt Ludwigshafen</b>	<b>121.571.473</b>	<b>-8.554.597</b>	<b>-130.126.070</b>	<b>-36.238.617</b>	<b>16.760.815</b>
<b>Teilrechnungen nach Bereichen:</b>						
<b>110</b>	<b>Büro OB</b>	<b>1.938.852</b>	<b>1.567.488</b>	<b>-371.364</b>	<b>-1.214.996</b>	<b>1.766.305</b>
11101	Stadtsteuerung	1.450.551	996.143	-454.409	-856.641	1.163.318
11102	Gleichstellung	196.360	239.596	43.236	-73.708	234.836
11117	Schwerbehindertenangelegenheiten	175.043	255.356	80.314	-212.498	270.561
28101	Städtepartnerschaften und Patenschaften	116.933	76.133	-40.799	-71.874	97.588
<b>111</b>	<b>Organisation</b>	<b>4.676.843</b>	<b>3.611.776</b>	<b>-1.065.067</b>	<b>-3.278.262</b>	<b>3.645.716</b>
11103	Zentrale Steuerung	726.696	825.122	98.426	-775.276	784.757
11301	Organisation allgemein (mit Stellenbewertung)	301.078	384.336	83.258	-272.599	435.989
11401	Zentrale Dienste (Einkauf, Post, Vervielfältigung)	1.944.951	1.793.934	-151.017	-1.739.503	1.650.746
11417	D 115	346.074	184.619	-161.456	-170.326	281.583
11418	E-Government - Basisdienste	666.194	423.974	-242.221	-320.766	492.088
<b>112</b>	<b>Personal</b>	<b>6.138.203</b>	<b>4.971.554</b>	<b>-1.166.650</b>	<b>-4.455.974</b>	<b>5.714.123</b>
11104	Schwerbehindertenangelegenheiten	0	278	278	-276	0
11201	Personaleinsatz und -betreuung	1.596.801	1.305.158	-291.643	-1.078.800	1.873.989
11202	Bezügeabrechnung für Stadtverwaltung	908.806	523.661	-385.145	-432.534	710.382
11203	Bezügeabrechnung für externe Kunden und Gestellungen	59.108	17.655	-41.453	-12.258	19.039
11204	Arbeitsschutz und Gesundheitsförderung	798.949	572.074	-226.875	-530.906	544.865
11205	Freiwillige soziale Leistungen	295.751	173.378	-122.373	-197.706	166.224
11206	Aus- und Fortbildung	2.478.788	2.380.904	-97.885	-2.204.709	2.399.624
<b>113</b>	<b>Recht</b>	<b>3.351.668</b>	<b>3.199.952</b>	<b>-151.716</b>	<b>-2.782.858</b>	<b>3.270.522</b>
11105	Stadtrat und Ausschüsse	1.099.331	1.148.479	49.148	-1.099.027	1.138.781
11106	Ortsbezirke (Ortsbeiräte u. OV-Büros)	539.190	448.874	-90.317	-296.338	508.528
11302	Datenschutz und Datensicherheit	78.249	77.608	-641	-59.405	77.237
11404	Versicherungen	800.568	810.885	10.317	-730.591	827.312
11901	Rechtsberatung (incl. Prozeßvertretung, Standesamtsaufsicht)	456.772	349.789	-106.983	-325.103	354.258
11902	Widerspruchsverfahren	377.557	354.017	-23.540	-272.549	364.407
<b>114</b>	<b>Revision</b>	<b>1.048.767</b>	<b>917.692</b>	<b>-131.075</b>	<b>-718.864</b>	<b>874.945</b>
11801	Prüfung	1.048.767	917.692	-131.075	-718.864	874.945
<b>116</b>	<b>Stadtentwicklung</b>	<b>2.398.306</b>	<b>1.926.498</b>	<b>-471.807</b>	<b>-2.105.353</b>	<b>2.057.439</b>
11109	Lokale Agenda 21	37.912	39.423	1.511	-36.647	39.801
12101	Durchführung von Auftragsstatistiken und eigenen Statistiken	356.377	343.034	-13.343	-237.667	266.489
12102	Wahlunterstützung und sonst. Abstimmungen	122.673	83.572	-39.101	-85.744	91.137
51101	Stadtentwicklungsplanung	1.114.439	1.015.382	-99.057	-976.978	1.085.597
51102	EU-Projekte und Sonderprojekte	285.301	-4.846	-290.147	-320.881	347.944
52201	Mietspiegel	16.483	13.549	-2.934	-12.059	10.411
57101	Wirtschaftsförderung	465.086	436.319	-28.767	-435.377	216.059
<b>117</b>	<b>Öffentlichkeitsarbeit</b>	<b>1.873.711</b>	<b>1.565.230</b>	<b>-308.480</b>	<b>-1.404.076</b>	<b>1.530.678</b>
11110	Medienbetreuung und -auswertung	493.290	369.956	-123.334	-319.589	375.889
11111	Bürgerinformation und -beteiligung	1.380.421	1.195.274	-185.146	-1.084.488	1.154.789
<b>118</b>	<b>Personalrat</b>	<b>437.208</b>	<b>494.766</b>	<b>57.558</b>	<b>-382.941</b>	<b>518.299</b>
11112	Personalrat	437.208	494.766	57.558	-382.941	518.299

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2020 (ohne HH-Reste)	Ist 2020	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2020	Ist 2019
<b>119</b>	<b>Wahlen</b>	<b>8.200</b>	<b>45.853</b>	<b>37.653</b>	<b>-31.562</b>	<b>431.235</b>
12104	Wahlen und sonst. Abstimmungen	8.200	42.588	34.388	-31.562	431.235
<b>120</b>	<b>Ernährungsnotfallvorsorge</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
12802	Ernährungsnotfallvorsorge	1.000	0	-1.000	0	0
<b>121</b>	<b>Sport und Ehrenamt</b>	<b>6.769.492</b>	<b>7.431.524</b>	<b>662.032</b>	<b>-4.995.666</b>	<b>6.263.654</b>
42104	Allgemeine Sportpflege	2.071.946	1.373.707	-698.239	-22.470	1.398.366
42105	Veranstaltungen	50.000	18.316	-31.684	-2.498	27.901
42106	Zuschüsse an Vereine	555.977	763.701	207.723	-714.118	663.831
42407	Stadion / Sportpark	549.664	1.134.285	584.621	-528.423	700.123
42408	Leichtathletik-Wettkampfhalle	237.767	244.627	6.860	-88.090	292.050
42409	Bezirkssportanlagen	773.772	782.337	8.565	-843.956	535.699
42410	Hallenbäder (Süd, Oggersheim)	1.499.631	1.684.039	184.408	-1.623.161	1.625.757
42411	Freibad am Willersinnweiher	1.000.143	1.295.711	295.568	-1.065.902	899.363
42412	Badestelle Blies	30.592	43.568	12.976	-36.406	40.666
<b>122</b>	<b>IT-Service</b>	<b>2.652.174</b>	<b>8.003.050</b>	<b>5.350.877</b>	<b>-7.807.471</b>	<b>1.261.350</b>
11419	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	2.652.174	8.000.252	5.348.079	-7.807.441	1.261.350
<b>123</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>17.603.355</b>	<b>18.398.008</b>	<b>794.653</b>	<b>-15.758.057</b>	<b>16.703.461</b>
12604	Gefahrenabwehr	14.792.384	14.185.550	-606.834	-11.148.703	13.802.510
12605	Service für Dritte	1.053.590	1.171.187	117.597	-990.644	1.196.356
12606	Integrierte Leitstelle	146.100	-200.933	-347.033	-227.991	-289.288
12702	Rettungsdienst	191.529	70.000	-121.529	0	0
12803	Zivil- und Katastrophenschutz	1.419.752	2.011.581	591.829	-2.561.144	957.028
<b>210</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>535.949</b>	<b>487.841</b>	<b>-48.108</b>	<b>-370.985</b>	<b>470.816</b>
11113	Steuerung Dezemat 2	535.949	487.833	-48.116	-371.230	470.816
11118	Stadtcontrolling	716.877	638.206	-78.671	245	669.652
<b>211</b>	<b>Finanzen</b>	<b>2.892.419</b>	<b>2.168.522</b>	<b>-723.897</b>	<b>-1.789.627</b>	<b>2.190.513</b>
11601	Haushaltsplan und Haushaltsausführung	1.026.002	685.520	-340.482	-919.630	761.321
11602	Geschäftsbuchhaltung	892.387	525.885	-366.502	-467.387	731.980
11603	Vermögens- und Schuldenverwaltung	62.954	-35.680	-98.634	309.049	-436.911
11604	Steuerveranlagungen	635.121	740.318	105.197	-508.681	861.336
11605	Steuerberatung und Passivbesteuerung	275.955	138.742	-137.213	-98.784	154.651
11609	Zentrale Adressverwaltung	0	115.519	115.519	-104.194	116.353
<b>212</b>	<b>Stadtkasse</b>	<b>1.991.436</b>	<b>2.996.086</b>	<b>1.004.651</b>	<b>-1.987.324</b>	<b>3.218.084</b>
11606	Realisierung der Einzahlungen (incl. Säumniszuschläge, etc.)	1.268.936	2.239.165	970.229	-1.310.770	2.534.058
11607	Leistung der Auszahlungen	527.019	491.690	-35.330	-429.524	415.004
11608	Liquiditätsplanung, Rechnungslegung und sonstiges	195.481	263.449	67.969	-247.030	270.804
<b>213</b>	<b>Immobilien</b>	<b>-1.324.994</b>	<b>-4.086.947</b>	<b>-2.761.953</b>	<b>6.454.280</b>	<b>-3.876.235</b>
11405	Beschaffung und Abgabe von Grundstücken	-81.928	-2.586.838	-2.504.910	2.867.200	-2.476.123
11406	Grundstücksbewirtschaftung	-1.242.322	-1.500.109	-257.787	3.587.080	-1.400.112
<b>214</b>	<b>Öffentliche Ordnung</b>	<b>3.830.428</b>	<b>3.630.940</b>	<b>-199.488</b>	<b>-2.855.704</b>	<b>3.472.260</b>
12201	Sicherheit und Ordnung	2.627.896	2.559.539	-68.356	-2.146.380	2.447.106
12202	Gewerbe	421.806	545.971	124.165	-251.963	233.383
12401	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene	562.505	731.226	168.721	-541.450	658.406
41401	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz	218.221	-205.796	-424.017	84.317	133.365
<b>215</b>	<b>Straßenverkehr</b>	<b>-2.221.433</b>	<b>-1.861.460</b>	<b>359.973</b>	<b>2.846.166</b>	<b>-2.622.688</b>
12301	Verkehrsüberwachung	-2.658.406	-2.203.212	455.194	2.623.102	-2.502.108
12302	Verkehrsrechtl. Genehmigungen und Erlaubnisse	190.903	158.949	-31.954	12.897	129.635
12303	Fahrerlaubnisse	456.621	322.308	-134.312	-214.271	142.050
12304	Zulassung Fahrzeuge	-210.551	-137.816	72.735	424.698	-392.265
<b>216</b>	<b>Bürgerdienste</b>	<b>5.327.814</b>	<b>5.235.609</b>	<b>-92.205</b>	<b>-3.766.333</b>	<b>4.568.855</b>
12203	Aufenthaltsangelegenheiten von Ausländern	2.219.073	2.097.185	-121.888	-1.483.354	1.711.930
12204	Personenstandswesen und Staatsangehörigkeitsrecht	1.127.564	1.074.489	-53.075	-637.038	1.084.444
12205	Einwohnerwesen, und sonstige Leistungen	1.981.176	2.060.112	78.935	-1.646.291	1.772.481
<b>218</b>	<b>Beteiligungsmanagement</b>	<b>716.877</b>	<b>638.206</b>	<b>-78.671</b>	<b>-559.037</b>	<b>669.652</b>
11119	Beteiligungsmanagement	334.585	325.533	-9.052	-274.902	328.679
11120	Stadtcontrolling	382.292	312.673	-69.619	-284.135	340.973
<b>310</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>547.419</b>	<b>488.083</b>	<b>-59.336</b>	<b>-272.145</b>	<b>461.402</b>
11114	Steuerung Dezemat 3	601.737	520.187	-81.551	-412.143	524.339
11208	Kommunales Studieninstitut	-54.318	-28.857	25.461	139.998	-69.383

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanzrechnung	Ergebnisrechnung
		Budget 2020 (ohne HH-Reste)	Ist 2020	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2020	Ist 2019
<b>311</b>	<b>Kultur</b>	<b>11.464.940</b>	<b>10.609.342</b>	<b>-855.598</b>	<b>-7.941.829</b>	<b>11.186.251</b>
11403	Verwaltungsbibliothek	43.377	53.612	10.235	-235.368	56.914
25104	Ernst-Bloch-Zentrum	831.521	727.784	-103.737	-510.418	748.470
25201	Stadtmuseum und Nebenmuseen	606.526	621.346	14.820	-240.501	631.751
25202	Wilhelm-Hack-Museum	2.398.065	2.266.379	-131.686	-1.295.708	2.817.212
25206	Stadtarchiv	620.191	648.417	28.226	-552.814	668.409
26301	Städtische Musikschule	1.503.393	1.655.019	151.626	-1.501.078	1.477.059
27201	Stadtbibliothek	3.220.261	3.271.620	51.359	-2.594.111	3.086.028
28102	Kulturbüro	2.007.581	1.378.970	-628.611	-1.007.229	1.650.159
28105	Bürgermeister-Reichert-Haus	234.026	9.182	-224.844	-7.397	36.526
<b>312</b>	<b>Theater</b>	<b>4.523.463</b>	<b>4.077.681</b>	<b>-445.782</b>	<b>-4.711.774</b>	<b>4.335.280</b>
26101	Kommunales Theater	2.172.453	1.902.483	-269.970	-1.989.407	2.400.480
26102	Theater-Festspiele	1.554.167	1.480.317	-73.850	-1.963.174	1.272.681
26103	Jugendtheater	576.977	504.227	-72.750	-532.279	544.486
26201	Musikpflege	219.866	190.655	-29.211	-226.914	117.633
<b>313</b>	<b>Schulen</b>	<b>36.713.405</b>	<b>40.077.015</b>	<b>3.363.611</b>	<b>-10.795.003</b>	<b>37.777.457</b>
12305	Verkehrsgarten	54.644	63.853	9.209	-2.806	62.761
20001	Allgemeine Schulverwaltung	7.493.327	2.862.884	-4.630.443	-1.668.610	2.430.567
21101	Laufender Betrieb Grundschulen	7.908.999	9.696.658	1.787.659	-2.382.830	9.225.729
21301	Laufender Betrieb kombinierte Grund- und Hauptschulen	998.162	1.147.595	149.433	-140.595	1.133.548
21501	Laufender Betrieb Realschulen Plus	2.261.606	4.333.684	2.072.078	-484.598	4.190.840
21701	Laufender Betrieb Gymnasien	5.164.799	5.171.122	6.323	-805.083	5.031.962
21801	Laufender Betrieb Integrierte Gesamtschulen	3.074.927	3.773.936	699.010	-526.593	3.923.868
22101	Laufender Betrieb Förderschulen	1.553.605	2.392.286	838.681	-780.183	2.550.960
23101	Laufender Betrieb Berufsbildende Schulen	4.418.915	5.397.428	978.513	-1.069.023	5.397.860
24101	Schülerbeförderung	1.614.792	2.315.937	701.145	-1.677.579	1.635.121
24201	Schullandheim Ramsen	210.465	360.341	149.875	-175.597	278.019
24202	Lernmittelfreiheit	18.000	-4.395	-22.395	4.524	5.866
24301	Schulübergreifende Maßnahmen	1.862.810	2.419.963	557.152	-978.451	1.826.235
25207	Medienzentrum	78.354	144.734	66.380	-107.578	84.118
<b>314</b>	<b>Jugendamt</b>	<b>46.641.436</b>	<b>45.913.938</b>	<b>-727.498</b>	<b>-44.373.808</b>	<b>43.383.634</b>
34101	Unterhaltsvorschussleistungen (nach dem UVG)	2.337.947	2.344.874	6.928	-2.228.808	2.384.049
35101	Elterngeld	242.650	310.019	67.369	-254.660	254.092
35102	Soziale Sonderleistungen/Bafög	110.938	133.476	22.538	-120.333	94.143
36301	Schul- und Jugendsozialarbeit	827.231	687.455	-139.775	-645.049	563.553
36302	Förderung der Erziehung in der Familie	3.196.091	2.964.478	-231.613	-2.721.663	2.604.479
36303	Hilfe zur Erziehung	29.593.911	29.465.588	-128.324	-28.799.202	27.836.678
36304	Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte	7.217.602	7.204.949	-12.653	-7.223.011	6.935.264
36305	Adoptionsvermittlung	85.000	83.000	-2.000	-81.005	81.005
36306	Amts Vormundschaften, Kindesunterhalt	1.353.226	1.477.827	124.601	-1.130.249	1.350.108
36307	Jugendhilfe im Jugendstrafverfahren (JuReLu)	412.700	385.645	-27.055	-354.194	369.014
36401	Jugendhilfeplanung und -management	1.264.141	856.627	-407.514	-815.118	910.733
<b>315</b>	<b>Kindertagesstätten</b>	<b>56.095.919</b>	<b>54.779.589</b>	<b>-1.316.330</b>	<b>-46.971.850</b>	<b>51.498.463</b>
36101	Kindertagesbetreuung in Tagespflege	2.343.906	2.741.083	397.176	-2.703.041	2.363.755
36102	Übernahme Elternbeiträge der Tageseinrichtungen	142.735	28.872	-113.863	-27.179	26.374
36501	Kindergarten	22.806.262	21.626.289	-1.179.972	-16.466.991	20.331.928
36502	Tagesbetreuung von Schulkindern	3.931.586	4.593.401	661.814	-3.998.511	4.005.920
36503	Tagesbetreuung von Kleinkindern	1.296.273	1.295.102	-1.170	-950.468	1.087.316
36504	Integrativer Kindergarten	219.274	410.698	191.425	-333.324	413.110
36505	Gruppen mit erweiterter Altersmischung	638.173	616.606	-21.567	-476.146	592.385
36506	Spiel- und Lernstube	0	216.178	216.178	-72.525	188.550
36507	Förderung von Einrichtungen über BASF-Projekt	0	0	0	0	108
36508	Förderung von Einrichtung der freien Träger	24.717.711	23.249.524	-1.468.186	-21.944.131	22.489.916
<b>316</b>	<b>Jugendförderung und Erziehungsberatung</b>	<b>9.588.630</b>	<b>9.178.253</b>	<b>-410.377</b>	<b>-8.725.300</b>	<b>9.024.322</b>
36201	Kinder- und Jugendberufshilfe	434.229	159.524	-274.705	-140.873	340.588
36202	Sonstige Kinder- und Jugendarbeit	311.713	368.085	56.372	-337.722	274.626
36203	Förderung offene Kinder- u. Jugendarbeit freier Träger	2.351.059	2.185.282	-165.777	-2.346.413	2.266.887
36204	Förderung verbandlicher Jugendarbeit	183.160	103.095	-80.065	-105.914	151.214
36308	Jugendsozialarbeit	1.105.945	993.841	-112.104	-950.596	1.044.069
36309	Institutionelle Erziehungsberatung	832.793	1.059.854	227.061	-964.529	906.757
36602	Offene Kinder- und Jugendarbeit in eigenen Einrichtungen	3.094.660	3.023.277	-71.383	-2.767.935	2.658.588
36603	Offene Kinder- und Jugendarbeit von Bürgerinitiativen	1.275.071	1.285.295	10.225	-1.111.318	1.381.592

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2020 (ohne HH-Reste)	Ist 2020	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2020	Ist 2019
<b>317</b>	<b>LuZiE</b>	<b>0</b>	<b>-25.404</b>	<b>-25.404</b>	<b>-372.347</b>	<b>-23.284</b>
36701	LuZiE Ambulante Hilfen	0	523	523	142.812	73.931
36702	LuZiE Teilstationäre Hilfen	0	-674	-674	27.129	23.740
36703	LuZiE Stationäre Hilfen	0	-12.223	-12.223	-84.350	40.456
36706	Kinder/Jugendliche in Pflege- o. Gastfamilien	0	-13.321	-13.321	-458.932	-130.828
<b>410</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>154.642</b>	<b>255.938</b>	<b>101.295</b>	<b>-183.155</b>	<b>298.952</b>
11115	Steuerung Dezernat 4	154.642	255.938	101.295	-183.155	298.952
<b>411</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>2.284.506</b>	<b>2.234.690</b>	<b>-49.816</b>	<b>-1.973.202</b>	<b>2.114.493</b>
11407	Submission	282.127	252.839	-29.288	-237.587	168.814
11420	Grünconsult	856.200	831.129	-25.071	-804.395	1.011.794
51103	Stadterneuerung	0	48.272	48.272	-22.836	2.067
52101	Baukoordinierung	412	181.719	181.307	-25.062	144.654
52104	Dezentrale Steuerungsunterstützung	1.145.767	971.021	-174.747	-933.322	787.164
<b>412</b>	<b>Stadtplanung</b>	<b>2.636.546</b>	<b>2.025.383</b>	<b>-611.163</b>	<b>-1.741.519</b>	<b>2.340.785</b>
51104	vorbereitende Bauleitplanung FNP	415.259	247.232	-168.027	-219.501	285.384
51105	verbindliche Bauleitplanung	841.470	687.798	-153.672	-586.586	786.655
51106	Weitere städtebauliche Planungen	273.597	225.659	-47.937	-199.178	232.376
51107	Verkehrsplanung und -lenkung	589.074	400.406	-188.668	-334.761	554.672
51108	Kommunale Interessenvertretung und Beratung	407.505	340.402	-67.103	-301.629	392.893
52301	Denkmalschutz und -pflege	109.642	123.887	14.245	-99.863	88.806
<b>413</b>	<b>Gebäudemanagement</b>	<b>13.687.008</b>	<b>6.202.144</b>	<b>-7.484.864</b>	<b>-72.163.210</b>	<b>10.276.533</b>
11408	Bereitstellung von Mietflächen an int. Nutzer	9.624.853	2.013.309	-7.611.544	-38.310.828	4.874.394
11409	Bereitstellung von Mietflächen an externe Nutzer	2.800.464	2.138.260	-662.205	-1.519.820	2.296.495
11410	Neubau und Sanierung	937.136	-871.442	-1.808.577	-20.010.319	244.617
11411	Dienstleistungen für Dritte	151.411	-95.278	-246.689	-66.092	121.753
11412	Planung und Betrieb Telekommunikation	61.586	485.760	424.174	-1.664.428	392.882
11414	Reinigungsdienste	-170.847	-328.523	-157.676	-7.659.971	-475.803
11415	Handwerksdienste	281.662	2.851.515	2.569.853	-2.931.667	2.822.200
51114	EU-Projekte und Sonderprojekte 4-13					
<b>414</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>51.240.083</b>	<b>46.604.083</b>	<b>-4.636.000</b>	<b>-45.593.610</b>	<b>51.431.647</b>
54101	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Gemeindestraßen	36.640.314	36.552.861	-87.453	-18.528.807	39.922.301
54201	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Kreisstraßen	6.469.713	4.913.735	-1.555.979	-2.547.313	5.446.525
54301	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Landesstraßen	2.646.533	1.744.622	-901.911	-1.337.513	2.331.323
54401	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Bundesstraßen	5.130.585	2.573.943	-2.556.642	-13.217.514	3.198.525
54601	Bau, Betrieb und Unterhaltung von Parkeinrichtungen	-214.373	37.885	252.259	156.233	-168.203
54701	Wahrnehmung der Aufgabenträgerschaft ÖPNV	268.815	645.646	376.832	-10.019.241	529.903
55201	Hochwasserschutz	298.496	135.390	-163.106	-84.580	171.274
<b>415</b>	<b>Umwelt</b>	<b>14.318.148</b>	<b>13.248.945</b>	<b>-1.069.203</b>	<b>-14.697.494</b>	<b>11.901.804</b>
12206	Jagd- und Fischereiwesen	71.859	82.885	11.026	-74.539	84.774
12402	Tierschutz und Abwehr von Tierseuchen	602.465	486.115	-116.351	-443.437	492.245
36601	Spielflächen	2.079.041	2.340.365	261.324	-2.617.969	2.098.875
51109	Landschaftsplanung und Grünordnungspläne	299.515	201.617	-97.899	-176.713	201.583
53701	Abfallkonzept und Abfallberatung	-13.281	280.294	293.575	-202.801	140.906
55101	Öffentliches Grün	8.754.318	8.250.046	-504.272	-9.043.427	7.893.479
55102	Kleingartenflächen	288.283	105.802	-182.481	-104.571	174.725
55202	Gewässerunterhaltung und -entwicklung	521.000	396.429	-124.571	-347.649	426.935
55203	Gewässerschutz und -aufsicht	322.790	298.226	-24.564	-423.538	301.713
55204	Bodenschutz und Altlasten	1.141.657	827.462	-314.195	-1.238.564	1.118.317
55401	Naturschutz und Landschaftspflege	367.174	108.748	-258.426	-79.549	199.141
55402	Artenschutz	72.279	39.637	-32.642	-34.366	40.573
55501	Kommunale Forstwirtschaft	8.600	10.734	2.134	-9.584	10.711
55502	Kommunale Landwirtschaft	72.379	24.194	-48.185	-21.205	25.036
56101	Immissionsschutz	-269.931	-194.537	75.394	120.420	-1.307.209
<b>416</b>	<b>Stadtvermessung und Stadterneuerung</b>	<b>1.991.026</b>	<b>2.167.440</b>	<b>176.414</b>	<b>-1.098.392</b>	<b>2.299.611</b>
51110	Vermessung und Bodenordnung	643.484	640.558	-2.926	-655.763	640.238
51111	Geoinformation und Kartographie	739.154	467.277	-271.877	-432.498	594.632
51112	Gesetzliche und kommunale Wertermittlung	384.410	311.327	-73.083	-294.901	294.846
51115	Stadterneuerung	38.877	593.588	554.711	443.308	673.235
55403	Klimaschutz	185.101	103.851	-81.250	-108.538	96.660
<b>417</b>	<b>Bauaufsicht</b>	<b>1.581.470</b>	<b>1.342.468</b>	<b>-239.003</b>	<b>-1.053.480</b>	<b>848.343</b>
52102	Baurechtliche Verwaltungsverfahren und Bautechnik	1.649.196	712.347	-936.849	-499.511	358.830
52103	Bauaufsicht und Beratung	-67.726	630.121	697.847	-553.969	489.513
<b>510</b>	<b>Dezernatsbüro</b>	<b>448.398</b>	<b>421.896</b>	<b>-26.502</b>	<b>-360.257</b>	<b>396.649</b>
11116	Steuerung Dezernat 5	448.398	421.896	-26.502	-360.257	396.649

Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnistrechnung - Gewinn in Ergebnistrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnistrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2020 (ohne HH-Rechte)	Ist 2020	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2020	Ist 2019
<b>511</b>	<b>Steuerung</b>	<b>32.716.431</b>	<b>21.600.765</b>	<b>-11.115.666</b>	<b>-29.110.060</b>	<b>30.732.488</b>
12208	Kriminalprävention	162.198	105.537	-56.661	-124.339	94.002
31101	Dezentrale Steuerungsunterstützung Dezernat 5	1.112.659	1.132.699	20.040	-1.011.979	1.096.194
31201	Leistungen für Unterkunft und Heizung inkl.	28.842.991	19.182.855	-9.660.136	-26.067.917	27.260.234
31202	Einmalige Leistungen der Grundsicherung	940.000	737.333	-202.667	-737.285	844.474
31220	Bildung und Teilhabe SGB II	-344.000	-898.314	-554.314	680.390	-43.947
31406	Förderung von Menschen mit Migrationshintergrund	383.014	324.846	-58.168	-542.411	370.266
31407	Förderung von Menschen mit Behinderung	51.683	39.736	-11.947	-39.654	43.360
33101	Zuschüsse, Erstattungen und Schuldendiensthilfe an Träger der Wohlfahrtspflege	1.195.103	755.640	-439.463	-818.480	776.749
41403	Gesundheit für alle	81.423	54.227	-27.196	-40.121	57.757
41405	Koordination Psychiatrie	39.839	14.488	-25.352	20.780	18.510
51113	Sozialer Zusammenhalt Stadt Ludwigshafen	251.520	-2.456	-253.977	-452.986	214.890
<b>512</b>	<b>Soziales und Wohnen</b>	<b>9.723.930</b>	<b>11.721.945</b>	<b>1.998.015</b>	<b>-4.687.736</b>	<b>5.438.268</b>
31102	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kap. SGB XII)	1.947.528	1.334.457	-613.071	-1.204.825	1.416.633
31104	Grundsich. im Alter u. bei Erwerbsmind. auß. von Einricht.	940.952	840.768	-100.184	-1.104.175	-291.118
31108	Bildung und Teilhabe SGB II	8.560	5.260	-3.300	-4.848	6.338
31114	Schuldner- und Insolvenzberatung	73.606	34.892	-38.714	-27.454	56.611
31115	Fachstelle für Wohnraumsicherung	1.829.247	1.185.649	-643.598	-338.916	1.992.887
31301	Leistungen für Asylbewerber	3.592.028	7.776.989	4.184.961	-1.572.257	1.020.257
31302	Bildung und Teilhabe § 2 AsylbLG	31.830	29.824	-2.006	-30.185	29.158
32101	Kriegsopferfürsorge	-5.160	-312	4.848	-3.209	-355
35103	Wohngeld	547.513	475.456	-72.057	-446.185	381.513
35105	Soziale Sonderleistungen	0	-38.048	-38.048	37.658	3.177
35202	Bildung und Teilhabe Wohngeld BKGG und WoG	94.407	302.118	207.712	-298.878	81.358
41402	Drogenhilfe	713.509	680.280	-33.229	-584.861	695.531
52202	Sozialer Wohnungsbau	-50.091	-611.143	-561.051	777.016	46.223
<b>513</b>	<b>Senioren</b>	<b>43.982.273</b>	<b>41.070.866</b>	<b>-2.911.407</b>	<b>-45.675.529</b>	<b>41.311.414</b>
31103	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kap. SGB XII)	939.622	1.097.691	158.070	-1.004.173	933.194
31105	Grundsicherung für Behinderte und Pflegebedürftige	273.711	-19.117	-292.828	17.856	422.302
31107	Hilfe zur Gesundheit (5. Kap. SGB XII)	2.447.300	2.312.376	-134.925	-2.239.708	1.288.083
31109	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (6. Kap. SGB XII)	29.208.751	1.557.202	-27.651.550	-334.034	29.689.927
31111	Hilfe zur Pflege (7. Kap. SGB XII)	7.652.078	6.720.422	-931.656	-6.618.244	5.676.123
31113	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen 8. und 9. Kap. SGB XII	1.083.485	1.062.721	-20.764	-1.055.203	966.084
31402	Pflege	241.449	257.811	16.362	-343.320	281.664
31403	Sonstige integrative Maßnahmen	110.890	68.589	-42.301	-69.602	92.844
31404	Betreutes Wohnen in Seniorenwohnhäuser	405.936	379.181	-26.755	-320.126	370.493
31405	Offene Seniorenarbeit, Planung	698.684	660.018	-38.666	-612.515	740.485
31601	Eingliederungshilfe gem SGB IX	0	386.839	386.839	-394.081	0
31602	Leist. z. Teilhabe am Arbeitsleben (§ 49 SGB IX)	0	4.547.817	4.547.817	-6.295.496	0
31603	Leistungen zur Teilhabe an Bildung (§112 SGB IX)	0	2.195.944	2.195.944	-2.338.670	0
31604	Leistungen zur sozial. Teilhabe (§113 SGB IX)	0	18.837.936	18.837.936	-23.147.387	32
31609	Sonstige Leistungen der Eingliederungshilfe	0	62.092	62.092	-121.562	0
34301	Betreuungswesen	491.440	424.473	-66.967	-324.555	512.968
35106	Landesblinden- und Pflegegeld	428.925	387.037	-41.888	-360.197	337.309
<b>514</b>	<b>Weiterbildung</b>	<b>1.441.546</b>	<b>1.421.348</b>	<b>-20.198</b>	<b>-1.704.498</b>	<b>1.133.625</b>
27105	Volkshochschule	1.035.767	831.506	-204.261	-349.796	661.873
31203	Eingliederungsleistungen	405.779	589.842	184.063	-1.354.720	471.752
<b>911</b>	<b>Allg. Finanzwirtschaft</b>	<b>-331.637.404</b>	<b>-423.003.311</b>	<b>-91.365.907</b>	<b>398.262.709</b>	<b>-385.297.611</b>
61101	Steuern	-259.136.867	-218.714.125	40.422.742	221.953.002	-339.173.770
61102	Allgemeine Zuweisungen	-82.691.763	-202.284.865	119.593.102	179.342.690	-63.834.522
61103	Abgeführte allgemeine Umlagen	25.205.482	16.085.322	-9.120.160	-19.174.725	37.615.170
61201	Zinsen und Schuldendiensthilfen	15.575.200	13.827.269	-1.747.931	-13.796.231	14.663.380
61202	Kredit-Abwicklung	0	0	0	0	-2.458.480
61206	Skontoerträge	0	-96.806	-97.803	-3.628	-121.294
61207	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	-30.589.456	-31.810.930	-1.227.065	29.935.410	-31.985.006
<b>912</b>	<b>Beteiligungen</b>	<b>21.415.679</b>	<b>17.768.879</b>	<b>-3.646.800</b>	<b>-22.329.063,64</b>	<b>3.415.769</b>
55301	Unterhaltung von Ehrengräbern, Armenbegräbnisse	276.430	259.569	-16.861	-292.067,77	320.794
57102	Wirtschaftsförderung über Tochtergesellschaften	391.000	170.697	-220.303	-303.720,61	303.721
62301	WBL	0	-800.229	-800.229	794.187,96	-11.346.815
62601	Beteiligungen	20.748.249	18.139.317	-2.608.932	-22.524.677,03	14.135.284



Bereich Produkt	+ Verlust in Ergebnisrechnung - Gewinn in Ergebnisrechnung + Einzahlungsüberschuss in Finanzrechnung - Auszahlungsüberschuss in Finanzrechnung	Ergebnisrechnung			Finanz- rechnung	Ergebnis- rechnung
		Budget 2020 (ohne HH-Reste)	Ist 2020	Abweichung Budget/Ist Verbesserung + Verschl. -	Ist 2020	Ist 2019
<b>913</b>	<b>Allgemeine Personalwirtschaft</b>	<b>29.365.703</b>	<b>19.921.187</b>	<b>-9.444.516</b>	<b>-21.029.684</b>	<b>28.524.118</b>
57103	Personalstellung Wirtschaftsförderung	350.541	257.635	-92.907	-258.179	278.544
61203	Versorgungsbezüge, Versorgungsrückstellung	27.294.878	18.086.665	-9.208.214	-19.258.822	27.040.521
61204	Altersteilzeit, Altersteilzeit-Rückstellung	935.943	1.021.381	85.438	-1.020.899	972.411
61205	Mitarbeiter-Agentur	782.777	703.807	-78.970	-641.867	231.953
61207	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	1.564	-31.810.930	-31.812.494	29.931.383	278.544
	<b>Summen</b>	<b>121.571.473</b>	<b>-8.554.648</b>	<b>-123.612.609</b>	<b>-36.238.637</b>	<b>16.760.815</b>

## Anhang

### Inhaltsverzeichnis

A. Allgemeine Angaben .....	27
B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	27
C. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	29
AKTIVA .....	29
1. Anlagevermögen.....	29
2. Umlaufvermögen.....	43
4. Rechnungsabgrenzungsposten .....	47
PASSIVA .....	49
1. Eigenkapital .....	49
2. Sonderposten.....	51
3. Rückstellungen .....	55
4. Verbindlichkeiten.....	59
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	65
D. Finanzielle Verpflichtungen .....	66
E. Derivative Finanzinstrumente / Zinssicherungsinstrumente .....	68
F. Anteilseigentum.....	69
G. Uneingeschränkte Haftung.....	69
H. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte .....	69
I. Mitglieder des Gemeinderates .....	69
J. Erläuterung erheblicher Abweichungen der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gemäß §§ 44, 45 GemHVO .....	70
K. Hinweise zu den Teilrechnungen .....	138

## **A. Allgemeine Angaben**

Die Stadt Ludwigshafen hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen, gemäß § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) Artikel 8 auf das System der doppelten Buchführung, umgestellt.

Gemäß § 2 des oben genannten Landesgesetzes wurde zu Beginn des ersten Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung eine Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 erstellt. Gemäß § 108 GemO in Verbindung mit den §§ 43 ff. GemHVO wurden die Rechnungsabschlüsse nach den doppischen Vorschriften erstellt.

Diese bestehen jeweils aus den Bilanzen zum 31.12.2019 und 31.12.2020, der Ergebnis- und Finanzrechnungen für die Jahre 2019 und 2020, den Teilrechnungen, dem Anhang sowie den in § 108 GemO genannten Anlagen. Die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen, je Bereich und Produkt, stellt Ihnen der Bereich Finanzen auf Anfrage zur Verfügung. Aus Gründen der Übersichtlichkeit sind die Teilrechnungen im gemeinsamen Jahresabschluss nur verkürzt mit den Salden der einzelnen Bereiche und Produkte dargestellt.

## **B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Grundlage für die Erstellung der Bilanzen war die Durchführung der Inventur, in Form einer körperlichen Bestandsaufnahme bzw. einer Buchinventur. Eine Inventur der beweglichen Anlagegüter ist alle 3 bis 5 Jahre vorgeschrieben und wird bei der Stadt Ludwigshafen, aus organisatorischen Gründen, im rollierenden System jedes Jahr in anderen Bereichen durchgeführt. Die Stadtverwaltung führte zum Stichtag 31.12.2019 eine Inventur mit Schwerpunkt der Dezernate 4 (Bau, Umwelt und Verkehr) und 5 (Soziales und Integration) sowie zum 31.12.2020 der Dezernate 1 (Stadtsteuerung, Feuerwehr und Sport) und 2 (Finanzen, Ordnung, Immobilien und Bürgerdienste) durch. Ziel der Inventur ist die Vollständigkeit und Richtigkeit des Anlagevermögens nachzuweisen. Der Großteil des Vermögens wird durch die sogenannte Buch- und Beleginventur nachgewiesen.

Zur Ermittlung der Wertansätze für die Vermögensgegenstände und Schulden in der Bilanz wurden die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO §§ 31 bis 53) angewandt.

Die Erstbewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009. Grundlage hierfür waren die Vorschriften der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung (GemEBilBewVO).

Der Jahresabschluss 31.12.2018 wurde vom Bereich Revision geprüft und mit Datum vom 25.11.2020 testiert. Am 14.12.2020 wurde vom Stadtrat die Entlastung des Stadtvorstandes für das Haushaltsjahr 2018 erteilt. Anschließend wurde der Jahresabschluss 2018 veröffentlicht.

Näheres zur Bewertung in der Eröffnungsbilanz vom 01.01.2009 kann dem Anhang zur Eröffnungsbilanz vom 02.02.2010 entnommen werden. Die Vermögensgegenstände wurden auf Grundlage der Bewertungen in der Eröffnungsbilanz bis zum

31.12.2020 fortgeschrieben. Die Erweiterung von Vermögensgegenständen bzw. Neuananschaffungen wurde grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen angesetzt. Fremdkapitalzinsen wurden dabei nicht einbezogen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden erstmalig im Jahr 2015 nicht im Anschaffungsjahr aktiviert und voll abgeschrieben, sondern direkt im Ergebnis unter Position 13 „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ ausgewiesen. Die §§ 35 (3) in Verbindung mit § 32 (5) GemHVO ermöglichen diese Methodik.

Für die Bestimmung der Abschreibungen wurde die Abschreibungstabelle für Gemeinden aus der Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA) angewandt. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Bewertungsvereinfachungsverfahren „Fest- und Gruppenbewertung“ gemäß § 32 GemHVO wurden sofern die Voraussetzungen gegeben waren, nach Möglichkeit genutzt. Seit dem Jahresabschluss 2011 wurden alle zur Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte mindestens einmal überprüft und aktualisiert. Die zweite Überprüfungsrunde wurde zum Jahresabschluss 2015 im Dezernat 3 gestartet. Im Bewertungszeitraum wurden vorwiegend Festwerte des Dezernats 4 überprüft. Es handelte sich dabei um die Festwerte von Wegweisungstafeln und Schilder. Die Festwerte für Grün wurden auf den nächsten Jahresabschluss verschoben.

Zum Verkauf bestimmte Grundstücke wurden unter Umlaufvermögen / Unfertige Erzeugnisse ausgewiesen.

Forderungen wurden mit dem Nominalwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit dem Rückzahlungsbetrag. Rückstellungen wurden mit dem Betrag der voraussichtlichen Inanspruchnahme bewertet, wobei eine ggf. vorgeschriebene Abzinsung zum Barwert vorgenommen wurde.

Abweichungen bei den Bewertungsmethoden wurden grundsätzlich nicht vorgenommen, ggf. wird bei der entsprechenden Bilanzposition auf die Änderung hingewiesen. Die Notwendigkeit einer Währungsumrechnung war nicht gegeben.

Auf Grundlage der Änderung der GemHVO vom 7. Dezember 2016, der Änderung der GemHSys durch VV vom 9. Dezember 2016 und der Neufassung der GemHVO-VV mit Rundschreiben vom 17. Januar 2017 wurden bereits zum Jahresabschluss 2018 die spätestens ab 2019 vorgeschriebenen Darstellungen der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung vollzogen.

Einzelne Übersichten im Anhang sind in Tausend € (T€) dargestellt. Dabei kann es naturgemäß zu Rundungsdifferenzen kommen.

## C. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

### AKTIVA

#### 1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die durch den Willen der Gemeinde dazu bestimmt sind, langfristig (mindestens ein Jahr) der Verwaltung zu dienen. Eine detaillierte Übersicht über das Anlagevermögen der Stadt Ludwigshafen geben die beiden beiliegenden Anlagenübersichten zum 31.12.2019 sowie zum 31.12.2020, bei denen die Zugänge, Abgänge, Abschreibungen und Restbuchwerte je Bilanzposition dargestellt sind.

Gesetzliche oder vertragliche Einschränkungen, die sich auf die Nutzung oder Verfügbarkeit oder Verwertung des Anlagevermögens beziehen, bestanden nicht. Nutzungsdauern wurden generell bei Erweiterungen oder Erneuerungen von Vermögensgegenständen geprüft und ggf. angepasst.

Die einzelnen Bilanzpositionen und die wichtigsten Veränderungen in den Haushaltsjahren 2019 und 2020 stellen sich folgendermaßen dar:

#### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Es sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbständig bewertbar sind. Selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände dürfen nicht ausgewiesen werden (§ 41 GemHVO).

<u>1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte</u>	<b>2020:</b>	<b>801.660,07 €</b>
<u>und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten</u>	<b>2019:</b>	<b>966.987,07 €</b>
<u>und Werten</u>	<b>2018:</b>	<b>1.218.753,07 €</b>

Es handelt sich hier um Softwarelizenzen und Programme, die zu Anschaffungskosten abzüglich Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag, bewertet wurden.

Für Anschaffungen von Softwarelizenzen für die zentrale Informationstechnik der Stadtverwaltung und die dezentralen Bereiche wurden Investitionen in beiden Jahren in Höhe von 233 T€ getätigt. Darunter beispielsweise 50 T€ für eine Datenbank-Software im Jahr 2020.

Die Position verminderte sich insgesamt um 417 T€ an Abschreibungen.

### 1.1.2 Geleistete Zuwendungen

<b>2020:</b>	<b>41.532.528,08 €</b>
<b>2019:</b>	<b>41.857.851,35 €</b>
2018:	39.424.987,00 €

Die Bilanzposition beinhaltet immaterielles Vermögen der Stadt in Form von geleisteten Zuwendungen mit einer mehrjährigen Zweckbindung. Die Zuwendungen sind nicht mit einer Nutzungsberechtigung verbunden, sondern wurden lediglich als Zuwendung für die Herstellung von Vermögensgegenständen an Dritte geleistet. Gemäß § 38 GemHVO sind diese Zuschüsse als immaterielle Vermögensgegenstände auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen. Entsprechend einer Empfehlung des Landesrechnungshofes RLP sind diese Zuschüsse generell über 25 Jahre abzuschreiben, weil dies die grundsätzliche Zweckbindungsdauer nach den Förderrichtlinien des Landes ist. Bei kürzerer gewöhnlicher Nutzungsdauer der beschafften Vermögensgegenstände wurde bei der Verbuchung eine korrespondierende Abschreibung angesetzt.

Zunächst erhöhte sich im Geschäftsjahr 2019 die Bilanzposition um plus 2,4 Mio. € und verringerte sich im Jahr 2020 um 325 T€. Die wesentlichen Veränderungen betrafen dabei:

#### 2019

- Abschreibungen i.H.v. 2,3 Mio. €
- Zugänge über 3,1 Mio. €, insbesondere für Infrastrukturprojekte, wie beispielsweise Gleisanlagen und Haltestellen des ÖPNV
- für den Aus-/Umbau bzw. Ausstattung von Kindertagesstätten wurden Zuschüsse i.H.v. 1 Mio. € aktiviert

#### 2020

- Abschreibungen i.H.v. 2,4 Mio. €
- Zugänge über 3,9 Mio. €, insbesondere für Infrastrukturprojekte, wie beispielsweise Gleisanlagen und Haltestellen des ÖPNV
- für den Aus-/Umbau bzw. Ausstattung von Kindertagesstätten wurden Zuschüsse i.H.v. 119 T€ aktiviert
- Rückabwicklung eines Investitionskostenzuschusses (städtebaulicher Vertrag) i.H.v. 1,9 Mio. €

## 1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind, der Stadt auf Dauer zu dienen.

Dazu gehören insbesondere:

### 1.2.1 Wald, Forsten

<b>2020:</b>	<b>4.814.277,59 €</b>
<b>2019:</b>	<b>4.811.023,68 €</b>
2018:	4.814.138,81 €

Im Stadtgebiet von Ludwigshafen gibt es rd. 200 ha Mischwald, Laubwald, Nadelwald und Gehölz mit einem Wert von 5 €/qm, der aus Erfahrungswerten von An- und Verkäufen vergleichbarer Flächen resultiert. Es erfolgte bei der Erstbewertung eine Rückindizierung auf den fiktiven Anschaffungszeitpunkt.

Die Bilanzposition unterliegt keiner Abschreibung. Im Geschäftsjahr 2019 hat sich der Bilanzwert geringfügig um 3 T€, bedingt durch Verkäufe an das Land, gegenüber dem Vorjahr verändert, wohingegen sich dieser, wegen eines Grunderwerbs in Maudach im Jahr 2020, wieder um 3 T€ erhöhte.

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte

<b>2020:</b>	<b>173.327.729,63 €</b>
<b>2019:</b>	<b>173.187.461,08 €</b>
2018:	173.155.619,22 €

Die sonstigen unbebauten Grundstücke wurden in der Eröffnungsbilanz, bei Zugängen nach dem 01.01.2000, mit den Anschaffungswerten und bei Zugängen vor dem 01.01.2000, mit den Bodenrichtwerten der Bodenrichtwertzonen aus dem Jahr 2006 bewertet. Aus Wirtschaftlichkeitsgründen wurden die Grundstücke pauschaliert rückindiziert.

In den Grünflächen enthalten sind anteilig Werte für den Aufwuchs, die mit einem Festwert angesetzt wurden. Die Flächen für extensives Grün wurden mit 255 ha vermessen und mit einem Preis von 4 € je m<sup>2</sup> bewertet. Bei intensiven Grünflächen (höherwertigeres Grün mit intensiver Pflege) beträgt die bewertete Fläche 185 ha. Hier wurden die Preise für die Referenzobjekte auf 23 € je m<sup>2</sup> taxiert. Die beiden Festwerte wurden mit dem halben Herstellungswert (entspricht 50% Abschreibung) berechnet und stehen seitdem mit einem Wert von zusammen 54,7 Mio. € in der Bilanz der Stadt Ludwigshafen.

Grundstücke unterliegen grundsätzlich keinen Abschreibungen. Belastete Grundstücke, wie z.B. das Metrogelände oder der Michaelsberg, wurden allerdings auf 1 € abgewertet. Generell wurde bei allen bekannten Altablagerungen der Stufe 1, d.h. Gefahr für Menschen und Trinkwasser, eine Abwertung der Grundstücke vorgenommen.

Die Werte setzen sich zusammen aus:

Art Werte in T€	2019	2018	Veränderung ggü. Vorjahr	2020	2019	Veränderung ggü. Vorjahr
Grünflächen	64.555	64.559	-4	64.555	64.555	0
Sportflächen	3.320	3.320	0	3.322	3.320	+2
Kinderspielplätze	1.411	1.475	-64	1.364	1.411	-47
Sonstige Grünflächen	10.003	9.987	+16	10.037	10.003	+34
Ackerland, Schutzflächen, Gewässer	9.755	9.765	-10	10.232	9.755	+477
Sonstiger Grund und Boden (Bauland, Erbbaurechte, Gewerbegrundstücke)	84.143	84.049	+94	83.818	84.143	-325
<b>Gesamt</b>	<b>173.187</b>	<b>173.155</b>	<b>32</b>	<b>173.328</b>	<b>173.187</b>	<b>-141</b>

In den beiden Geschäftsjahren unterlag die Bilanzposition geringfügigen Schwankungen, bedingt aus Abgängen von Buchwerten bei Bauland, Erbbaugrundstücken und Gewerbegrundstücken, aufgrund von Verkäufen und Grunderwerb von Ackerland, Schutzflächen, Gewässern.

### 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

2020: 427.822.661,21 €

2019: 439.430.130,95 €

2018: 438.987.396,66 €

Diese Position beinhaltet sowohl Grundstücke mit rd. 126,7 Mio. € Buchwert als auch Gebäude mit 301,1 Mio. € zum Stichtag 31.12.2020. Bei Straßengrundstücken handelt es sich hingegen um Infrastrukturvermögen (vgl. Bilanzposition 1.2.4).

Der Inhalt der Bilanzposition hat sich im Jahr 2019 wie folgt verändert:

Art	31.12.2019		Veränderung ggü. Vorjahr	
	Gebäude	Grundstücke	Gebäude	Grundstücke
Wohnbauten	32.643	6.760	-612	-102
Soziale Einrichtungen	44.646	15.166	-865	-0
Schulgebäude	133.627	60.427	-3.242	0
Kulturanlagen	48.825	4.779	+8.788	0
Sportanlagen	17.975	4.514	-1.831	-1
Sonstiges	34.745	35.320	-1.689	-3
<b>Gesamt</b>	<b>312.461</b>	<b>126.966</b>	<b>+549</b>	<b>-105</b>

Der Inhalt der Bilanzposition hat sich im Jahr 2020 wie folgt verändert:

Art	31.12.2020		Veränderung ggü. Vorjahr	
	Gebäude	Grundstücke	Gebäude	Grundstücke
Wohnbauten	31.434	6.540	-1.209	-220
Soziale Einrichtungen	43.213	15.166	-1.433	0
Schulgebäude	130.207	60.427	-3.420	0
Kulturanlagen	47.456	4.779	-1.369	0
Sportanlagen	16.291	4.515	-1.684	0
Sonstiges	32.493	35.301	-2.252	-19
<b>Gesamt</b>	<b>301.094</b>	<b>126.728</b>	<b>-11.367</b>	<b>-239</b>

Die Grundstücke wurden analog, wie unter Position 1.2.2 beschrieben, bewertet. Bei den Gebäuden wurde das Verfahren gemäß der Anlage 5 VV-GemEBilBewVO für die Werte der Eröffnungsbilanz angewendet. Dabei wurden zu Doppik-Beginn, unter Beachtung des Zustands eines Gebäudes, ein fiktives Anschaffungsjahr und fiktive Herstellungskosten errechnet und auf die Bilanzstichtage fortgeschrieben. Bauschäden, Baumängel sowie unterlassene Instandhaltungen wurden in der Eröffnungsbilanz direkt abgesetzt, d.h. es wurde mit dem Nettowert bilanziert.

Zugänge wurden zu Anschaffungs- oder Herstellkosten bewertet. Die planmäßigen Wertminderungen, in Form von linearen Abschreibungen, betragen im Jahr 2019 insgesamt 12,7 Mio. € und im Jahr 2020 insgesamt 12,1 Mio. €. Diese bezogen sich ausschließlich auf Gebäude. Zusätzliche außerplanmäßige Abschreibungen wurden unter Bilanzposition A 1.2.3 nicht vorgenommen.

Bei einigen Gebäuden wurden, aufgrund festgestellter Schäden, insbesondere zum Jahresabschluss 2011, außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen. Im Rahmen einer Wertermittlung auf den sogenannten „Wiederbeschaffungswert in



gleicher Art und Güte“ sollen regelmäßig Buchwerte von Gebäuden überprüft werden. Zur Ermittlung der Wiederbeschaffungswerte werden dazu die Normalherstellungskosten 2010 und Nutzungsdauern von 60 Jahren angenommen. Insoweit wurde in Vorjahren indirekt von der bisherigen Berechnungsmethode abgewichen, weil die errechneten Werte als Vergleichswerte dienen. Da im Bewertungszeitraum durch das Dezernat 4 keine bewerteten Schäden durch unterlassene Instandhaltung benannt und somit auch, weder in Form einer Sonderabschreibung, noch in Form von Rückstellungen zum Abzug gebracht werden konnten, wurde auf die in Vorjahren erfolgte Zuschreibung auf Grundlage der vorgenannten Bewertungen verzichtet. Dadurch wird eine Überbewertung des Anlagevermögens vermieden (siehe auch Erläuterungen zu Passiva „3.4 Sonst. Rückstellungen“).

#### 1.2.4 Infrastrukturvermögen

<b>2020:</b>	<b>965.904.568,17 €</b>
<b>2019:</b>	<b>988.964.790,25 €</b>
2018:	1.020.146.782,99 €

Diese Position beinhaltet sowohl Grundstücke mit zuletzt rd. 587 Mio. € Buchwert als auch Infrastrukturbawerke, darunter insbesondere Straßen und Brücken, mit 379 Mio. €. Die Werte des Infrastrukturvermögens setzen sich folgendermaßen zusammen:

<b>Art</b>		<b>Wert</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Wert</b>	<b>Veränderung</b>
<b>Werte in T€</b>		<b>2020</b>	<b>ggü. Vorjahr</b>	<b>2019</b>	<b>ggü. Vorjahr</b>
Brücken, Tunnel	Bauwerke	23.203	-4.923	28.126	-5.597
Gleisanlagen	Grundstücke	9.370	0	9.370	-3
Straßen u. Verkehrslenkungsanlagen	Bauwerke	351.026	-19.716	370.743	-25.131
	Grundstücke	575.924	+1.906	574.018	-124
Sonstige	Bauwerke	5.152	-334	5.486	-330
	Grundstücke	1.229	+8	1.222	+2
<b>Gesamt</b>		<b>965.902</b>	<b>-23.059</b>	<b>988.965</b>	<b>-31.153</b>

Die Bewertung der Grundstücke wurde ebenfalls, wie oben unter 1.2.2 beschrieben, vorgenommen.

Die Brücken und Tunnel wurden im Rahmen der Erstbewertung bei Erstellung der Eröffnungsbilanz, anhand der Brückenbücher und Begehungen, gemäß § 3 Abs. 4 Nr. 5 GemEBilBewVO, analog den Gebäuden unter Berücksichtigung des Zustandes des jeweiligen Bauwerks, netto bewertet. Die Inventur und die Zustandserfassung der Straßen wurden ebenfalls durch einen externen Gutachter vorgenommen. Anhand der Zustandskennziffern und den festgelegten Einheitspreisen pro Straßentyp in €/m<sup>2</sup> sowie unter Berücksichtigung der Restnutzungsdauern wurden die Straßen endgültig bewertet. Für das Straßenbegleitgrün wurden 13 €/m<sup>2</sup> festgelegt und dem Wert der Straße hinzugerechnet. Nach dem 01.01.2009 wurden die Werte mit Anschaffungs- und Herstellungskosten fortgeschrieben.

Unter Berücksichtigung der o. g. Sachverhalte und den in 2019 und 2020 getätigten Investitionen und Abschreibungen, verringerte sich die Bilanzposition insgesamt um 11,1 Mio. € zusammengefasst wie folgt:

1. Aus Zugängen bzw. Umbuchungen aus „Anlagen im Bau“ aufgrund der Fertigstellung des Bauwerks insgesamt +13,9 Mio. €, unter anderem bei den nachfolgend aufgeführten Anlagen:

#### **Größte Umbuchungen im Bewertungszeitraum**

<b>Anlage-Nr.</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Zugang bzw. Umbuchung in 2019/2020</b>
ANL0002404	EU Umbau Stadtbibliothek Hauptstelle	10.489.100,02 €
ANL0079222	Fertigstellung Neubau Integrierte Leitstelle	936.724,69 €
ANL0002822	Schulzentrum Mundenheim	392.853,02 €
ANL0002213, ANL0002214, ANL002212	Fertigstellung KTS Kinderhaus Ebertpark	568.348,60 €
ANL0078233	Halle mit Sanitär-Anlagen Asylbewerberunterkunft	65.018,16 €

Die Zugänge wurden bei größeren Baumaßnahmen teils in Vorjahren bezahlt und auf „Anlagen im Bau“ ausgewiesen. Im Jahr 2019 sowie 2020 erfolgte die Umbuchung aufgrund der Inbetriebnahme der Bauwerke, bzw. Fertigstellung eines Bauabschnitts. Aus diesem Grund sind die Zugänge nicht identisch mit den Geldabflüssen der Finanzrechnung im Jahr 2019 bzw. 2020.

2. Abgänge von Gebäudewerten insbesondere wegen Verkauf oder Abriss bzw. Teil-Abriss im Rahmen von Baumaßnahmen -397 T€
3. Regel-Abschreibung von Gebäuden in Höhe von -24,8 Mio. €
4. Zuschreibung von Gebäuden in Höhe von 0 €  
(siehe Erläuterungen oben)

Im Bewertungszeitraum war keine Verlängerung von Restnutzungsdauern notwendig.

Ebenfalls in dieser Bilanzposition enthalten sind Lichtsignalanlagen, Verkehrsschilder, Wegweisungstafeln und Straßenbeleuchtungsanlagen. Die Bewertung erfolgte, soweit eine Einzelbewertung mit effektiven Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK's) nicht möglich war, mit Durchschnittswerten unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen. Die Folgebewertung für Zugänge in den Jahren 2019 und 2020 wurde zu Anschaffungs- und Herstellkosten vorgenommen.

Die Brückenbauwerke im Stadtgebiet weisen, laut den Berichten aus den regelmäßigen Brückenprüfungen, Schäden auf. Zur Eröffnungsbilanz und bis zum Jahr 2020 wurden bereits Schäden von 26,3 Mio. € wertmindernd bei den Bauwerken berücksichtigt. Im Rahmen der jährlichen Brückenprüfungen sollen die genauen Schäden je Bauwerk in den nächsten Jahren genau beziffert werden, damit die einzelnen Buchwerte überprüft und ggf. korrigiert werden können. Hierfür ist eine detaillierte Gesamtschadensliste mit bewerteten Mängeln, je Brückenbauwerk, erforderlich. Eine zu hohe bilanzielle Bewertung der Brücken kann aufgrund der eingepreisten Schäden von 26,3 Mio. € ausgeschlossen werden.

Die Hochstraßen Süd und Nord sind wichtige Verkehrsachsen der Metropolregion Rhein-Neckar mit Kommunen in Rheinland-Pfalz, Baden-Württemberg und Hessen. 2018 war die Hochstraße Süd, die seit 1968 das Stadtbild prägt, noch voll in Betrieb.

Eine Sperrung wegen Rissen in der Konstruktion und Einsturzgefahr erfolgte im August 2019. Ende Oktober 2020 war das Bauwerk abgerissen. Der Neubau der Hochstraße Süd begann am 17.07.2023. Nachdem die Hochstraße Süd 2025 dann wieder befahrbar ist, soll auch die marode Hochstraße Nord in Ludwigshafen abgerissen werden. Die Abrissarbeiten sollen 2026 starten. Als Ersatz für die Hochstraße Nord plant die Stadt den Neubau einer mehrspurigen ebenerdigen Stadtstraße.

Unter Berücksichtigung der oben genannten Sachverhalte und den bis 2020 getätigten Investitionen und Abschreibungen, verringerte sich die Bilanzposition um 54,2 Mio. €.

Investitionen fanden in beiden Jahren hauptsächlich in Straßen statt. Die bilanziellen Abgänge von Infrastrukturvermögen betragen im Jahr 2019 3,4 Mio. € und 2020 397 T€. Größter wertverändernder Faktor waren jeweils reguläre Abschreibungen auf der Bilanzposition von circa 30 Mio. €.

Aufgrund vollständiger Erneuerung konnte in neun Fällen die Restnutzungsdauer von Straßen auf 35 Jahre verlängert werden. Durch den Um- und Ausbau der Haltestelle Pfalzbau konnte auch dort auf die Nutzungsdauer von 35 Jahren (gewöhnliche Restnutzungsdauer) von Straßen verlängert werden.

Es wurden folgende Straßen ausgebaut:

- Am Brückelgraben in einem Abschnitt,
- Gaustraße in zwei Abschnitten,
- Ausbau Wilhelmstraße (verkehrsberuhigt) in einem Abschnitt
- Max-Pechstein-Straße in einem Abschnitt
- Lagerhausstraße in fünf Abschnitten,
- Brüsseler Ring in zwölf Abschnitten,
- Muldenstraße in einem Abschnitt
- Silbergasse
- Badgasse
- Haltestelle Pfalzbau (Kaiser-Wilhelm-Straße).

#### 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

<b>2020:</b>	<b>111.508.549,44 €</b>
<b>2019:</b>	<b>105.519.358,44 €</b>
2018:	105.043.916,34 €

Die Bilanzposition beinhaltet Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen. Die Bewertung erfolgte in der Erstbewertung grundsätzlich je Kunstgegenstand anhand von Versicherungswerten, sofern diese im Versicherungsvertrag vermerkt sind. Die übrigen Kunstwerke sind mit Anschaffungskosten bewertet. Im Rahmen der Erstbewertung erfasste Denkmäler sind mit einem Erinnerungswert ausgewiesen.

Bei den Kunstgegenständen sind, in Bezug auf ihre bilanziellen Abschreibungen, zwei verschiedene Arten zu unterscheiden. Abschreibung unterliegt ausschließlich sogenannter Gebrauchskunst. Sonstige Kunst unterliegt keiner Abschreibung und wird bei Neuerwerb dauerhaft, anhand ihrer Anschaffungskosten, bewertet.

Das Grundstockvermögen der zum 31.12.2015 bei der Stadt bilanzierten Dr. Hans-Klüber-Gedächtnisstiftung wurde angepasst, wonach sich die Bilanzposition in 2019 um 475 T€ erhöhte. In 2020 stieg diese durch eine Umbuchung um weitere 6 Mio. €, begründet durch die Restitution eines Gemäldes.

### 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

**2020: 15.661.432,11 €**  
**2019: 17.377.451,11 €**  
 2018: 18.048.808,11 €

Die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge wurden, im Rahmen der Inventur zur Eröffnungsbilanz, körperlich erfasst und mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten (AHK's) für nach 2000 angeschaffte Wirtschaftsgüter, oder anhand von Erfahrungs- bzw. Vergleichswerten, unter Abzug der Abschreibungen, für Anschaffungen vor 2000 bewertet. Die Zugänge seit 2009 werden zu effektiven Anschaffungs- und Herstellkosten bilanziert.

Wesentliche Posten sind:

<b>Art Werte in T€</b>	<b>Wert 2020</b>	<b>Veränderung ggü. Vorjahr</b>	<b>Wert 2019</b>	<b>Veränderung ggü. Vorjahr</b>
Fahrzeuge	4.223	+37	4.186	+587
Maschinen, Technische Anlagen	1.323	-96	1.418	-57
Betriebsvorrichtungen	10.116	-1.657	11.773	-1.201
<b>Gesamt</b>	<b>15.661</b>	<b>-1.716</b>	<b>17.377</b>	<b>-671</b>

Bei den Fahrzeugen handelt es sich hauptsächlich um Feuerwehrspezialfahrzeuge. So wurden im Jahr 2019 für den Brand- und Katastrophenschutz Fahrzeuge im Wert von 713 T€ und 2020 im Wert von 299 T€ neu bilanziert. Die Abschreibungsdauer für Feuerwehrfahrzeuge liegt bei 15 Jahren.

Größte Anschaffung bei den technischen Anlagen war eine neue Geschwindigkeitsmessanlage für 142 T€, und im Jahr 2020 war, wegen Umbau, eine neue Steuerungssoftware zur Bedienung der programmierbaren Bühnenmaschinerie im Theater im Pfalzbau im Wert von 109 T€ erforderlich.

Den größten Anteil an der Bilanzposition A 1.2.7 haben mit zuletzt 10,2 Mio. € die Betriebsvorrichtungen. Dazu zählt unter anderem die Bühnen- und Haustechnik des Theaters im Pfalzbau, EDV-/ Servertechnik des Rathauses (Verwaltungsgebäude) und Anlagen des Freibades Willersinn. In den beiden Jahren erfolgte die Übernahme der Kälteversorgungsanlage im Wilhelm-Hack-Museum mit insgesamt 256 T€. Ansonsten fanden keine wesentlichen Investitionen bei den Betriebsvorrichtungen statt, sodass die Position, aufgrund planmäßiger Abschreibungen, dem normalen Werteverzehr unterlag.

In Summe betragen die regulären Abschreibungen auf der Bilanzposition A 1.2.7 in 2019 2,2 Mio. € sowie in 2020 2,0 Mio. €.

## 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<b>2020:</b>	<b>23.417.254,04 €</b>
<b>2019:</b>	<b>23.972.175,15 €</b>
2018:	24.300.322,87 €

Zu den Betriebs- und Geschäftsausstattungen zählen insbesondere:

<b>Art Werte in T€</b>	<b>Wert 2020</b>	<b>Veränderung ggü. Vorjahr</b>	<b>Wert 2019</b>	<b>Veränderung ggü. Vorjahr</b>
Betriebsausstattung, Werkzeuge	1.516	+61	1.455	+4
Geschäftsausstattung (Büroausstattung u. ä.)	1.591	-263	1.854	-445
Medienbestand	1.499	0	1.499	0
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.811	-353	19.164	+113
<b>Gesamt</b>	<b>23.417</b>	<b>-555</b>	<b>23.972</b>	<b>-328</b>

Die Bewertung erfolgte in der Erst- und Folgebewertung analog der Bilanzposition „1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge“.

Der Medienbestand der Stadtbibliothek wird als Festwert in der Anlagenbuchhaltung geführt und änderte sich daher nicht. Die sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung von 18,8 Mio. € beinhaltet mit 12,2 Mio. € Schulinventar, unter anderem in Form von Festwerten. Die Festwerte der Schulen wurden mittels einer Bewertung von Musterräumen ermittelt und im Jahr 2018, sowohl mengen- als auch wertmäßig, aktualisiert. Von den Bewertungsvereinfachungen in Form von Festwerten wurde seit dem Jahr 2014 beim Inventar der 33 Kindertagesstätten Gebrauch gemacht. Die Festwertüberprüfung fand zum 31.12.2019 statt. Der Buchwert wurde um 300 T€ erhöht auf nun 2,8 Mio. €. Zudem sind in dieser Bilanzposition einzeln bewertete Einrichtungsgegenstände der Feuerwehr (ohne Fahrzeuge) enthalten. Sämtliche Festwerte werden turnusmäßig im Rahmen einer Inventur überprüft und ggf. entsprechend angepasst.

Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 410 € netto werden direkt im Ergebnis unter Position E 13 „Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen“ ausgewiesen und nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Ab dem Buchungsjahr 2019 wurde die Grenze per Verwaltungsanordnung im gemeindehaushaltsrechtlich zulässigen Rahmen<sup>1</sup> bis auf 1.000 € netto angehoben.

Größte Investitionen waren die Einrichtungen der Kindertagesstätten sowie insgesamt für EDV-Ausstattungen mit 473 T€ und diverse Anschaffungen für den Brand- und Katastrophenschutz in Höhe von 302 T€.

Die regulären Abschreibungen auf der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen 2019 1,6 Mio. € und 2020 1,5 Mio. €.

## 1.2.10 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

<b>2020</b>	<b>164.924.667,00 €</b>
<b>2019</b>	<b>131.385.321,06 €</b>
2018	75.917.215,15 €

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertiggestellter Sachanlagen ab, z. B. die Herstellung eines Gebäudes oder den Neuaufbau von Straßenbelägen über einen

<sup>1</sup> Gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO (Fassung ab 2019).

längeren Zeitraum. Es sind Investitionen, die am Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen wurden. Die Beträge werden erst nach Inbetriebnahme des Anlagegutes auf die endgültige Bilanzposition umgebucht. Der verantwortliche Bereich muss die Fertigstellung an die Geschäftsbuchhaltung melden.

Angesetzt sind die bisher angefallenen Herstellungskosten für die Zugänge bis 31.12.2020.

Die zehn größten Anlagen im Bau zum 31.12.2020 haben einen Gesamtwert von 111,6 Mio. € und sind nachfolgend dargestellt:

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.19	Zugänge 2020	Buchwert 31.12.20
AIB-0001037	Kauf Rathauscenter	45.100.480,07 €	0,00 €	45.100.480,07 €
AIB-0000185	Sanierung Hochstraße Nord	13.040.109,29 €	4.431.427,82	17.471.537,11 €
AIB-0000646	IGS Ernst-Bloch, GVS	7.382.499,39 €	3.126.812,02	10.509.311,41 €
AIB-0000967	Sanierung Hochstraße Süd	1.857.960,55 €	8.516.156,71€	10.374.117,26€
AIB-0001022	Inv.zuschuss Ausbau Stadtbahnstrecke	1.316.201,00€	5.901.867,89€	7.218.068,89€
AIB-0000959	Sanierung Stadthaus Nord (Fenster, Dach, Fassaden)	1.647.497,74€	4.286.805,08€	5.934.302,82€
AIB-0000692	Neubau integrierte Leitstelle	3.874.120,37€	1.111.736,75€	4.985.857,12€
AIB-0001064	Inv.zuschuss Gleiserneuerung V113	2.500.000,00€	1.100.000,00€	3.600.000,00€
AIB-0000776	Brandschutz Ernst-Reuter-Schule	2.823.894,55€	566.632,99€	3.390.527,54€
AIB-0000142	Sanierung Willersinnfreibad	2.887.742,03€	103.731,85€	2.991.473,88€

Auf der Bilanzposition sind im Bewertungszeitraum Zugänge von 129,7 Mio. € auszuweisen (in 2018 35,2 Mio. €). Den Zugängen stehen Umbuchungen in andere Bilanzpositionen auf Grund von Fertigstellungsmeldungen von 22,1 Mio. € gegenüber, sodass sich die Bilanzposition saldiert um 107,7 Mio. € bis zum 31.12.2020 erhöht hat.

Die zehn größten Umbuchungen im Bewertungszeitraum von Anlagen im Bau im Gesamtwert von 19 Mio. € stellen sich wie folgt dar:

Nr.	Beschreibung	Umbuchung in 2019/2020
AIB-0000517	EU Umbau Stadtbibliothek	10.530.001,66€
AIB-0000786	Ausbau Brüsseler Ring	2.080.671,22€
AIB-0000701	Ausbau Lagerhausstraße	1.683.199,32€
AIB-0000692	Neubau Integrierte Leitstelle	1.023.528,74€
AIB-0000954	Ausbau Stadtbahnhaltestelle Pfalzbau	1.011.622,60€
AIB-0000999	Ausbau Muldenstraße	792.679,93€
AIB-0000157	KTS Ebertpark	526.324,26€
AIB-0000896	Ausbau Brückelgraben 2. BA	516.551,92€
AIB-0000274	Ausbau von Bushaltestellen	450.683,83€
AIB-0000989	Ausbau Max-Pechstein-Str.	430.000,00€

### 1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen liegen vor, wenn die Stadt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital überlässt. Diese Anlagen müssen einen langfristigen Charakter haben.

Zu den Finanzanlagen gehören:

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

**2020: 124.556.298,00 €**  
**2019: 124.176.298,00 €**  
 2018: 124.176.298,00 €

Verbundene Unternehmen sind Unternehmen, auf die ein beherrschender Einfluss ausgeübt wird oder ausgeübt werden kann.

Die Bewertung erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Die Bilanzposition beinhaltet nachfolgende Unternehmen:

<b>Unternehmen</b>	<b>Wert T€ 2020</b>	<b>Veränderung T€ ggü. Vorjahr</b>	<b>Wert T€ 2019</b>	<b>Veränderung T€ ggü. Vorjahr</b>
Technische Werke Ludwigshafen AG	72.608	0	72.608	0
Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	37.971	0	37.971	0
GAG Ludwigshafen am Rhein	12.219	0	12.219	0
Service Wohnanlage Maudach gGmbH	763	0	763	0
W.E.G. Ludwigshafen mbH	282	0	282	0
Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen gGmbH	108	0	108	0
GeBeGe Workstart GmbH	95	0	95	0
Lumedia Grundbesitz Verwaltungs GmbH	66	0	66	0
LCE LuCityEntwicklungs GmbH; <i>vormals RSE Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH<sup>2</sup></i>	65	0	65	0
Lukom GmbH (Buchwert 1 €)	0	0	0	0
Kommunale Dienstleistungsgesellschaft Ludwigshafen GmbH	5	+5	0	
Bauprojektgesellschaft Ludwigshafen mbH	375	+375	0	
<b>Gesamt</b>	<b>124.556</b>	<b>+380</b>	<b>124.176</b>	<b>0</b>

Die Bilanzposition hat sich im Geschäftsjahr 2019 zu 2018 nicht verändert; dahingegen im Jahr 2020 um 380 T€.

Als Nachfolgegesellschaft der Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH entsteht im Jahr 2020 die **LuCityEntwicklungs GmbH** als gemeinsame Gesellschaft der Stadt Ludwigshafen und der GAG Ludwigshafen. Sie vermarktet Bauflächen, insbesondere im Plangebiet City West, andere Innenstadtlagen und weitere, für die künftige Stadtentwicklung wichtige Lagen.

Die **Bauprojektgesellschaft Ludwigshafen mbH** wurde 2020 gegründet. Die Stadt Ludwigshafen ist alleinige Gesellschafterin. Die BPG versteht sich als Dienstleisterin, die die großen städtischen Bauprojekte von der Entwicklung bis zur Fertigstellung umsetzt und die Bauwerke wartet und instand hält. Da sich die Projekte in der Bauphase deutlich auf den Verkehrsfluss in der Region auswirken, ist die Bauprojektgesellschaft auch an der Aufstellung der erforderlichen Verkehrskonzepte und Verkehrspläne beteiligt.

<sup>2</sup> Mit Datum vom 1. April 2020 wurde aus der RSE die LCE.

Die **Kommunale Dienstleistungsgesellschaft Ludwigshafen mbH** wurde als gemeinsame Tochtergesellschaft der Stadt Ludwigshafen am Rhein und der Technische Werke Ludwigshafen am Rhein AG im Jahr 2020 gegründet. Zweck der Gesellschaft ist die Schaffung von Synergien im Konzern der Stadt Ludwigshafen am Rhein durch Beratung, Optimierung, Versorgung und Betrieb, insbesondere im Bereich der Energiedienstleistungen.

Im Betrachtungszeitraum wurden keine dauerhaften Wertminderungen des bei der Stadt Ludwigshafen bilanzierten Eigenkapitals bei o. g. verbundenen Unternehmen durchgeführt.

Eine Übersicht der verbundenen Unternehmen mit Detailinformationen ist in der **Anlage II** beigefügt.

<u>1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen</u>	<b>2020:</b>	<b>3.950.704,14 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>3.952.358,99 €</b>
	2018:	3.952.358,99 €

Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind langfristige Forderungen, die durch Hingabe von Kapital an städtische Tochterunternehmen entstanden sind.

In der Vergangenheit wurden Darlehen zur Förderung von Wohnungsbau geleistet. Diese Darlehen sind von den Empfängern mit Zinsen und Tilgung zurückzuzahlen.

<u>1.3.3 Beteiligungen</u>	<b>2020:</b>	<b>26.570.909,00 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>26.570.909,00 €</b>
	2018:	26.570.909,00 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Die Bewertung erfolgte grundsätzlich zu Anschaffungskosten. Die Bilanzposition beinhaltet nachfolgende Unternehmen:

<b>Unternehmen</b>	<b>Wert T€ 31.12.20</b>	<i>Veränderung T€ ggü. VJ</i>	<b>Wert T€ 31.12.19</b>
Pfalzwerke AG	26.100	0	26.100
FSL Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH	155	0	155
TZL Technologiezentrum Ludwigshafen am Rhein GmbH	175	0	175
Hafenbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH	102	0	102
Rhein-Neckar-Flugplatz GmbH	38	0	38
<b>Gesamt</b>	<b>26.571</b>	<b>0</b>	<b>26.571</b>

Bis 2020 ergaben sich keine Veränderungen bei den Beteiligungswerten. Zuletzt wurde 2017, aufgrund einer Erhöhung des Stammkapitals der TZL Technologiezentrum Ludwigshafen am Rhein GmbH, der Wert der Beteiligung entsprechend um 30 T€ erhöht.

Bei den Beteiligungen sind derzeit keine dauerhaften Wertminderungen des bei der Stadt Ludwigshafen bilanzierten Eigenkapitals erkennbar. Eine Übersicht der Beteiligungen mit Detailinformationen ist in der **Anlage II** beigefügt. Zur Erhaltung der



Übersichtlichkeit wurden bei der Anlage II alle Tochter- und Enkelunternehmen aufgeführt. Zu den wesentlichen Tochterunternehmen gibt es zudem ausführliche Informationen im Beteiligungsbericht der Stadt Ludwigshafen für die Jahre 2019ff.

<u>1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige,</u>	<b>2020: 254.282.934,30 €</b>
<u>kommunale Stiftungen</u>	<b>2019: 254.282.934,30 €</b>
	2018: 243.423.466,46 €

Der Eigenbetrieb Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL) ist in der städtischen Bilanz als Sondervermögen geführt. Die Bilanzposition beinhaltet zudem die Anteile an Zweckverbänden und rechtsfähigen, kommunalen Stiftungen. Die Bewertung erfolgte mit dem Anteil am Eigenkapital. Sofern im Eigenkapital Überschüsse aus Vorjahren, die im Sinne der Stiftungszwecke verausgabt werden dürfen, enthalten sind, wurde auf das dauerhaft zu erhaltende Stiftungsvermögen als Eigenkapitalgröße abgezielt.

Die Bilanzposition beinhaltet folgende Organisationen:

<b>Art</b>	<b>Wert T€</b>	<b>Veränderung</b>	<b>Wert T€</b>
<b>Werte in T€</b>	<b>31.12.20</b>	<b>T€ ggü. VJ</b>	<b>31.12.19</b>
Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen	229.356	0	229.356
Zweckverband Sparkasse	18.600	0	18.600
Stiftung Ludwigshafener Bürger	2.293	0	2.293
Franz- und Käthe-Ludowici-Stiftung	1.852	0	1.852
Stiftung Ernst-Bloch-Zentrum	1.533	0	1.533
Dr. Hans-Klüber-Gedächtnis-Stiftung	460	0	460
Zweckverband Kinderzentrum	112	0	112
Wilhelm-Hack-Stiftung	36	0	36
Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach	27	0	27
Gewässerzweckverband Rehbach Speyerbach	12	0	12
Zweckverband ZIDKOR	2	0	2
Zweckverband „Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen am Rhein“ (bewertet mit 1 €)	0	0	0
Zweckverband „Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd“ (bewertet mit 1 €)	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>254.283</b>	<b>0</b>	<b>254.283</b>

Im Jahr 2019 gab es auf der Bilanzposition eine wesentliche Veränderung. Für das Sondervermögen WBL wurden in Vorjahren, auf der Grundlage von Eigenkapitalerhöhungen (im Wesentlichen Gewinne), Zuschreibungen vorgenommen (sogenannte Spiegelbildmethode). Ab 2019 hat der Gesetzgeber die bisher angewandte Spiegelbildmethode für nicht mehr zulässig erklärt, und es müssen einmalig fiktive Anschaffungskosten gebucht werden, die zukünftig analog den Beteiligungen alljährlich mittels Niederstwerttest zu begutachten sind. Aus diesem Grund wurde im Jahr 2019 eine Zuschreibung in Höhe von 11.344.452,94 € vorgenommen (Nr. 5 VV zu § 34 GemHVO).

Eine Übersicht der Sondervermögen, Zweckverbände und Stiftungen mit Detailinformationen ist in der **Anlage II** beigefügt.

### 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

<b>2020:</b>	<b>6.486.616,32 €</b>
<b>2019:</b>	<b>6.492.128,32 €</b>
2018:	6.492.128,32 €

Die Bilanzposition beinhaltet die gesetzliche Zuführung zur Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz. Die Zuführung wird an die Pfälzische Pensionsanstalt geleistet. Die Bewertung erfolgt zu Anschaffungskosten, d. h. sämtlichen Einzahlungen seit 2001.

2018 wurde letztmalig eine Rate über insgesamt 245.836,33 € einbezahlt, so dass sich der Bilanzwert auf 6,5 Mio. € erhöhte. Die Pfälzische Pensionsanstalt legt die Gelder in Renten- und Aktienpapieren an. Der Kurswert der Wertpapiere lag Ende 2019 bei rd. 8,4 Mio. € und 2020 bei rd. 8,2 Mio. €. Eine Verschlechterung des Kurswertes unter die Anschaffungskosten ist weiterhin aktuell nicht zu erwarten.

Die sonstigen Anteilsrechte an der VR Bank Rhein Neckar in Höhe von 512,00 € sowie die zehn Geschäftsanteile an der ProVitako Marketing- und Dienstleistungs-Gesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister eG zum Gesamtpreis von 5 T€ wurden in 2020 von A 1.3.7 zu A 1.3.8 umgruppiert.

### 1.3.8 Sonstige Ausleihungen

<b>2020:</b>	<b>2.287.392,08 €</b>
<b>2019:</b>	<b>4.279.055,93 €</b>
2018:	4.418.497,56 €

Sonstige Ausleihungen sind langfristige Forderungen an Privatpersonen, Vereine, Stiftungen und Unternehmen, die durch Hingabe von Kapital entstanden sind. In der Vergangenheit wurden Kapitalzahlungen zur Förderung von Wohnungsbau, Wirtschaft, Sport und Stadtsanierung geleistet. Diese geleisteten Darlehen sind von den Empfängern in der Regel mit Zinsen und Tilgung zurückzuzahlen.

<b>Ausleihung</b>	<b>Wert T€ 31.12.20</b>	<b>Veränderung T€ ggü. VJ</b>	<b>Wert T€ 31.12.19</b>
zwei Darlehen an private Unternehmen: davon Contipark-Garagen, Q-Park GmbH & Co.KG 451 T€ und sonstige Anteile 5,5 T€	456	-1.989	2.445
mehrere Darlehen an private Personen, Vereine, Einrichtungen	1.251	-3	1.254
Ausgabe eines Darlehens an die Wilhelm-Hack- Stiftung zur Zwischenfinanzierung eines Gemäldes	580	0	580
<b>Gesamt</b>	<b>2.287</b>	<b>-1.992</b>	<b>4.279</b>

Die Bewertung erfolgte mit dem noch offenen Rückzahlungsbetrag der Darlehensnehmer. Größte Veränderung dieser Bilanzposition spiegelt sich in 2020 durch Ablösung des Darlehens Contipark-Garagen mit rd. 2 Mio. € in 2020 wider.

## 2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft der Gemeinde zu dienen und demnach kein Anlagevermögen darstellen.

### 2.1. Vorräte

#### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

<b>2020:</b>	<b>170.549,39 €</b>
<b>2019:</b>	<b>195.809,47 €</b>
2018:	255.135,93 €

Die Inventur für gelagerte und zum Verbrauch bestimmte Vermögensgegenstände umfasste sowohl Heizöl als auch Material der Handwerksdienste. Die Werkstatt vollzieht seit 2019 die Umstellung des Lagers von der Vorratslagerung zur Bedarfslagerung. Es werden keine Materialien mehr auf Vorrat eingelagert, sondern nur noch für Noteinsätze. Der Gesamtwert verringerte sich 2019 um 59 T€ und 2020 um weitere 25 T€.

Die Bewertung erfolgte unter Beachtung des FIFO Verbrauchsfolgeverfahrens zu durchschnittlichen, gewogenen Anschaffungskosten.

#### 2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen

<b>2020:</b>	<b>1.813.150,63 €</b>
<b>2019:</b>	<b>1.619.904,73 €</b>
2018:	2.396.257,85 €

Die Bilanzposition beinhaltet Grundstücke, Gebäude und die dazugehörigen Außenanlagen, welche bis zum 31.12.2020 zum Verkauf bestimmt waren. Diese sind im Umlaufvermögen bei unfertigen Erzeugnissen auszuweisen.

Bei den fünf wertmäßig größten Anlagen unter der Position A 2.1.2 handelte es sich um folgende Objekte:

<b>Objekte</b>	<b>Wert T€ 31.12.19</b>
Bauplatz Schreinerweg	256
Bauplatz Donnersbergweg	211
Bauplatz Franz-Zang-Straße	160
Wohnblock Deichstraße	154
Bauplatz Franz-Zang-Straße	141
<b>Gesamtwert</b>	<b>922</b>

<b>Objekte</b>	<b>Wert T€ 31.12.20</b>
Bauplatz Schreinerweg	256
Bauplatz Donnersbergweg	211
Gebäude u. Freifläche Flurstraße	196
Bauplatz Franz-Zang-Straße	160
Grundstück Mühlaustraße	154
<b>Gesamtwert</b>	<b>977</b>

## 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem diese entstanden sind und grundsätzlich mit dem Nominalwert bewertet. Die Werthaltigkeit wurde überprüft und Einzelwertberichtigungen in Höhe von 9,3 Mio. € im Jahr 2019 und 2020 in Höhe von 9,2 Mio. € vorgenommen.

Die Aufteilung der Forderungen nach Fälligkeiten ist in der **Anlage III** (Forderungsübersicht) dargestellt.

<u>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen</u>	<b>2020:</b>	<b>90.290.787,29 €</b>
<u>aus Transferleistungen</u>	<b>2019:</b>	<b>46.189.465,83 €</b>
	2018:	48.164.418,68 €

Ausgewiesen werden hier die Forderungen aus der Festsetzung von Steuern, Gebühren, Beiträgen und Transferleistungen, die in den Perioden bis Ende 2020 entstanden sind, aber noch nicht fällig bzw. noch nicht beglichen wurden. Die Bilanzposition teilt sich wie folgt auf:

	2019	2020
Gebührenforderungen	11.142 T€	9.892 T€
Beitragsforderungen	355 T€	4.145 T€
Steuerforderungen	22.425 T€	17.703 T€
Transferleistungen	24.341 T€	68.045 T€
Sonstiges	6.609 T€	6.148 T€
Niedergeschlagene Forderungen bis 2008	409 T€	15 T€
<b>Summe originäre Forderungen</b>	<b>65.281 T€</b>	<b>105.948 T€</b>
Befristete Niederschlagungen insg. bis 19 bzw. 2020	- 12.790 T€	- 11.245 T€
Pauschalwertberichtigung	- 6.302 T€	- 4.412 T€
<b>= Bilanzsumme öffentlich rechtl. Forderungen</b>	<b>46.189 T€</b>	<b>90.291 T€</b>

Wertberichtigungen sind derzeit nicht auf die einzelnen Bilanzpositionen auswertbar. Da es sich größtenteils um öffentlich-rechtliche Forderungen handelt, werden die Wertberichtigungen bei dieser Bilanzposition ausgewiesen.

Die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen verursachten im Jahr 2019 einen Aufwand von 9,3 Mio. € und 2020 von 9,2 Mio. € (2018 per Saldo 7,3 Mio. €). Die Einzelwertberichtigungen verteilen sich auf befristete Niederschlagungen 2019 mit 4.128 T€ und 2020 3.082 T€ (2018 2.878 T€) und unbefristete Niederschlagungen 2019 mit 5,1 Mio. € und 2020 6,1 Mio. € (2018 4,4 Mio. €). Die Forderungen aus befristeten Niederschlagungen wurden dabei mittels eines Erfahrungswerts 2019 zu 12% und 2020 und 11% als werthaltig eingestuft und sind demnach mit 88% bzw. 89% in den Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

Mittels einer Pauschalwertberichtigung in Höhe von 6,3 Mio. € im Jahr 2019 und 4,4 Mio. € im Jahr 2020 (2018 7,6 Mio. €) wurde das allgemeine Ausfallrisiko von Forderungen bewertet, die nicht bereits durch Einzelwertberichtigungen (Niederschlagungen) abgeschrieben sind. Es wurden dabei, je nach Alter der Forderungen, verschiedene Werthaltigkeits-Prozentsätze ermittelt. Die Pauschalwertberichtigung wurde demnach jeweils entsprechend ertragswirksam vermindert.

Die Bilanzposition A 2.2.1 erhöht sich im Vergleich zum 2019 um 44,1 Mio. €. Die originären Forderungen (vor Bereinigung durch Wertberichtigung und befristete Niederschlagungen) beinhalten 2019 22,4 Mio. € und 2020 17,7 Mio. € (2018: 24,5 Mio. €) Steuerforderungen, wovon wiederum gegen private Unternehmen im Jahr 2019 19,6 Mio. € und im Jahr 2020 15,9 Mio. € festgesetzt wurden (Gewerbe- und Vergnügungssteuer). Die Forderungen aus Transferleistungen werden insbesondere gegenüber Bund, Land und anderen Gemeinden erhoben und basieren auf Leistungsabrechnungen im Sozial-, Jugend-, Kita- und Schulbereich.

Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben für fertiggestellte **Erschließungs- und Ausbaumaßnahmen** (§ 48 Abs. 2 Nr. 14 GemHVO):

Erschließungsanlagen sind erforderlich, um die daran gelegenen Grundstücke baulich oder gewerblich zu nutzen, und vermitteln dem Grundstückseigentümer oder Erbbauberechtigten einen Sondervorteil, der durch die Zahlung eines Erschließungsbeitrages auszugleichen ist. Die Gemeinden sind deshalb verpflichtet, die Investitionen für die erstmalige Herstellung von Erschließungsanlagen durch Erschließungsbeiträge zu refinanzieren, weshalb der Grundstückseigentümer oder Erbbauberechtigte 90 Prozent dieser Kosten zu tragen hat. Bei Beginn der Erschließungsmaßnahmen werden in der Regel Vorausleistungen erhoben, die später bei den endgültigen Beiträgen angerechnet werden.

Die Stadt Ludwigshafen macht seit dem Jahr 1990 von dem im KAG verankerten Recht Gebrauch und erhebt sogenannte wiederkehrenden Ausbaubeiträge. Die Abrechnung von Ausbaumaßnahmen erfolgt daher nicht wie im Erschließungsbeitragsrecht oder bei einmaligen Ausbaubeiträgen anhand einer konkreten Maßnahme, sondern auf Basis von Abrechnungseinheiten. Der Beitragssatz der jeweiligen Abrechnungseinheit, in der ein Grundstück liegt, kann der Satzung über die Festlegung der Beitragssätze entnommen werden.

Zu den Bilanzstichtagen waren keine noch nicht erhobenen Entgelte für Ausbaumaßnahmen bekannt.

<u>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen</u>	<b>2020:</b>	<b>13.010.468,14 €</b>
<u>und Leistungen</u>	<b>2019:</b>	<b>4.563.604,45 €</b>
	2018:	5.815.612,27 €

Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen oder Leistungen entstehen im Rahmen der nicht hoheitlichen Tätigkeit der Verwaltung.

Die Verminderung 2019 entstand durch verspätete Abrechnung von Forderungen 2018 und demzufolge einer geringeren Summe offener Rechnungen zum Bilanzstichtag 2019 gegenüber 2018. Die Erhöhung im Jahr 2020 entstand durch verspätete Abrechnung von Forderungen im Jahr 2019 und demzufolge höheren Rechnungen zum Bilanzstichtag.

<u>2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen</u>	<b>2020:</b>	<b>6.548.793,52 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>6.418.628,50 €</b>
	2018:	3.493.446,81 €

Diese Forderungen beinhalten sowohl öffentlich-rechtliche, privatrechtliche als auch sonstige Forderungen gegen Unternehmen, auf die die Stadt einen beherrschenden Einfluss ausübt. Es sind Forderungen aus dem laufenden Verwaltungsgeschäft, bei denen die verbundenen Unternehmen zum Bilanzstichtag noch eine Zahlungsverpflichtung gegenüber der Stadt haben. Im Vergleich erhöhte sich die Bilanzposition von 2019 zu 2020 um 120T€.

So bestehen beispielsweise noch Forderungen zum Stichtag 31.12.2020, insbesondere gegenüber der Technische Werke Ludwigshafen AG für Konzessionsabgaben in Höhe von 3,5 Mio. €, die 2021 gezahlt wurden.

<u>2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen</u>	<b>2020:</b>	<b>6.469.405,64 €</b>
<u>ein Beteiligungsverhältnis besteht</u>	<b>2019:</b>	<b>1.936.138,68 €</b>
	2018:	1.806.296,78 €

Diese Forderungen beinhalten sowohl öffentlich-rechtliche, privatrechtliche und sonstige Forderungen gegen Unternehmen, bei denen die Stadt Anteilsrechte, keine Mehrheit der Stimmrechte und keinen beherrschenden Einfluss hat.

Im Vergleich hat sich die Bilanzposition von 2018 zu 2019 um 130 T€ verändert.

Größter Posten ist eine Forderung über 5,4 Mio. € gegen die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH des Jahres 2020 für den ÖPNV Ausgleich, welche erst im Jahr 2021 beglichen wurde und dadurch zum Bilanzstichtag 31.12.2020 eine Forderung darstellt. Des Weiteren ist eine Forderung gegenüber der Pfalzwerke AG in Höhe von 1,1 Mio. € für die Aktiendividende im Jahr 2020 ausgewiesen.

<u>2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen</u>	<b>2020:</b>	<b>1.081.934,82 €</b>
<u>Bereich</u>	<b>2019:</b>	<b>1.188.329,35 €</b>
	2018:	933.922,84 €

Die Bilanzposition beinhaltet Forderungen gegenüber dem Bund, dem Land und anderen Gemeinden, soweit diese nicht den öffentlich-rechtlichen Forderungen bzw. Forderungen aus Transferleistungen zuzuordnen sind. Der Hauptbestandteil sind Forderungen gegenüber anderen Gemeinden und Landkreisen für Kostenerstattungen im Bereich der städtischen Schulen.

Die Bilanzposition verringerte sich 2020 gegenüber 2019 um 106 T€.

#### 2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

<b>2020:</b>	<b>828.953,19 €</b>
<b>2019:</b>	<b>931.546,13 €</b>
2018:	968.761,39 €

Hier handelt es sich um sonstige Forderungen, die nicht in den übrigen Forderungspositionen auszuweisen sind, wie beispielsweise Forderungen aus durchlaufenden Geldern (WBL-Gebühren, Amtshilfe). Zudem sind an dieser Stelle unter anderem auch offene Schadensersatzforderungen zu den Bilanzstichtagen enthalten.

#### 2.4 Kassenbestand, Bundesbank

<b>2020:</b>	<b>1.014.796,48 €</b>
<b>2019:</b>	<b>14.505.658,49 €</b>
2018:	14.474.572,79 €

Ausweis der liquiden Mittel zu den Bilanzstichtagen:

2019	Kontokorrentguthaben bei Banken	14,4 Mio. €
	Bargeld in allen Dienststellen	62 T€
2020	Kontokorrentguthaben bei Banken	953 T€
	Bargeld in allen Dienststellen	62 T€

Die Bewertung erfolgte zum Nominalbetrag. Das Kontokorrentguthaben bei Banken beinhaltet den Kontostand per Bankauszug jeweils zum 31.12. plus den sogenannten Schwebeposten. Schwebeposten sind verbuchte Einzahlungen und Auszahlungen auf den Forderungs- und Verbindlichkeitskonten, die aber bereits vor den Bilanzstichtagen auf dem Bankkonto bzw. Kontoauszug gebucht werden. Die Bilanzposition schwankt alljährlich infolge der Liquiditätsplanung zum Jahresende und aufgrund der Tatsache, dass geplante Abbuchungen am Jahresende teilweise erst im Januar wertgestellt werden.

### 4. Rechnungsabgrenzungsposten

Rechnungsabgrenzungsposten resultieren aus der periodengerechten Darstellung der Aufwände in der Ergebnisrechnung. Ausgewiesen werden hier Auszahlungen im Vorjahr, die Aufwand in den Jahren 2020 bzw. 2021 oder Folgejahren darstellen.

#### 4.1 Disagio

<b>2020:</b>	<b>754.132,00 €</b>
<b>2019:</b>	<b>912.532,00 €</b>
2018:	1.070.932,00 €

Die Valutierung einer Städteanleihe (vgl. Bilanzposition Passiva 4.1 „Anleihen“) 2014 verursachte einen Abschlag vom Nennwert (Disagio) in Höhe von 1.144 T€. Diese Aufwendungen werden über die Laufzeit von 10 Jahren abgeschrieben, und dementsprechend wurden 114 T€ Aufwand pro Jahr zugeordnet und die Bilanzposition „Disagio“ um diesen Wert vermindert.

Eine weitere Städteanleihe kam im Dezember 2017 hinzu und führte zu einer Erhöhung des Disagiobetrages um 436 T€. Die Verteilung des Restbetrages erfolgt ebenfalls über eine Laufzeit von 10 Jahren bis 2027. Der Auflösungsanteil pro Jahr betrug 44 T€.

#### 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

<b>2020:</b>	<b>15.340.994,86 €</b>
<b>2019:</b>	<b>12.743.424,27 €</b>
2018:	14.889.235,02 €

Die größten Posten unter den sonstigen Rechnungsabgrenzungsposten bestehen aus Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe, welche im Vorjahr für das Folgejahr ausbezahlt wurden und dem

- Personalaufwand für Beamte 2019 4.013 T€ und
- Personalaufwand für Beamte 2020 4.227 T€.



## PASSIVA

### 1. Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt, als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiv- und den Schulden auf der Passivseite der Bilanz, den Nettobestand des Vermögens der Stadt Ludwigshafen.

Das Eigenkapital vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge (Verluste). Überschüsse (Gewinne) in einem Buchungsjahr würden zu Eigenkapitalmehrungen führen. Bis zum Jahr 2013 konnten Korrekturen der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral gegen das Eigenkapital gebucht werden. Gesetzlich sind Korrekturen der Eröffnungsbilanz mit Ablauf der Fünf-Jahres-Frist seit 2014 nicht mehr möglich, weshalb diese im jeweiligen Jahresergebnis ausgewiesen werden müssen.

Das Eigenkapital beträgt zum

- 31.12.2019 460,1 Mio. € und
- 31.12.2020 468,7 Mio. €.

Im Geschäftsjahr 2019 verringerte sich das Eigenkapital, in Folge eines negativen Jahresergebnisses in der Ergebnisrechnung, um 16,8 Mio. € und hingegen im Geschäftsjahr 2020 erhöhte sich das Eigenkapital, in Folge eines positiven Jahresergebnisses in der Ergebnisrechnung, um 8,6 Mio. €.

Das Eigenkapital entwickelte sich seit Doppik-Beginn 01.01.2009 wie folgt:

<b>Jahr</b>	<b>Jahresüberschuss + / Jahresfehlbetrag - Ergebnisrechnung</b>	<b>Sonstige EK- Buchungen (Eröffnungsbilanz- korrekturen und sonstige Rücklagen)</b>	<b>Summe Jahres- abschluss</b>	<b>Eigenkapital Bilanz</b>
- in Mio. € -				
01.01.2009	Eröffnungsbilanz			<b>1.082,8</b>
31.12.2009	- 150,9	+ 38,9	<b>- 112,0</b>	<b>970,8</b>
31.12.2010	- 67,9	- 20,1	<b>- 88,0</b>	<b>882,8</b>
31.12.2011	- 62,6	- 0,3	<b>- 62,9</b>	<b>819,9</b>
31.12.2012	-7,7	-60,5	<b>-68,2</b>	<b>751,6</b>
31.12.2013	-46,4	-79,2	<b>-125,6</b>	<b>625,9</b>
31.12.2014	-23,3	0	<b>-23,3</b>	<b>602,6</b>
31.12.2015	-10,9	0	<b>-10,9</b>	<b>591,7</b>
31.12.2016	-29,0	0	<b>-29,0</b>	<b>562,7</b>
31.12.2017	-32,8	0	<b>-32,8</b>	<b>529,9</b>
31.12.2018	-53,0	0	<b>-53,0</b>	<b>476,9</b>
<b>31.12.2019</b>	<b>-16,8</b>	<b>0</b>	<b>-16,8</b>	<b>460,1</b>
<b>31.12.2020</b>	<b>+8,6</b>	<b>0</b>	<b>8,6</b>	<b>468,7</b>
<b>Summen seit 2009</b>	<b>-492,7</b>	<b>-121,2</b>	<b>-613,9</b>	

Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

1.1 Kapitalrücklage

<b>2020:</b>	<b>460.128.932,47 €</b>
<b>2019:</b>	<b>476.889.747,77 €</b>
2018:	562.683.746,50 €

Bei der Kapitalrücklage handelt es sich um den Ausweis der Differenz von Aktiva zu Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse.

Korrekturen der Eröffnungsbilanz waren gemäß § 14 KomDoppikLG nur bis zum Jahresabschluss 2013 über Verrechnung mit der Kapitalrücklage möglich. Seit den Jahresabschlüssen ab 2014 sind solche Korrekturen nicht mehr enthalten.

Bis 2016 waren die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung alljährlich auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen. Ein danach verbleibender Fehlbetrag war mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

Ab dem Jahr 2017 ist die Position „Ergebnisvortrag“ weggefallen und die Jahresfehlbeträge bzw. Jahresüberschüsse fließen im Folgejahr direkt in die Kapitalrücklage. Aus diesem Grund musste der zum 01.01.2017 vorhandene Ergebnisvortrag aus Vorjahren in die Kapitalrücklage umgebucht werden. Ab 2018 erfolgte mit -32,8 Mio. € die Umbuchung des Jahresfehlbetrages 2017 in die Kapitalrücklage. Für das Jahr 2019 erfolgten 53,0 Mio. € sowie für 2020 16,8 Mio. €.

1.2 Sonstige Rücklagen

<b>2020:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>2019:</b>	<b>0,00 €</b>
2018:	0,00 €

Sonstige Rücklagen wurden keine gebildet.

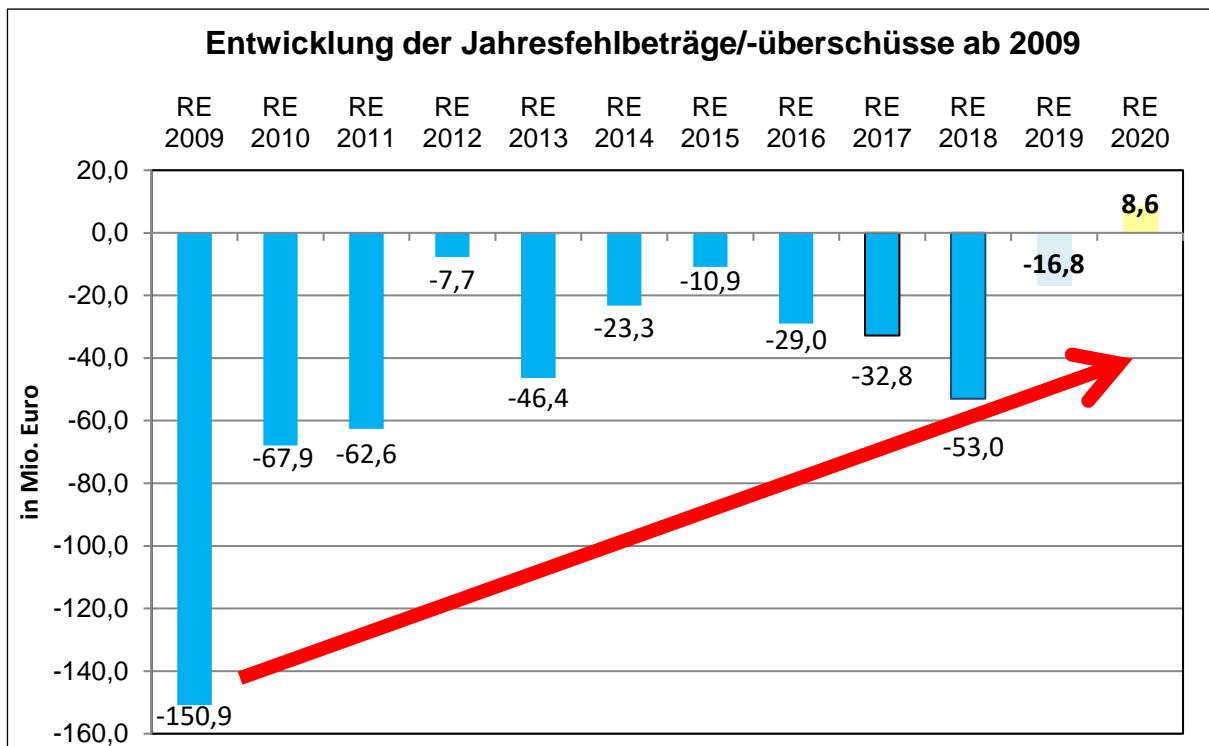
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

<b>2020:</b>	<b>+8.554.597,19 €</b>
<b>2019:</b>	<b>-16.760.815,30 €</b>
2018:	-53.042.673,71 €

Der Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2019 vermindert das Eigenkapital in Höhe von 16,8 Mio. €.

Der Überschuss aus der Ergebnisrechnung 2020 vermehrt demzufolge das Eigenkapital in Höhe von 8,6 Mio. €.

## Entwicklung der Jahresfehlbeträge/-überschüsse ab 2009:



## 2. Sonderposten

Erhaltene, zweckgebundene Zuwendungen von EU, Bund, Land oder Privaten werden hier als Gegenposten zum Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt.

Eine direkte Verrechnung (Abzug) beim Anlagegut wäre unzulässig.

Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend mit den Abschreibungen im Anlagevermögen und bewirkt Erträge in der Ergebnisrechnung.

Bei fehlender Zuordenbarkeit wurden pauschale Sonderposten gebildet und mit einem Pauschalsatz von 5% aufgelöst.

### 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Bewertung der Sonderposten zum Anlagevermögen wurde grundsätzlich mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen, abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösung, vorgenommen.

Die vorgenommene Auflösung entspricht dem Wertverzehr (Abschreibungen) der jeweiligen Posten im Anlagevermögen.

## 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

<b>2020:</b>	<b>180.685.839,30 €</b>
<b>2019:</b>	<b>179.366.236,99 €</b>
2018:	181.912.066,43 €

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Art Werte in T€	Stand 31.12.2018	Zugänge bzw. Umbuchung	Auflösung bzw. Abgänge	Stand 31.12.2019
Einzelinvestitionen	135.871	+13.870	-11.776	137.965
Pauschal für Investitionen bis 2008	46.041	-40	-4.600	41.401
<b>Gesamt</b>	<b>181.912</b>	<b>+13.830</b>	<b>-16.376</b>	<b>179.366</b>

Art Werte in T€	Stand 31.12.2019	Zugänge bzw. Umbuchung	Auflösung	Stand 31.12.2020
Einzelinvestitionen	137.965	+12.214	-6.294	143.885
Pauschal für Investitionen bis 2008	41.401	-	-4.600	36.801
<b>Gesamt</b>	<b>179.366</b>	<b>+12.214</b>	<b>-10.894</b>	<b>180.686</b>

Die Stadt Ludwigshafen erhielt von Zuwendungsgebern im Jahr 2019 13,9 Mio. € und im Jahr 2020 12,1 Mio. € für investive Maßnahmen, welche bilanziell als Sonderposten behandelt werden.

Die drei größten Zuschusseingänge im Jahr 2019, die mittels Sonderposten im Jahresabschluss zu berücksichtigen waren, stellen sich wie folgt dar:

- Nach verwaltungsinterner Umstrukturierung waren Sonderposten ergebnisneutral umzubuchen, so auch für die integrierte Leitstelle ein Betrag von 4,3 Mio. €. In selber Höhe erfolgte ein Abgang.
- Für den Neubau der integrierten Leitstelle bei der Feuerwehr Ludwigshafen wurden 2019 seitens der Nachbargemeinden Bad Dürkheim, Frankenthal, Neustadt, dem Rhein-Pfalz-Kreis und Speyer Zuschüsse über insgesamt 2,3 Mio. € verbucht.
- Das Land Rheinland-Pfalz bezuschusste 2019 die Renaturierung des Oggersheimer Altrheingrabens mit 487 T€ (insgesamt 1,1 Mio. €).

Die drei größten Zuschusseingänge im Jahr 2020, die mittels Sonderposten im Jahresabschluss zu berücksichtigen waren, stellen sich wie folgt dar:

- Der Umbau der Integrierten Gesamtschule Ernst Bloch wurde 2020 mit weiteren 1,6 Mio. € (insgesamt 3,5 Mio. €) vom Land Rheinland-Pfalz gefördert.
- Für den Neubau der Kindertagesstätte in der Adolf-Diesterweg-Straße unterstützte das Land Rheinland-Pfalz mit 945 T€.
- Das Land Rheinland-Pfalz bezuschusste den Neubau der Kindertagesstätte in der Wörthstraße mit 810 T€.

Insgesamt wurden 2019 bei 89 Sonderposten und 2020 bei 88 Sonderposten Zuschusseingänge verbucht.

Die Abgänge in Höhe von 8,2 Mio. € im Jahr 2019 ergeben sich aus der ergebnisneutralen Umbuchung nach verwaltungsinterner Umstrukturierung. In selber Höhe wurden Zugänge gebucht.

Die Auflösungen in Höhe von 8,2 Mio. € im Jahr 2019 (insgesamt 16,4 Mio. €) und 10,9 Mio. € im Jahr 2020 wirken ertragswirksam und ergeben sich aus der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögenswerte.

## 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen

### Entgelten

<b>2020:</b>	<b>69.123.771,11 €</b>
<b>2019:</b>	<b>63.614.380,52 €</b>
2018:	61.426.518,28 €

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Art Werte in T€	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020
Sonderposten aus Ausbaubeiträgen	32.367	33.944	36.365
Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	28.486	27.552	26.908
Sonderposten aus Ausgleichsbeträgen Sanierungsgebiete	573	561	494
<b>Gesamt</b>	<b>61.427</b>	<b>62.057</b>	<b>63.767</b>

Die Auflösungen entsprechen dem Anteil der Abschreibungen des zugehörigen Sachanlagevermögens und sind als Ertrag in der Ergebnisrechnung dargestellt.

## 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für

### Anlagevermögen

<b>2020:</b>	<b>24.591.813,97 €</b>
<b>2019:</b>	<b>22.680.073,62 €</b>
2018:	20.304.242,35 €

Die Bilanzposition beinhaltet die noch nicht verbrauchten Beiträge für Ausbau und Erschließung von Straßen.

Art Werte in T€	Stand 2018	Zu- und Abgänge von Beitrags- zahlern	Weiter leitung an WBL für Bau von Kanälen	Umbuchung in Sonderposten (bspw. aufgrund Verbrauch)	Stand 31.12.19
Ausbaubeiträge (Rücklage)	19.367	5.879	-1.152	-2.777	<b>21.331</b>
Erschließungsbeiträge (Rücklage)	737	0	0	0	<b>737</b>
Sonstige erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	200	412	0	0	<b>612</b>
<b>Gesamt</b>	<b>20.304</b>	<b>6.291</b>	<b>-1.152</b>	<b>-2.777</b>	<b>22.680</b>

Art Werte in T€	Stand 2019	Zu- und Abgänge von Beitrags- zahlern	Weiter- leitung an WBL für Bau von Kanälen	Umbuchung in Sonderposten (bspw. aufgrund Verbrauch)	Stand 31.12.20
Ausbaubeiträge (Rücklage)	21.331	5.733	-459	-3.726	<b>22.879</b>
Erschließungsbeiträge (Rücklage)	737	0	0	0	<b>737</b>
Sonstige erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	612	363	0	0	<b>975</b>
<b>Gesamt</b>	<b>22.680</b>	<b>6.096</b>	<b>-459</b>	<b>-3.726</b>	<b>24.591</b>

Die **Rücklage für Straßenausbaubeiträge** (bilanziell sogenannte „Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen“) erhöhte sich 2019 um **2,4 Mio. €** auf **22,7 Mio. €** und 2020 um 1,9 Mio. € auf **24,6 Mio. €**.

- Zugänge von Beitragszahlern über Grundbesitzabgaben-Bescheide von 5,9 Mio. € 2019 und 5,7 Mio. € 2020.
- Für investive Auszahlungen und somit **Verbrauch der Ausbaubeitragsrücklage** wurde eine Umbuchung in die Bilanzposition 2.2.2 „Sonderposten aus Beiträgen“ in Höhe von 2,8 Mio. € 2019 und 3,7 Mio. € 2020 vorgenommen.
- Für Kanalbaumaßnahmen wurden 1,2 Mio. € 2019 und 459 T€ 2020 an den WBL (Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen) weitergeleitet. Dies wurde erstmalig 2012 aufgrund einer Empfehlung der ADD umgesetzt, weil im Rahmen der Oberflächenentwässerung Kanalbau-Kosten teilweise in die Ausbaubeiträge eingerechnet werden können.

Der Stand der noch nicht verbrauchten **Erschließungsbeiträge** beträgt unverändert **737 T€**. In den beiden Jahren fanden keine Zugänge in Form von Einzahlungen oder Verbräuchen statt.

## 2.7 Sonstige Sonderposten

<b>2020:</b>	<b>6.046.133,00 €</b>
<b>2019:</b>	<b>6.298.911,00 €</b>
2018:	6.551.686,00 €

Die Bilanzposition beinhaltet Sonderposten, die bis zum Jahr 2010 aus den „Sonstigen Rücklagen“ im Eigenkapital umgebucht wurden (Erschließung Rheingalerie und Einhausung Getreidespeicher aus Verkaufserlösen Zollhofgelände finanziert) bzw. Sonderposten, die keiner der vorherigen Bilanzpositionen zugeordnet werden konnten.

Art	Stand 2018	Zugänge	Auflösungen	Stand 31.12.19
Sonstige Sonderposten	6.552	0	-253	6.299

Art	Stand 2019	Zugänge	Auflösungen	Stand 31.12.20
Sonstige Sonderposten	6.299	0	-253	6.046

In den beiden Geschäftsjahren wurden nur Auflösungen aufgrund von Abschreibungen und Neubewertungen verbucht.

### 3. Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für Verpflichtungen, die in den abgelaufenen Geschäftsjahren begründet und zuzurechnen sind, deren Eintritt weitgehend wahrscheinlich, in der Höhe aber ungewiss ist.

Die gebildeten Rückstellungen sind zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung, wie im Gesetz gefordert, vollständig. Weitere Risiken sind nicht bekannt.

<u>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche</u>	<b>2020: 285.636.205,24 €</b>
<u>Verpflichtungen</u>	<b>2019: 279.685.819,67 €</b>
	2018: 265.140.000,00 €

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte unter Beachtung der sogenannten Sterbetafeln von Heubeck bei Anwendung eines 6%igen Zinssatzes mit dem Barwert. Die Bilanzposition verteilt sich auf folgende drei Rückstellungen:

Art	<i>in T€</i>				
	Werte 2018	Veränderung in T€ ggü. Vorjahr	Werte 2019	Veränderung in T€ ggü. Vorjahr	Werte 2020
Pensionen	212.679	+11.932	224.611	+5.629	230.240
Beihilfe	52.270	+2.464	54.734	+328	55.062
Ehrensold	191	+150	341	-7	334
<b>Gesamt</b>	<b>265.140</b>	<b>+14.546</b>	<b>279.686</b>	<b>+5.950</b>	<b>285.636</b>

Die **Rückstellung für Pensionen** wurde 2019 um 11,9 Mio. € auf 224,6 Mio. € sowie 2020 um 5,6 Mio. € auf 230,2 Mio.€ erhöht. Folgende Bewegungen fanden statt:

	<i>in Mio. €</i>		
	2018	2019	2020
-Auszahlungen an Pensionäre	-13,3	-14,2	-15,0
-Bildung neuer Rückstellungen	+23,1	+25,7	+19,9
- Zu- und Abgänge von anderen Dienstherren (Versetzungen)	+1,0	+0,4	+0,7
<b>Summe Bewegungen:</b>	<b>+10,8</b>	<b>11,9</b>	<b>+5,6</b>

Für die aktiven Beamten wurden 20% Vorsorgebelastung (analog Rentenbeiträgen) für die Bildung von Pensionsrückstellungen in den dezentralen Budgets verrechnet, wofür rd. 5,2 Mio. € 2019 und 5,4 Mio. € 2020 an Aufwand entstanden sind. Weitere 20,4 Mio. € Aufwendungen 2019 sowie 14,5 Mio. € 2020 wurden zum Jahresabschluss im zentralen Budget der allgemeinen Personalwirtschaft verbucht, um die gesetzlich vorgeschriebene Höhe der Pensionsrückstellung zu erreichen. Die hohen Aufwendungen zur Bildung von Pensionsrückstellungen entstehen durch die mit 6% Abzinsung generell zu niedrige Berechnung der Rückstellung, wodurch die monatlichen Auszahlungen an Pensionäre nachfinanziert werden müssen. Der Anstieg der Rückstellungen bei den Versorgungsempfängern basiert auf den Auswirkungen des demographischen Wandels und des damit einhergehenden Anstieges der Versorgungsempfänger. Zusätzlich erfolgten mehrere Besoldungserhöhungen in den Jahren 2019 bis 2020 (zum 01.01.2019 3,2%, 01.07.2019 2,0%, 01.01.2020 3,2%, 01.07.2020 2,0%), was sich neben dem steigenden Personalaufwand auch auf die Rückstellungen auswirkt.

Die **Rückstellung für Beihilfe** der Versorgungsempfänger berechnet sich mit einem Zuschlagssatz auf die Pensions-Rückstellungen. Dabei wird das Verhältnis von Beihilfe zu den gezahlten Pensionen der vergangenen drei Jahre im Durchschnitt angenommen. Der Zuschlagssatz beträgt 2019 24,39% und 2020 23,92% (2018: 24,57%). Die moderate Veränderung beruht darauf, dass die Beihilfeleistungen 2019 zwar im Verhältnis zum Vorjahreszeitraum um 7,2% angestiegen sind (wohingegen die Pensionsleistungen im gleichen Zeitraum auf 5,6% fielen), der Zuschlagssatz sich jedoch aus dem Durchschnitt von drei Jahren berechnet.

Die Rückstellung für Beihilfen wurde demzufolge letztlich 2020 leicht um 328T€ auf 55,1 Mio. € aufgestockt. Folgende Bewegungen fanden statt:

	<i>in Mio. €</i>		
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- Auszahlungen Beihilfen an Pensionäre	-3,3	-3,3	-3,6
- Bildung neuer Rückstellungen über Aufwand	+6,5	+5,8	+3,9
<b>Summe Bewegungen:</b>	<b>+3,2</b>	<b>+2,5</b>	<b>+0,3</b>

Die Ehrensoldrückstellung über 341 T€ zum 31.12.2019 und 334 T€ € zum 31.12.2020 wurde mit dem Barwert angesetzt.



### 3.4 Sonstige Rückstellungen

<b>2020:</b>	<b>147.381.814,69 €</b>
<b>2019:</b>	<b>147.572.820,95 €</b>
2018:	149.511.022,81 €

Die sonstigen Rückstellungen bestehen aus:

Art Werte in T€	2019	Veränderung ggü. Vorjahr	2020	Erläuterung
Unterlassene Instandhaltung	73.760	0	73.760	für Gebäude & Brücken
Altlasten	13.316	-491	12.825	für Metrogelände und Frigenstraße
Sonstige Nachsorgeverpflichtungen / Altlasten	11.693	+10	11.703	im Bereich der Firma Raschig, Ofenhallendamm, Deponie Maudach und Alte Weinstraße
Urlaub/Überstunden von Mitarbeitern/innen	4.574	+861	5.435	Urlaub & Überstunden
Altersteilzeit	1.182	-212	970	
Sonstige finanzielle Verpflichtungen (SK 2951+2991)	8.310	+284	8.594	Ausstehende Rechnungen, Mitarbeiterprämie, Rückzahlung Zuschüsse, Rentenzahlung aus Grundstückskauf
Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.601	-642	1.959	Rechtsstreite mit Firmen bei Baumaßnahmen
Rückzahlung Sanierungsgebiet Hemshof	32.136	0	32.136	Drohende Rückzahlung von Zuschüssen an das Land inklusive Verzinsung
<b>Gesamt</b>	<b>147.573</b>	<b>-191</b>	<b>147.382</b>	

#### Zu Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

Wie bei der Erläuterung der Bilanzpositionen 1.2.3 (Bebaute Grundstücke) und 1.2.4 (Infrastrukturvermögen) ausgeführt, wurde die Erstbewertung netto, d.h. unter Berücksichtigung der Bauschäden und Baumängel sowie unterlassener Instandhaltung vorgenommen.

Die Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen bei **Gebäuden** wurde zuletzt im Jahr 2016 um 3,2 Mio. € erhöht. Aktualisierte Gesamtlisten konnten seitens des Gebäudemanagements nicht erstellt werden. Aus diesem Grund wurden folglich aus Vorsichtigkeitsgründen auch keine weiteren Rückstellungsaufösungen verbucht.

Anlage-Nr.	Bezeichnung der Anlage	Grund für Rückstellung (Schaden)	Veränderung 2018	Rückstellung per 31.12.2018	Rückstellung per 31.12.2019	Rückstellung per 31.12.2020
ANL0002273	Pestalozzi-Schule Ebertpark	Fenster-Sanierung		3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
ANL0002491	Karl-Kreutter-Schule	Fenster-Sanierung		3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
ANL0002822	SZ Mundenheim	Dach, Toiletten		1.269.000,00 €	1.269.000,00 €	1.269.000,00 €
ANL0002373	C.-Bosch-Gymnasium, Turnhalle	Fenster, Lüftung, Toiletten		750.000,00 €	750.000,00 €	750.000,00 €
ANL0002412	BBS Wirtschaft 2	Dach	- 40.200,00 €	624.400,00 €	624.400,00 €	624.400,00 €
ANL0002148	W.-Humboldt-Gymnasium	Fenster, Fassade		368.000,00 €	368.000,00 €	368.000,00 €
ANL0002266	Max-Planck-Gymnasium	Toiletten		319.000,00 €	319.000,00 €	319.000,00 €
ANL0002273	Pestalozzi-Schule Ebertpark	Wasserhygiene		230.000,00 €	230.000,00 €	230.000,00 €
ANL0002486	KTS Melm	Heizung		160.000,00 €	160.000,00 €	160.000,00 €
ANL0002646	Stadthaus Nord	Schließanlagen		80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
ANL0002406	Stadthaus Bismarckstraße	Schließanlagen		60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
ANL0002427	Geschw.-Scholl-Gymnasium	Wasserhygiene	- 39.100,00 €	- €	- €	- €
<b>Summe:</b>			<b>- 79.300,00 €</b>	<b>9.860.400,00 €</b>	<b>9.860.400,00 €</b>	<b>9.860.400,00 €</b>

Die **Brückenbauwerke** der Hochstraße Nord weisen beträchtliche Schäden aufgrund unterlassener Instandhaltung auf, weshalb bereits zum Jahresabschluss 2013 die Rückstellung auf 63,9 Mio. € erhöht wurde. Die Rückstellung ist für die Abbruchkosten der Brückenbauwerke notwendig und auskunftsgemäß in ihrer Höhe noch aktuell. Die Abbruchkosten sind in direktem Zusammenhang mit der unterlassenen Instandhaltung zu sehen. Für den Abbruch konnte mit den vorbereitenden Arbeiten im Jahr 2020 begonnen werden. Nach derzeitiger Planung soll der Baubeginn für die neue ebenerdige Straße mit Auffahrt zur Rheinbrücke im Frühjahr 2024 sein.

Schäden aufgrund unterlassener Instandhaltung von **Straßen**, für welche eine Rückstellung zu bilden wäre, sind keine bekannt.

Die Rückstellung für **Altlasten** stellt den zu erwartenden Nettoaufwand (unter Berücksichtigung aller zu erwartenden Zuschüsse) für die Sanierung des Metrogeländes (2019: 6,4 Mio. €; 2020: 6,3 Mio.€) und der Frigenstraße (2019: 6,9 Mio. €, 2020: 6,5 Mio. €) dar. Die Rückstellungen wurden mit den voraussichtlichen Sanierungskosten, inklusive der abgezinsten künftigen laufenden Kosten aufgrund der beschlossenen Maßnahmen, berechnet.

Die Rückstellung für **sonstige Nachsorgeverpflichtungen** beinhaltet die nicht auszuschließende finanzielle Belastung der Stadt im Bereich der Deponie Maudach (7,1 Mio. €). Das Verfüllszenario im Rahmen der Deponiestillegung bzw. das weitere Vorgehen ist weiterhin unklar. Die Rückstellung ist notwendig, weil der WBL im Rahmen einer Freistellungsvereinbarung von der Stadt Kostenersatz beanspruchen kann. Für die Sinkkasten-Deponie im Bereich der Alten Weinstraße (Maudach) wurde eine Rückstellung von 240 T€ gebildet, weil der WBL auch dort Kostenersatz beanspruchen kann. Weiterhin besteht eine Rückstellung im Bereich Ofenhallendamm für laufende Nachsorgeverpflichtungen, die 2018 aufgrund einer geplanten neuen Oberflächenabdichtung von 181 T€ auf 255 T€ erhöht wurde. Die Oberflächenabdichtung wurde 2019 durchgeführt, sodass einmalig 64 T€ aufgelöst wurden. Jährlich wird die Rückstellung um 10 T€ erhöht, sodass diese 2020 einen Wert von 211 T€ ausweist. Durch Neubau und Einmessung von zwei Grundwasser-Messstellen wurde die Rückstellung der Maßnahme „Grundwassersanierung Raschig“ 2019 auf nun 4,15 Mio. € angehoben.

Die Rückstellungen für **Urlaub und Überstunden** (2019 4.574 T€; 2020 5.435 T€) sowie **sonstige finanzielle Verpflichtungen** (2019 8.310 T€; 2020 8.594 T€) resultieren aus erbrachten Leistungen bzw. Verpflichtungen, die dem Ergebnis des Jahres zuzurechnen sind. Sie beinhalten u. a. Rückzahlungen an das Land für Personalkosten-Zuschüsse Kitas, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlte Mitarbeiter-Prämie, Rentenzahlungen auf Grundlage von Grundstücks-Ankäufen und weitere offene Verpflichtungen, z. B. zum Bilanzstichtag fehlende Rechnungen für erbrachte Leistungen.

Die Rückstellung für **Altersteilzeit** entspricht den erworbenen bzw. verbleibenden Auszahlungen für die Passivphase (2019 1.182 T€; 2020 970 T€). Zudem wurden 2,6 Mio. € 2019 für **vorliegende Rechnungen** von Firmen für Gebäudesanierungsmaßnahmen und einen Rechtsstreit um Schadensersatz unter Rückstellungen ausgewiesen, die von der Stadt in ihrer Höhe angezweifelt werden, wovon der Sachverhalt bezüglich Bühnentechnik 2020 geklärt werden konnte.

In Hinblick auf die Abrechnung des **Sanierungsgebietes „Hemshof“** ist eine Rückstellung von 14 Mio. € nebst einer Rückstellung für Zinsen bilanziert. 2019 erfolgte eine Zahlung über 500 T€ an das Land, wonach die Rückstellung nunmehr 14 Mio. € beträgt. Weiterhin drohen im Betrachtungszeitraum Rückzahlungen von erhaltenen Zuschüssen an das Land in maximaler Höhe von 14 Mio. €. Bereits in 2015 wurden nach überschlägiger Prüfung der ADD vorläufig 3,3 Mio. € zurückbezahlt. Das Land hat sich bislang nicht über eine Verzinsung der Rückforderung geäußert. Es wurde aus Gründen der Vorsichtigkeit 2014 eine weitere Rückstellung für Zinsen mit 5% über dem Basiszinssatz gebildet. Diese wurde aufgrund einer Rückzahlung an das Land von 3,3 Mio. € um den entsprechenden Zinsanteil von 3,1 Mio. € gemindert und beträgt aktuell 18,1 Mio. €. Möglicherweise wird das Land von der Geltendmachung des Zinsanspruches absehen. Aus Vorsichtigkeitsgründen wird diese Rückstellung weiterhin geführt, da das Land noch immer keine abschließende Prüfung vornehmen konnte.

#### **4. Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten sind im Gegensatz zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit hinreichend konkretisiert feststehen. Die Verbindlichkeiten wurden grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Nähere Angaben zu den Verbindlichkeiten, insbesondere hinsichtlich der Laufzeiten, siehe Anlage IV (Verbindlichkeitsübersicht).

Die Gesamtsumme sämtlicher städtischer Verbindlichkeiten erhöhte sich im Jahr 2019 um 42,5 Mio. € auf 1.283,9 Mio. € und im Jahr 2020 um 33,0 Mio. € auf 1.316,9 Mio. €.

Entwicklung der konsumtiven und investiven Verschuldung in Mio. €:

<b>Jahr</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
Investitionskreditschulden	396,8	440,8	+44,0
Liquiditätskreditschulden	482,9	471,1	-11,8
Schulden aus Anleihe (f. Liquidität)	300,0	300,0	0
<b>= Summe Kreditschulden</b>	<b>1.179,7</b>	<b>1.211,9</b>	<b>+32,2</b>
+ Sonstige Verbindlichkeiten	61,7	72,0	+10,3
<b>= Gesamt-Verbindlichkeiten</b>	<b>1.241,4</b>	<b>1.283,9</b>	<b>+42,5</b>

<b>Jahr</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Veränderung</b>
Investitionskreditschulden	440,8	460,2	+19,4
Liquiditätskreditschulden	471,1	474,4	+3,3
Schulden aus Anleihe (f. Liquidität)	300,0	300,0	0
<b>= Summe Kreditschulden</b>	<b>1.211,9</b>	<b>1.234,6</b>	<b>+22,7</b>
+ Sonstige Verbindlichkeiten	72,0	82,3	+10,3
<b>= Gesamt-Verbindlichkeiten</b>	<b>1.283,9</b>	<b>1.316,9</b>	<b>+33,0</b>

Die Verbindlichkeiten aus **Anleihen** und **Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)** setzen sich auch aus verschiedenen Bilanzpositionen zusammen:

Bilanzposition (Werte in €)	Stand 31.12.2018	Veränderung	Stand 31.12.2019
4.1 Anleihen	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00
4.2.2 Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	482.950.000,00	-11.900.000,00	471.050.000,00
<b>Summe:</b>	<b>782.950.000,00</b>	<b>-11.900.000,00</b>	<b>771.050.000,00</b>

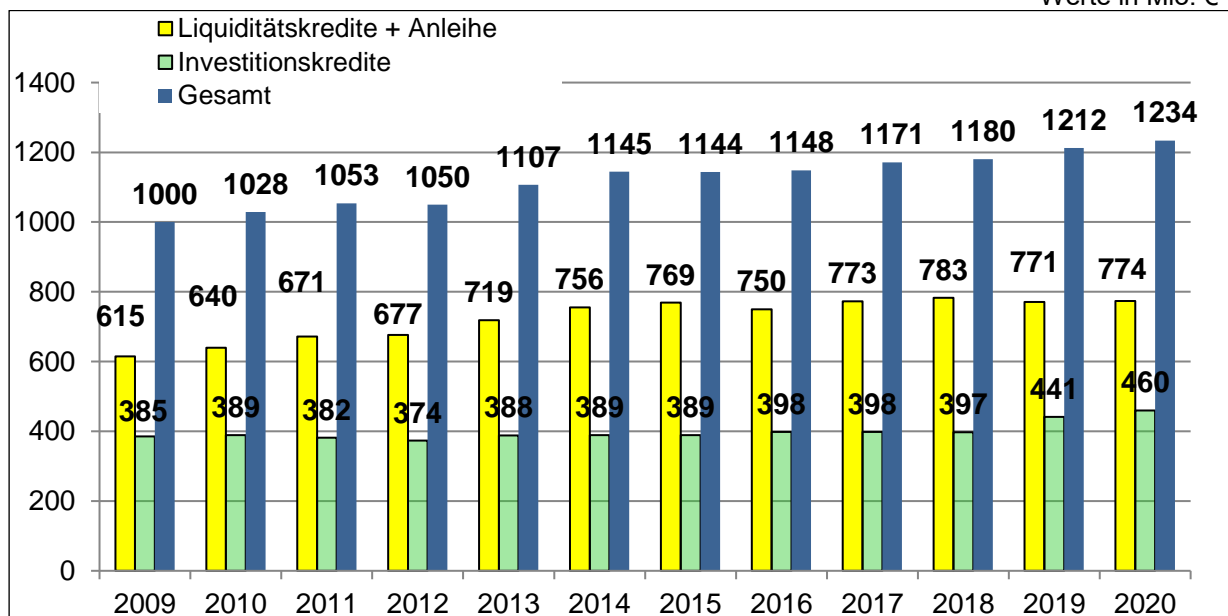
→ Die Verschuldung zur Liquiditätssicherung verringerte sich 2019 im Vorjahresvergleich um 11,9 Mio. €, während der Bestand der Verbindlichkeiten aus Anleihen unverändert bei 300 Mio. € verblieb.

Bilanzposition (Werte in €)	Stand 31.12.2019	Veränderung	Stand 31.12.2020
4.1 Anleihen	300.000.000,00	0,00	300.000.000,00
4.2.2 Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	471.050.000,00	+3.300.000,00	474.350.000,00
<b>Summe:</b>	<b>771.050.000,00</b>	<b>-11.900.000,00</b>	<b>774.350.000,00</b>

→ Die Verschuldung zur Liquiditätssicherung stockte 2020 im Vorjahresvergleich um 3,3 Mio. € auf, während der Bestand der Verbindlichkeiten aus Anleihen unverändert bei 300 Mio. € verblieb.

Die **konsumtive und investive Verschuldung aus Krediten und Anleihen** stellt sich im Verlauf der letzten 15 Jahre wie folgt dar. Dabei sind die sonstigen Verbindlichkeiten, wie beispielsweise aus offenen Rechnungen zum Bilanzstichtag, nicht berücksichtigt:

Werte in Mio. €



Die einzelnen **Verbindlichkeitspositionen** entwickelten sich wie folgt:

<u>4.1 Anleihen</u>	<b>2020:</b> 300.000.000,00 €
	<b>2019:</b> 300.000.000,00 €
	2018: 300.000.000,00 €

Im Jahr 2014 wurde am Kapitalmarkt eine Städteanleihe im Wert von 150 Mio. € platziert. Eine Städteanleihe ist eine verbriefte Anleihe, mit der die Stadt Ludwigshafen auf dem Kapitalmarkt Geld aufnimmt und sich per Schuldversprechen zur Rückzahlung verpflichtet. Die Fälligkeit der Anleihe ist am 04.12.2024.

Eine weitere Anleihe über 150 Mio. €, mit Fälligkeit am 06.12.2027, wurde im Jahr 2017 ausgegeben. Da Anleihen keiner Tilgung innerhalb ihrer Laufzeit unterliegen, verändert sich die Verbindlichkeit bis zur Fälligkeit nicht.

<u>4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</u>	<b>2020:</b> 460.187.519,94 €
	<b>2019:</b> 440.774.634,33 €
	2018: 391.364.501,18 €

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen innerhalb der Bilanzposition 4.2.1 veränderten sich gegenüber dem Vorjahr 2018 um 49,4 Mio. € und 2019 gegenüber 2020 um 19,4 Mio. €.

Die anhand von Tilgungsplänen ermittelten Tilgungszahlungen betragen 2019 circa 21,0 Mio. €. Es wurden 65,0 Mio. € neue Kredite zur Finanzierung investiver Maßnahmen aufgenommen. Die Kreditaufnahme für Investitionen soll den Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Finanzrechnung F 33) von - 62,4 Mio. € decken. Die Kreditaufnahme von 65,0 Mio. € war 2019 circa 2,6 Mio. € höher, da zum Jahresende die Auszahlungen für Investition geschätzt werden müssen und eine genaue Deckung des Investitionssaldos aus Kreditaufnahmen schwierig ist, und zudem aus eben diesem Grunde der Überhang/die Unterdeckung aus den Vorjahren berücksichtigt werden muss (Unterdeckung Ende 2018 circa 2,9 Mio. €).

Werte 2020: Tilgungen circa 22,6 Mio. €.

Neuaufnahmen 42 Mio. €, F 33 Saldo circa -46,1 Mio. €, also 4,1 Mio. € weniger Aufnahmen.

Weitere Informationen hierzu können dem Schaubild bei Finanzrechnungsposition F 35 entnommen werden.

<u>4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</u>	<b>2020:</b> 474.350.000,00 €
	<b>2019:</b> 471.050.000,00 €
	2018: 482.950.000,00 €

Kredite zur Liquiditätssicherung dienen der Finanzierung laufender Auszahlungen. Die Gesamtsumme der Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) fiel zunächst gegenüber dem Vorjahr 2018 um 11,9 Mio. € und stieg 2020 um 3,3 Mio. €.

Die Bilanzposition beinhaltet Kassenkredite bei verschiedenen Kreditinstituten:

<b>in Mio. € (gerundet)</b>	<b>2018</b>	<b>Veränderung</b>	<b>2019</b>	<b>Veränderung</b>	<b>2020</b>
Förderbanken	216,0	0,0	216,0	0,0	216,0
Versicherungen	100,0	0,0	100,0	0,0	100,0
ausländ. Bank	50,0	0,0	50,0	0,0	50,0
Sparkassen	70,2	-35,8	34,5	15,8	50,3
Landesbanken	46,8	23,9	70,6	-12,5	58,1
<b>Summe</b>	<b>483,0</b>	<b>-11,9</b>	<b>471,1</b>	<b>3,3</b>	<b>474,4</b>

Die tatsächlichen **Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung** betragen zusätzliche 300 Mio. €, weil die Bilanzposition „4.1 Anleihen“ ebenfalls der Liquiditätssicherung dient.

<u>4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die</u>	<b>2020:</b>	<b>0,00 €</b>
<u>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</u>	<b>2019:</b>	<b>0,00 €</b>
	2018:	0,00 €

Wie 2018, wurden weder 2019, noch im Jahr 2020 Sonderfinanzierungen vorgenommen.

<u>4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	<b>2020:</b>	<b>22.991.303,20 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>19.361.435,54 €</b>
	2018:	9.518.577,08 €

Ausweis aller vor dem Bilanzstichtag erbrachten Lieferungen und Leistungen des Leistungsgebers, die jedoch erst nach dem Bilanzstichtag gezahlt wurden. Dazu zählen insbesondere Verbindlichkeiten aus Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen sowie Miet-, Pacht- und Leasingverträgen.

Die Bilanzposition hatte sich 2019 gegenüber dem Vorjahr um 9,8 Mio. € erhöht und stieg auch 2020 im Vorjahresvergleich um 3,6 Mio. € an.

<u>4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</u>	<b>2020:</b>	<b>7.354.422,84 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>7.375.295,92 €</b>
	2018:	5.089.086,92 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen entstehen im Wesentlichen durch zum Bilanzstichtag bestehende Verpflichtungen aus Aufwendungen der sozialen Sicherung.

Die offenen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag bestehen überwiegend aus im Januar/Februar bezahlten Jugendhilfe-Aufwendungen, die jedoch im Aufwand periodengerecht dem Vorjahr zugeordnet wurden und deshalb eine offene Verbindlichkeit zum Bilanzstichtag darstellen. Weitere Verbindlichkeiten entstanden durch diverse Verpflichtungen der Jugend- und Sozialbereiche, z. B. Kostenbeteiligungen bei Kindertagesstätten freier Träger und zugesagten Zuschüssen.

<u>4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</u>	<b>2020:</b>	<b>9.196.305,43 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>6.541.239,84 €</b>
	2018:	16.702.770,92 €

Unter Bilanzposition P 4.7 sind Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen ausgewiesen, bei denen die Stadt die Mehrheit der Stimmrechte besitzt.

Die Bilanzposition beinhaltet Verbindlichkeiten aus dem laufenden Geschäftsbetrieb (Lieferungen und Leistungen). Dabei handelt es sich unter anderem um Verlustausgleiche 2019 in Höhe von 5 Mio. € und 2020 in Höhe von 7,4 Mio. €. Des Weiteren auch um 2,3 Mio. € 2019 und 2,8 Mio. € 2020 für Provisionen und Zinsen für Bautätigkeiten bei Kindertagesstätten kirchlicher Träger gegenüber der GAG Ludwigshafen.

<u>4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</u>	<b>2020:</b>	<b>213.333,98 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>1.239.045,06 €</b>
	2018:	240.340,76 €

Dies sind Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, bei denen die Stadt Anteilsrechte ohne Mehrheit der Stimmrechte hat. Die Bilanzposition beinhaltet Rechnungen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb gegenüber der Rhein-Neckar-Verkehr GmbH (bspw. für MAXX-Tickets und Schülerfahrten).

<u>4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten</u>	<b>2020:</b>	<b>8.634.098,45 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>11.233.501,22 €</b>
	2018:	8.962.725,28 €

Die Bilanzposition beinhaltet Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten.

Gegenüber dem Eigenbetrieb WBL (Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen) waren zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Verbindlichkeiten für Lieferungen und Dienstleistungen in Höhe von 10,9 Mio. € und zum Bilanzstichtag 31.12.2020 8,5 Mio. € offen. Der Grund sind unter anderem Schlussabrechnungen für Grünflächenunterhaltung und Straßenentwässerung, die erst zu Beginn des Folgejahres durch den Einrichtungsträger abgerechnet wurden.

<u>4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich</u>	<b>2020:</b>	<b>1.316.725,02 €</b>
	<b>2019:</b>	<b>4.017.330,39 €</b>
	2018:	4.790.179,91 €

Die Bilanzposition beinhaltete ursprünglich verschiedene Investitions-Darlehen vom öffentlichen Bereich mit einer Restschuld zum 31.12.2019 von 276 T€ und zum 31.12.2020 150 T€ (2018: 0,5 Mio. €). Die Verbindlichkeiten bestehen gegenüber dem Land Rheinland-Pfalz, der Landestreuhandbank und einer Stiftung.

Von der Ernst-von-Siemens-Kultur-Stiftung wurde 2016 ein zinsloses Darlehen in Höhe von 1 Mio. € aufgenommen, welches 2019 mit 250 T€ und 2020 mit 125 T€ getilgt wurde. Zum 31.12.2020 besteht noch eine Restschuld von 125 T€.

Für die Zahlung der Gewerbesteuerumlage an das Land mussten zum Bilanzstichtag 31.12.2019 Verbindlichkeiten über 2,8 Mio. € gebildet werden. Zudem waren beispielsweise Verbindlichkeiten aus der Schulbuchausleihe über 270 T€ in 2019 und 377 T€ in 2020 gegenüber dem Land zu bilanzieren, welche erst im Folgejahr gezahlt wurden.

#### 4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

<b>2020:</b>	<b>32.619.430,20 €</b>
<b>2019:</b>	<b>22.310.922,96 €</b>
2018:	21.794.833,66 €

An dieser Stelle werden alle Verbindlichkeiten ausgewiesen, die keiner anderen Verbindlichkeitsposition zugeordnet werden können. Hierzu zählen unter anderem:

Verwahrgelder, die noch verausgabt werden:	2018	2019	2020
- Mittel Städtebauförderung	2.763 T€	3.738 T€	4.871 T€
- Zweckgebundene Spenden	2.296 T€	1.814 T€	2.120 T€
- Treuhänderische Gelder	2.290 T€	2.286 T€	2.285 T€

Zudem beinhaltet die Bilanzposition:	2018	2019	2020
- kreditorische Debitoren	5,4 Mio. €	6,2 Mio. €	15,7 Mio. €
- Zins-Verbindlichkeiten	3.722 T€	3.828 T€	3.608 T€
- Lohnsteuer-Verbindlichkeiten	1.878 T€	2.340 T€	2.334 T€

Bei den kreditorischen Debitoren handelt es sich um negative Forderungen (Gutschriften), die auf die Passivseite der Bilanz umgruppiert wurden. Sofern im zu bilanzierenden Jahr Zahlungseingänge verbucht wurden, zu denen aber erst mit Buchungsdatum des Folgejahres Rechnungen bestanden, erzeugt dies eine negative Forderung auf der Bilanzposition.

Die Zinsverbindlichkeiten beinhalten Zinsen für das zu bilanzierende Geschäftsjahr, die von Banken und Sparkassen erst im Folgejahr angefordert werden. Die Lohnsteuer der städtischen Belegschaft für Dezember war erst im Folgejahr zur Zahlung an das Finanzamt fällig.



## **5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Passive Rechnungsabgrenzungsposten resultieren aus der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung. Ausgewiesen werden hier Einzahlungen im Vorjahr, die Erträge im Folgejahr darstellen.

### **5. Rechnungsabgrenzungsposten**

<b>2020:</b>	<b>781.726,18 €</b>
<b>2019:</b>	<b>1.451.238,91 €</b>
2018:	3.662.048,21 €

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich zum Bilanzstichtag im Wesentlichen aus den folgenden Positionen zusammen:

	2019	2020
– Einnahmen aus Theaterabonnements für Veranstaltungen	498 T€	31 T€
– Einspeisevergütungen	100 T€	87 T€

Die Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ hat sich quasi in den Vergleichen zum jeweiligen Vorjahr im Betrachtungszeitraum jeweils halbiert. Dies erklärt sich hauptsächlich mit einmaligen Zuschüssen bzw. durch weniger Einnahmen, geschuldet durch die Pandemie.

## D. Finanzielle Verpflichtungen

### 1. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Verpflichtungen aus Verträgen für das Jahr 2019 gliedern sich wie folgt:

Vertragsart	Restlaufzeit bis 1 Jahr Ges.betrag in T€	Restlaufzeit 1-5 Jahre Ges.betrag in T€	Restlaufzeit > 5 Jahre Ges.betrag in T€	unbefrist. Laufzeit Jährl. Betrag in T€	Bemerkung
Miete/ Leasing	101	20.336	15.782	1.115	Lfd. Verträge für Mieten u.a. für Gebäude, Grundstücke, DV-Hardware.
Wartung/ Support	559	25	14	2.976	Wartungsverträge insbesondere für IT-Hardware u. Softwaresupport
Sonstige	4.000	537	75.226	1.033	Sonstige Verträge, bspw. Rahmenverträge, Erbbaurechte an GAG, Energiecontracting TWL
<b>Summen</b>	<b>4.660</b>	<b>20.898</b>	<b>91.022</b>	<b>5.124</b>	

Die Verpflichtungen aus Verträgen für das Jahr 2020 gliedern sich wie folgt:

Vertragsart	Restlaufzeit bis 1 Jahr Ges.betrag in T€	Restlaufzeit 1-5 Jahre Ges.betrag in T€	Restlaufzeit > 5 Jahre Ges.betrag in T€	unbefrist. Laufzeit Jährl. Betrag in T€	Bemerkung
Miete/ Leasing	169	17.037	14.729	1.068	Lfd. Verträge für Mieten u.a. für Gebäude, Grundstücke, DV-Hardware.
Wartung/ Support	153	880	23	2.931	Wartungsverträge insbesondere für IT-Hardware u. Softwaresupport
Sonstige	4.006	622	74.875	1.049	Sonstige Verträge, bspw. Rahmenverträge, Erbbaurechte an GAG, Energiecontracting TWL
<b>Summen</b>	<b>4.328</b>	<b>18.539</b>	<b>89.627</b>	<b>5.048</b>	

Die Verpflichtungen mit Restlaufzeiten summieren sich in der gesamten Laufzeit in 2019 auf 116,6 Mio. € und in 2020 auf 112,5 Mio. € (2018: 121,3 Mio. €). Nicht berücksichtigt wurden vertragliche Verpflichtungen mit dem Eigenbetrieb WBL, da es sich hierbei um Sondervermögen der Gemeinde handelt und an dieser Stelle die Finanzlage der Gemeinde als Ganzes dargestellt werden soll.

Größter Vertragspartner ist das städtische Tochterunternehmen GAG Ludwigshafen am Rhein AG. Verpflichtungen von rd. 88,4 Mio. € bestehen aus Erbbaurechts- und Geschäftsbesorgungsverträgen mit der GAG Ludwigshafen für den Ausbau von Kindertagesstätten kirchlicher Träger (Laufzeit 30 Jahre). Weitere Mietverträge bestehen beispielsweise für Wohngruppen.

Bei den sonstigen Verpflichtungen ist insbesondere das Energiecontracting über 34 Ludwigshafener Schulen mit der TWL AG zu nennen, welches bis Ende 2021 noch mit 12 Mio. € veranschlagt ist.

Zu den gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO im Anhang zu benennenden drohenden finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, werden im Rechenschaftsbericht Ausführungen vorgenommen. Keine Rückstellungen wurden für das Großprojekt Stadtstraße nach Abriss der Hochstraße Nord, den Neubau der Hochstraße Süd und die Sanierung bzw. den Abriss des Rathaussturms gebildet. Hier sind zwangsläufig Investitionen zu erwarten, welche sich bilanzneutral darstellen.

2. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Siehe hierzu **Anlage V**.

3. Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz ausgewiesen sind, bestehen nicht

4. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen

Siehe hierzu **Anlage VI**.

5. Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

5.1 Abrechnung von Maßnahmen zur städtebaulichen Erneuerung:

Die Stadt Ludwigshafen nimmt für Maßnahmen zur städtebaulichen Erneuerung Zuwendungen des Landes und des Bundes in Anspruch.

Die ADD setzt zum Abschluss der Abrechnung nach Maßgabe der folgenden Bestimmungen fest, in welcher Höhe die Zuwendungen der Stadt Ludwigshafen verbleiben oder zurückzuzahlen sind:

- erreichen oder übersteigen die förderungsfähigen Ausgaben die erneuerungsbedingten zweckgebundenen Einnahmen, so werden die ausbezahlten Zuwendungen der Stadt endgültig belassen.
- ergibt sich aus der Schlussabrechnung ein Einnahmeüberschuss, werden entsprechend der Höhe des Überschusses anteilig Zuwendungen (vom Land) von der Gemeinde zurückgefordert [VV-StBauE vom 22.März 2011].

Derzeit hat die Stadt folgende Sanierungsgebiete ausgewiesen:

Hemshof, Oggersheim, Mundenheim, Ruchheim, Friesenheim, West, Innenstadt.

## 5.2 „Vereinbarung zur Gewährleistung einer ausreichenden fahrplanmäßigen Bedienung der Allgemeinheit im ÖPNV der Stadt Ludwigshafen am Rhein“ (Verkehrsleistungsfinanzierungsvertrag)

Aufgrund des o. g. Verkehrsleistungsfinanzierungsvertrages ergeben sich finanzielle Verpflichtungen. Der Vertrag zwischen der Stadt Ludwigshafen und den Technischen Werken Ludwigshafen (TWL) wurde am 19.08.2013 unterzeichnet und am 11.09.2013 von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier (ADD) genehmigt. Die Vereinbarung bewirkte im Jahr 2013 eine Erhöhung des städtischen Aufwandszuschusses um 1,5 Mio. €. Für die Jahre 2014 bis 2020 wurde eine durchschnittliche Erhöhung von 8 Mio. € angenommen. Eine Folgevereinbarung erfolgte 2020 und wurde am 17.03.2020 von der ADD genehmigt. Darin sind vom Verschuldungsgrad der TWL abhängige Aufwandszuschüsse der Stadt gegenüber der TWL vereinbart. Damit sind steigende Aufwandszuschüsse in Folgejahren zu erwarten.

## 6. Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen/ Arbeitnehmern besteht keine

### **E. Derivative Finanzinstrumente / Zinssicherungsinstrumente**

Die Stadt Ludwigshafen hat jeweils zum Stand Ende 2019 und 2020 im Rahmen ihres Zinsmanagements nur noch eine Art von derivativen Geschäften durchgeführt: Gläubigerkündigungsrechte.

Die swap-Geschäfte (Derivate in engerem Sinn) aus Vorjahren sind seit dem Jahr 2019 abgeschlossen.

Bei Darlehen in Höhe von 23,7 Mio. € (Bezugsbetrag zum 31.12.2019) sowie in Höhe von 22,8 Mio. € (Bezugsbetrag zum 31.12.2020) wurden Kündigungsrechte für die Darlehensgeber vereinbart. Die dafür erhaltenen Prämien drücken sich durch eine Verminderung der von der Stadt zu zahlenden Darlehenszinsen aus.

Der Limitstand der Derivategeschäfte im engeren Sinne gemäß städtischer Derivate-Richtlinie, beträgt bei einem Gesamtschuldenstand in Höhe von 1,18 Mio. € (Bezugsgröße ist hier immer der Schuldenstand des Vorjahres) 0% (keine Swap-Sicherungsgeschäfte), im weiteren Sinne (Gläubigerkündigungsrechte) 2,01%.

2020 beträgt der Limitstand der Derivategeschäfte im engeren Sinne gemäß städtischer Derivate-Richtlinie bei einem Gesamtschuldenstand in Höhe von 1,21 Mio. € 0% (keine Swap-Sicherungsgeschäfte), im weiteren Sinne (Gläubigerkündigungsrechte) 1,88%.

Es wurden weder im Jahr 2019 noch 2020 neue Derivategeschäfte getätigt.

Eine zweite Anleihe in Höhe von 150 Mio. € (Umschuldung von Liquiditätskrediten) wurde bereits zum 06.12.2017 begeben.

## **F. Anteilseigentum**

Siehe hierzu **Anlage II** und **Beteiligungsbericht**.

## **G. Uneingeschränkte Haftung**

Die Stadt Ludwigshafen haftet uneingeschränkt für:

Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)  
Eigenbetrieb der Stadt Ludwigshafen am Rhein  
Kaiserwörthdamm 3/3a, 67065 Ludwigshafen

Nähere Angaben siehe **Anlage II**.

## **H. Durchschnittliche Anzahl Beschäftigte**

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten bzw. Beamten (Vollzeitäquivalente) betrug:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Beamte	520	541	541
Beschäftigte	2.123	2.247	2.370
<b>Summe</b>	<b>2.643</b>	<b>2.788</b>	<b>2.911</b>

## **I. Mitglieder des Gemeinderates**

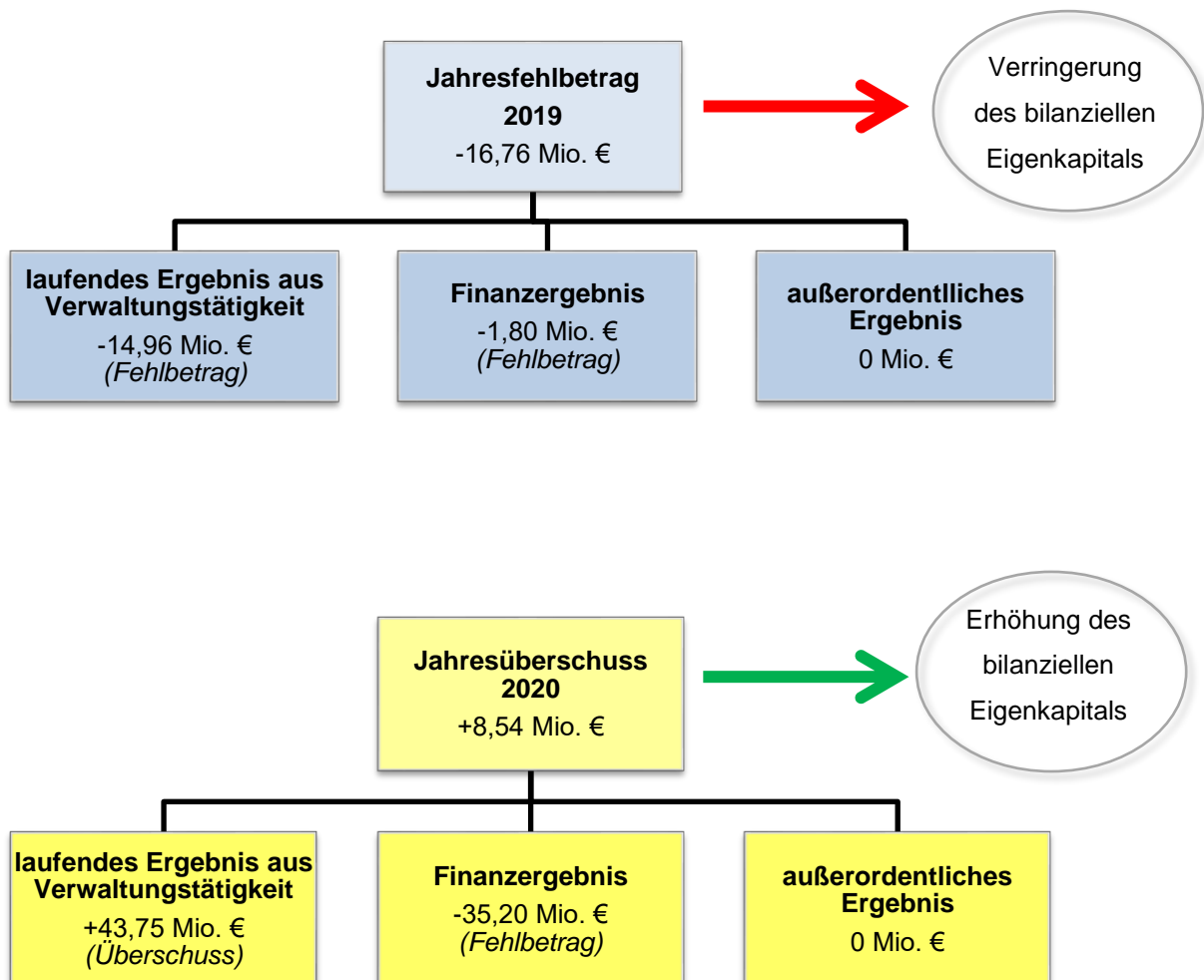
Siehe hierzu **Anlage VII**.

## J. Erläuterung erheblicher Abweichungen der Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gemäß §§ 44, 45 GemHVO

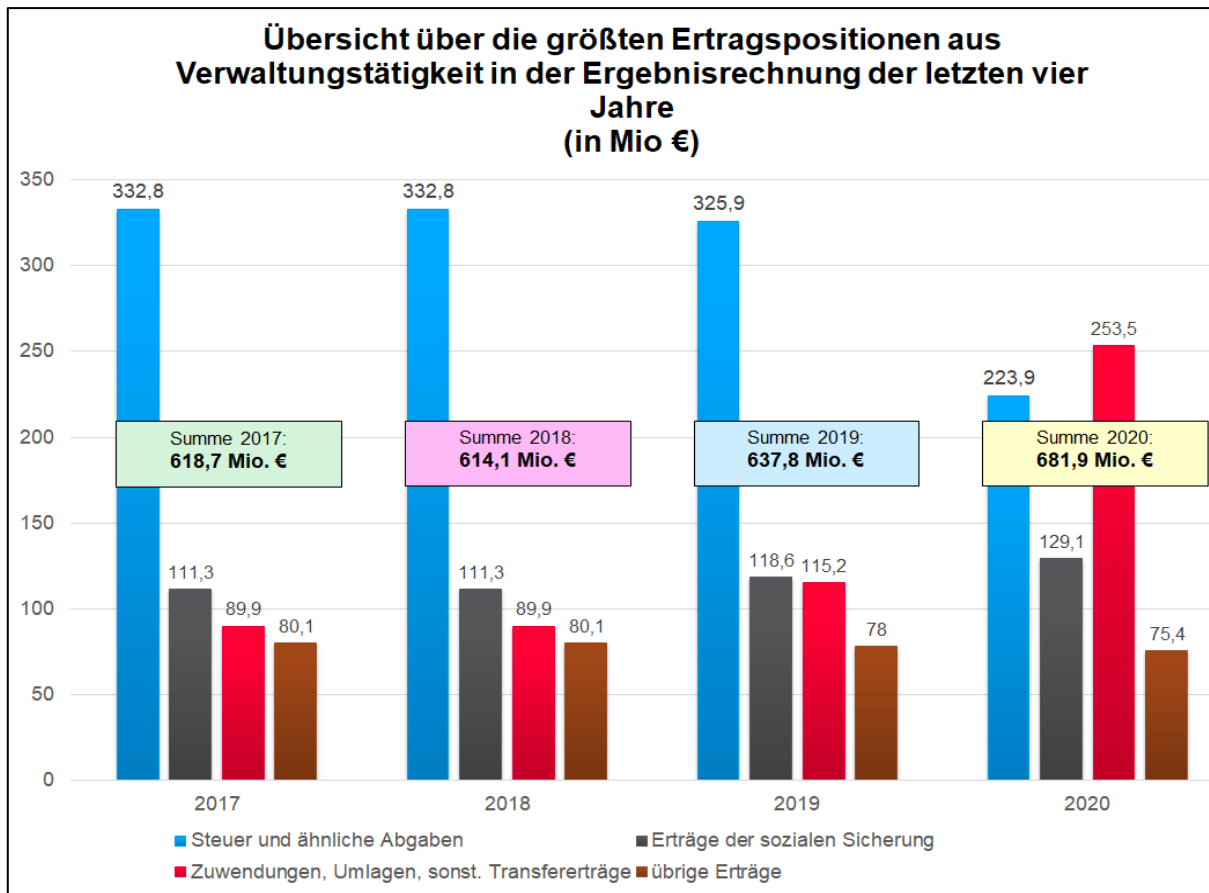
### Abweichungen Ergebnisrechnung:

Die Ergebnisrechnung 2019 (blau) konnte mit einem Jahresfehlbetrag von -16,8 Mio. € und somit mit einer Verbesserung von 94,5 Mio. € gegenüber dem geplanten Budget von -111,2 Mio. € abgeschlossen werden

Die Ergebnisrechnung 2020 (gelb) konnte mit einem Jahresüberschuss von +8,6 Mio. € und somit mit einer Verbesserung von 130,1 Mio. € gegenüber dem geplanten Budget von -121,6 Mio. € abgeschlossen werden. Zum ersten Mal seit der Einführung der Doppik bei der Stadtverwaltung Ludwigshafen im Jahre 2009 konnte ein Jahresüberschuss erzielt werden.



Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der einzelnen Ergebnisrechnungsposten erläutert:



E 01 Steuern und ähnliche Abgaben:

<b>Ist 2020:</b>	<b>223.884.158,51 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>253.577.400,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>325.936.142,51 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>280.493.139,00 €</b>
Ist 2018	332.816.814,87 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

Ertrag in T€	Ist 2020	Budget 2020	Ist 2019	Budget 2019	Ist 2018
Gewerbesteuer	74.910	100.300	182.434	148.000	190.262
Grundsteuer B	31.064	31.200	23.106	23.000	31.338
Gemeindeanteil Einkommensteuer	68.987	74.820	73.918	68.247	69.794
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	33.959	33.470	31.734	27.048	27.657

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

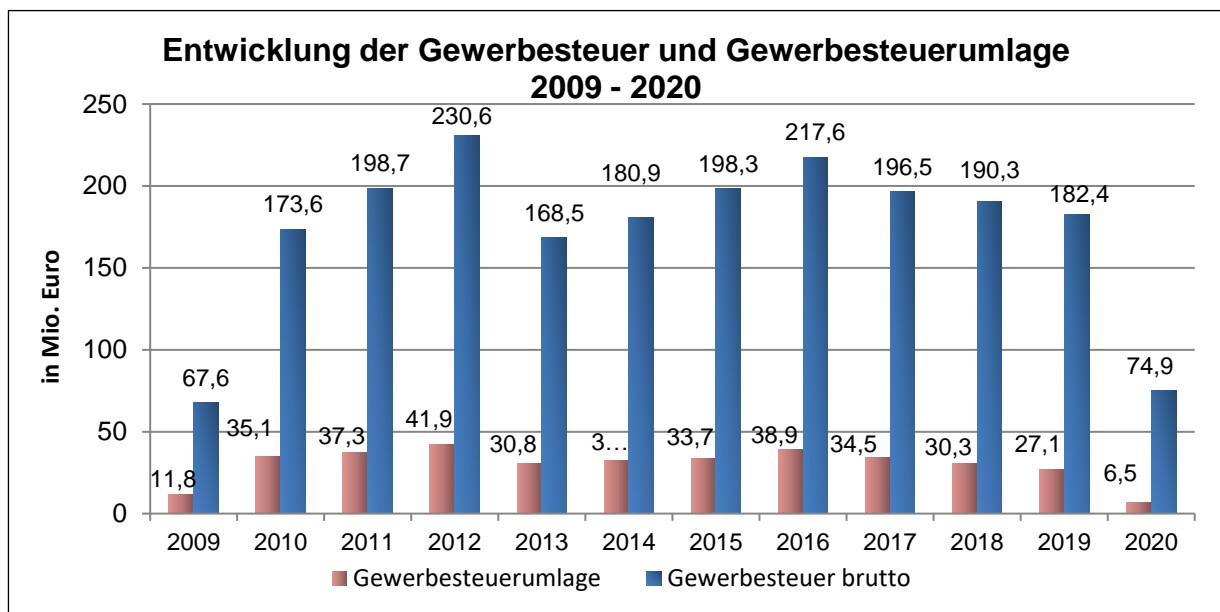
Die Steuern und ähnlichen Abgaben sind der wichtigste Ertragsbestandteil des Ergebnishaushaltes und wurden 2019 mit 325,9 Mio. € und 2020 mit 223,9 Mio. € (2018: 332,8 Mio. €) in Summe nahezu unverändert abgeschlossen.

Die Erträge aus **Gewerbsteuer** liegen 2019 mit rd. 182 Mio. € um 34 T€ über dem Plan, konnten jedoch das gute Vorjahresergebnis von 190 Mio. € nicht ganz erreichen. Die anhaltend positive konjunkturelle Entwicklung schlug sich folglich auch 2019 noch in der Gewerbsteuer nieder (der Durchschnitt seit dem Jahr 2010 beträgt 182,9 Mio. €). Dahingegen sind 2020 aufgrund der konjunkturellen Lage, insbesondere der Corona-Pandemie, die Erträge aus Gewerbsteuer auf 75 Mio. € eingebrochen und lagen auch mit 25 T€ unter Plan.

Die Einkommensteuer hat 2019 die prognostizierte Steigerung gegenüber dem Vorjahr (2018: 69,8 Mio. €) vollzogen und liegt mit 73,9 Mio. € sogar nochmals 4,1 Mio. € über dem Plan. Auch hier spiegeln sich die guten Konjunkturzahlen wider. 2020 konnten die Planzahlen um 5,8 Mio. € nicht erreicht werden und lagen im Ist bei 69 Mio. €.

Die Grundsteuer B entwickelte sich negativ von 31,3 Mio. € im Vorjahr auf 23,1 Mio. €. Geplant waren lediglich 23,0 Mio. €. Wiederum in 2020 konnte sich das Ergebnis um 8 Mio. € auf 31,3 Mio. € steigern. Berichtigungsveranlagung des Finanzamtes bei der Grundsteuer B für die Jahre 2010 bis 2019 begründen den negativen Effekt im Jahr 2019.

#### Entwicklung der Gewerbsteuer und Gewerbesteuerumlage:



Jahresergebnisse E 01 Steuern und ähnliche Abgaben	2018	2019	2020
Saldo in T€	332.817	325.936	223.884
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+0,3	-6,9	-102,1
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 294.212 T€	+38,6	+31,7	-70,3
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	97,93	67,27
in Bezug auf 2019 in %		100,00	68,69



E 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen,  
sonstige Transfererträge

<b>Ist 2020:</b>	<b>253.488.778,48 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>127.405.372,04 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>115.241.775,22 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>109.545.049,04 €</b>
Ist 2018:	89.926.072,69 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Zuweisung vom Land für KEF-RP	20.689	20.689	20.689	20.689	20.689
Schlüsselzuweisung C2	18.929	19.024	18.321	18.321	15.491
Schlüsselzuweisung B2	24.579	24.537	10.335	10.334	0
Schlüsselzuweisung B1	15.013	15.013	14.846	14.846	14.653
Schlüsselzuweisung C3	10.441	10.647	11.488	11.488	10.751
Auflösung von Sonderposten	10.404	8.871	9.618	8.921	9.331
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	13.400	12.276	12.849	13.237	8.667
Schlüsselzuweisung C1	5.057	5.057	5.236	5.236	4.383
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund	3.215	2.695	2.064	1.825	3.211

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Zuweisungen und Zuschüsse werden unter dem Begriff „Zuwendungen“ zusammengefasst und in der Ergebnisposition E 02 verbucht. Die Erträge liegen jeweils unter dem Plan, jedoch weit über dem Vorjahrjahresergebnis, insbesondere im Jahr 2020.

Die jährliche Landeszuweisung in Höhe von zwei Dritteln des Jahresanteils am KEF- RP (Kommunaler Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz) wurde, wie in den Vorjahren, mit 20,7 Mio. € verbucht und stellt den größten Einzelposten dieser Ertragsposition im Jahr 2019 dar.

Weitere wesentliche Ertragsbestandteile sind die Schlüsselzuweisungen des Landes. Die von der Steuerkraft unabhängige Zuweisung B1 erhöhte sich von 14,7 Mio. € geringfügig auf 14,8 Mio. €, bei einer Zuweisung von 86 € je Einwohner aufgrund der leicht gestiegenen Einwohnerzahl um 0,48%.

Auf die Schlüsselzuweisung B2 hatte die Stadt Ludwigshafen aufgrund ihrer Finanzkraft seit 2012 keinen Anspruch mehr. Sie dient zum Ausgleich von Finanzkraftunterschieden im Land. 2018 erhielt Ludwigshafen keine Schlüsselzuweisung B2. Ab 2019 wurden wieder Schlüsselzuweisungen B2 an die Stadt Ludwigshafen ausgezahlt. Aufgrund der COVID-19-Pandemie wurde der § 21a Gewerbesteuerkompensationszahlungen neu im Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) aufgenommen. Gemäß Abs. 6 werden diese Zahlungen, beim Ansatz der Steuerkraftmesszahl nach § 13 LFAG anteilig berücksichtigt. Hierdurch ergibt sich für Ludwigshafen eine Erhöhung der Finanzkraftmesszahl (§ 12 LFAG). Dies wirkte sich positiv auf die Schlüsselzuweisung B 2 und die Finanzausgleichsumlage aus, besonders in 2020. An

Gewerbesteuerkompensationszahlungen hat die Stadt Ludwigshafen 122,5 Mio. € erhalten.

Die Schlüsselzuweisungen C wurden im Rahmen der Reform des Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) zum 1. Januar 2014 neu eingeführt. Bei C1 gewährt das Land den kreisfreien Städten 50% der im Vorvorjahr ungedeckten Belastung aus der Gewährung von Leistungen und Kostenbeteiligungen als örtlicher Träger der Soziallasten nach dem zwölften Sozialgesetzbuch (SGB). Schlüsselzuweisung C2 betrifft eine anteilige Erstattung für die Vorvorjahresbelastungen aus dem zweiten SGB, der Hilfen zur Erziehung nach dem achten SGB sowie für die Beteiligung des örtlichen Trägers der Sozialhilfe an den Aufwendungen des überörtlichen Trägers der Sozialhilfe gemäß § 6 Ausführungsgesetz SGB XII.

Die Schlüsselzuweisungen C1 und C2 summierten sich 2019 auf 23,6 Mio. € und 2020 rd. 24 Mio. € (2018: 19,9 Mio. €). Die Auszahlungsbeträge für C2 schwanken alljährlich, da sie auf den nach Ausschüttung von C1 verbleibenden Landesmitteln beruhen.

Zur Entlastung bei Sozialhilfeausgaben ist im Landesfinanzausgleichsgesetz 2018 erstmalig die Schlüsselzuweisung C3 verteilt worden. Mit der Schlüsselzuweisung C3 wird für eine stärkere Unterstützung derjenigen kreisfreien Städte und Landkreise gesorgt, die gemessen an der Einwohnerzahl besonders hohe Sozial- und Jugendhilfeausgaben zu tragen haben (Quelle: Haushaltsrundschriften des Landes vom 25.10.2018). Ludwigshafen erhielt davon für 2019 11,5 Mio. € und 2020 10,5 Mio. € (2018: 10,8 Mio. €).

Zusätzlich erhielt die Stadt Ludwigshafen für laufende Zwecke vom Land 2019 12,8 Mio. € und 2020 13,4 Mio. € (2018: 8,7 Mio. €) Zuweisungen. Geplant waren an dieser Stelle 2019 13,2 Mio. €, also 0,4 Mio. € mehr. Umso erfreulicher ist das Ergebnis 2020 mit 1,1 Mio. € über dem Plan. Die Zuweisungen dienen hauptsächlich zur Deckung von Aufwendungen bei den Schulen, Kultur und Theater, Bauprojekten, Soziale Stadt und sonstigen Sozialaufwendungen.

Darüber hinaus wurden bei Ergebnisposition E 02 9,6 Mio. € 2019 und 10,4 Mio. € 2020 an Auflösungen aus Sonderposten als Ertrag verbucht. Dies sind Zuwendungen von Dritten (insbesondere vom Land) für Investitionen, welche analog der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände korrespondierend zu den Abschreibungen als Ertrag in den Folgejahren aufgelöst werden.

<b>Jahresergebnisse E 02</b>			
<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	89.826	115.242	253.489
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+2,6	+25,4	+138,2
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 152.852 T€	-63,0	-37,6	+100,6
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	128,29	282,20
in Bezug auf 2019 in %		100,00	219,96

E 03 Erträge der sozialen Sicherung:

<b>Ist 2020:</b>	<b>129.105.742,76 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>119.564.997,75 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>118.576.130,36 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>117.332.998,08 €</b>
Ist 2018:	111.344.793,67 €

Die Erträge der sozialen Sicherung betragen in Summe 2019 118,6 Mio. € sowie 2020 129,1 Mio. € und sind überwiegend korrespondierende Kostenbeteiligungen des Landes oder von Sozialleistungsträgern für die Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13).

Die nachfolgende Tabelle zeigt die wichtigsten Ertragspositionen auf:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
<b>1. Sozialbereich insg.:</b> <small>(Dezernat 5)</small>	<b>90.662</b>	<b>80.892</b>	<b>81.421</b>	<b>80.641</b>	<b>75.438</b>
Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung an Arbeitsgemeinschaft	32.041	21.870	21.111	20.500	21.769
Grundsicherung bei Alter, Erwerbsminderung, Behinderung und Pflege <small>(Produkte 31104 und 31105)</small>	21.103	19.921	20.467	19.407	18.207
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen <small>(Produkt 31109 bzw. Budget 316*)</small>	23.084	25.223	22.657	24.448	23.762
Leistungen für Asylbewerber <small>(Produkte 31301 und 31302)</small>	2.626	2.980	6.657	6.000	1.212
Sonstige Erträge	11.808	10.898	10.529	10.106	10.488
<b>2. Jugendbereich insg.:</b> <small>(Bereiche 3-13 bis 3-17)</small>	<b>38.444</b>	<b>38.670</b>	<b>37.154</b>	<b>36.689</b>	<b>35.907</b>
Zuschüsse für eigene Kindertagesstätten und für freie Träger <small>(Budget 315)</small>	29.306	29.295	28.298	27.860	26.304
Hilfen zur Erziehung <small>(Produkt 36303)</small>	7.184	7.601	7.416	7.686	8.424
Sonstige Erträge	1.854	1.774	1.440	1.143	1.179

Entwicklungen im **Sozialbereich** (wesentliche Abweichungen zu Budget u. Vorjahr):

- Die Erträge für die Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung liegen 2019 mit 21,1 Mio. € unter Vorjahresniveau und über den Planwerten, 2020 mit 32 Mio. € weit über dem Vorjahresniveau (10,93 Mio. €) und dementsprechend über den Planwerten.
- Die Grundsicherung bei Alter, Erwerbsminderung, Behinderung und Pflege wurde in den beiden Jahren durch Ausgleichsleistungen des Bundes in Höhe 100% erstattet. Es ist aufwandsbedingt ein leichter Anstieg zu verzeichnen, 2019 auf 20,5 Mio. €, geplant waren 19,4 Mio. € und 2020 auf 21,1 Mio. €, geplant waren 19,9 Mio. €.

- Die Erträge für die Eingliederungshilfe behinderter Menschen sind im Vorjahresvergleich 2018 zu 2019 um 1,1 Mio. € gesunken. 2020 war ein leichter Anstieg um 427 T€ auf 23,1 Mio. € zu verzeichnen. Beide Jahre lagen unter den Planwerten.
- 2019 konnten Erträge vom Land für Leistungen für Asylbewerber in Höhe von 6,7 Mio. € bei E 03 verbucht werden. Darin enthalten waren noch nicht mit dem Land abgerechnete Erträge aus den Vorjahren. 2020 wurden die Leistungen nicht vollständig abgerechnet und dementsprechend 2,6 Mio. € weniger vereinnahmt. Beide Jahre lagen unter den Planwerten.

Entwicklungen im **Jugendbereich** (wesentliche Abweichungen zu Budget u. Vorjahr):

- Die Zuschüsse für den Betrieb der städtischen Kindertagesstätten und der Einrichtungen freier Träger stiegen im Vorjahresvergleich 2018 zu 2019 um 2 Mio. € auf 28,3 Mio.€. Hierin sind circa 944 T€ Nachzahlungen für Vorjahre beinhaltet. Die Nachzahlungen 2020 belaufen sich auf 548 T€. Die Summe der Zuschüsse ist dementsprechend auch nur moderat ggü. dem Vorjahr auf insgesamt 29,3 Mio. € gestiegen. In beiden Jahren liegen die Ist-Werte über den Planansätzen.
- Die Erstattungen für die Hilfen zur Erziehung liegen sowohl 2019 mit 7,4 Mio. € als auch 2020 mit 7,2 Mio. € unter Vorjahresniveau. Geplant waren 7,6 Mio. €. An dieser Stelle werden mit dem Land als überörtlichem Träger Kosten für den Aufwand unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge und Folgehilfen abgerechnet.

Insgesamt verschlechterte sich die Ertragsposition E 03, insbesondere im Jahr 2020, was maßgeblich zum schlechteren Ergebnis der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (E 08) beitrug.

<b>Jahresergebnisse E 03</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>			
<i>Saldo in T€</i>	111.345	118.576	129.106
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-11,2	+7,2	+10,5
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 119.676 T€	-8,3	-1,1	+9,4
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	106,49	115,95
in Bezug auf 2019 in %		100,00	108,88

E 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

<b>Ist 2020:</b>	<b>18.116.781,31 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>20.425.314,63 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>20.666.875,33 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>20.777.291,13 €</b>
Ist 2018:	20.424.446,87 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Gebühren für Bescheide und sonstige Verwaltungsgebühren	7.278	6.862	8.632	7.773	7.468
Benutzung öffentlicher Einrichtungen	4.318	5.538	4.885	5.369	5.651
Kindertagesstätten- Kostgeld, Beteiligung Essenskosten	1.121	1.769	1.651	1.643	1.600
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	1.305	1.058	1.200	1.058	1.155
Parkgebühren	620	993	958	993	977
Kindertagesstätten-Beitrag	569	888	825	846	830

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget und Vorjahr:

Öffentlich-rechtliche Entgelte sind dadurch gekennzeichnet, dass ihrer Erhebung eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zugrunde liegt. Zu den öffentlich-rechtlichen Entgelten zählen Gebühren und Beiträge. Die Erträge lagen in Summe bei 20,7 Mio. € 2019 und bei 18,1 Mio. € 2020, wobei die Planzahlen nicht erreicht wurden.

Im Teilbereich der Gebühren für Bescheide wurden 2019 zunächst mit 8,6 Mio. € rd. 859 T€ mehr Erträge als geplant erzielt, gesamt betrachtet im Vergleich zum Vorjahr 2018 plus 1,2 Mio. €. Dahingegen konnten im Jahr 2020 nur ein Ergebnis von 7,3 Mio. € erreicht werden, zwar mehr als geplant, jedoch 1,4 Mio.€ weniger als das Ergebnis im Jahr 2019.

Größter Ertragsbringer war 2020 mit 3,23 Mio. € der Bereich Straßenverkehr (2019: 3,1 Mio. €; 2018: 2,9 Mio. €), welcher mit 5,7 T€ sehr knapp unter dem Planansatz blieb. Der Bereich Bürgerdienste, bei welchem unter anderem das Standesamt und das Ausländerwesen mit organisatorisch angesiedelt sind, schloss mit 1,9 Mio. € im Jahr 2020 ein um 479 T€ geringeres Ergebnis gegenüber dem Vorjahr 2019 ab. Für die Bereiche Bauaufsicht und Umwelt fallen Erträge für Gebühren und Leistungsentgelte an, welche 2019 in Summe rd. 3,1 Mio. € betragen. 2020 konnten die überdurchschnittlich hohe Summe an Gebühren nicht wiederholt werden, jedoch lag das Ergebnis mit 1,95 Mio. € um 201 T€ noch über Plan.

Für Asyl und Bürgerkriegsflüchtlinge<sup>3</sup> wurden unter Ertragsposition E 04 im Jahr 2019 3,1 Mio. € und 2020 2,8 Mio. € (2018: 3,7 Mio. €) vereinnahmt. Damit lagen die Entgelte in beiden Jahren unter dem Ansatz, im Jahr 2020 mit 798 T€. Pandemiebedingt konnten auch im Bereich Kultur weniger Einnahmen generiert werden, sodass 2020 insgesamt 658 T€ erzielt wurden (2019: 876 T€; 2018: 897 T€) und damit 237 T€ unter dem Planansatz blieben.

Die Erträge aus Auflösung von Sonderposten lagen mit 1,2 Mio. € im Jahr 2019 und 1,3 Mio. € im Jahr 2020 erneut etwas über Vorjahresniveau.

Im Jahr 2019 zeigte sich die Absenkung des Ergebnisses zum Vorjahr noch nicht so spürbar mit 242 T€, wohingegen im Jahr 2020 die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten insgesamt eine Minderung von 2,6 Mio. € verzeichneten.

<b>Jahresergebnisse E 04</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>			
<i>Saldo in T€</i>	20.424	20.667	18.117
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,3	+0,2	-2,6
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 19.736 T€	+0,7	+0,9	-1,6
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	101,19	88,70
in Bezug auf 2019 in %		100,00	87,66

---

<sup>3</sup> Kostenstelle 51210008.

E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte:

<b>Ist 2020:</b>	<b>6.452.070,93 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>7.193.359,56 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>7.729.891,38 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>7.030.384,56 €</b>
Ist 2018	7.589.774,64 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Miet- und Pächterträge sowie Nebenkosten	4.865	4.591	4.700	4.479	4.643
Eintrittsgelder kulturelle u. sportliche Veranstaltungen	812	1.708	2.021	1.708	2.044
Sonstige privatrechtliche Leistungserträge	778	894	1.009	843	903

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Privatrechtliche Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Verträge) und beinhalten zum großen Teil Mieten und Nebenkosten-Vorauszahlungen für städtische Gebäude und Pachten für Grundstücke (2020: 4,9 Mio. €; 2019: 4,7 Mio. €; 2018: 4,6 Mio. €) sowie Eintrittsgelder bei kulturellen und sportlichen Einrichtungen der Stadt (2020: 812 T€; 2019: 2,0 Mio.€; 2018: 2,0 Mio. €).

Die Erträge aus Miet- und Pächterträgen konnten das Vorjahresniveau im Betrachtungszeitraum toppen, womit auch der Planansatz in beiden Jahren überschritten wurde.

Die Eintrittsgelder für kulturelle und sportliche Veranstaltungen konnten 2019 mit 221 T€ über Plan mit 4,7 Mio. € abgeschlossen werden. Darin enthalten sind 1,4 Mio. € Erträge aus dem Theater im Pfalzbau, was auch dem Vorjahreswert entspricht (2018: 1,2 Mio. €). Geplant waren 300 T€ geringere Erträge für das Theater.

Die Erträge des Bereichs Sport belaufen sich insgesamt auf 591 T€ (2018: 685 T€) und liegen somit aufgrund höherer Besucherzahlen des sanierten Freibades dennoch mit 59 T€ über den Planungen.

Ein deutliches Gefälle bei den Umsätzen bildet sich mit einem Ergebnis von 812 T€ hingegen im Jahr 2020 insgesamt bei den Eintrittsentgelten für kulturelle und sportliche Veranstaltungen ab. Hier zeigten sich unverkennbar die Auswirkungen der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Lockdowns.

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungserträge betreffen beispielsweise Betreuungsleistungen des Bereichs Senioren, Personalkostenerstattungen und Übernachtungseinnahmen des Schullandheims Ramsen. Im Bereich der sonstigen privatrechtlichen Leistungserträge ist ebenfalls insgesamt ein Minderertrag von 231 T€ zum Vorjahr 2019 festzustellen.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	7.590	7.730	6.452
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+0,3	+0,1	-1,3
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 7.257 T€	+0,3	+0,5	-0,8
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	101,84	85,01
in Bezug auf 2019 in %		100,00	83,47

Ab 2019 nehmen die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten sukzessive ab. Wesentlich dazu beigetragen hat der Rückgang bei den Eintrittsgeldern, was verdeutlicht, dass die Bürgerinnen und Bürger die angebotenen kulturellen und sportlichen Veranstaltungen pandemiebedingt nicht wahrnehmen konnten.



E 06 Kostenerstattungen/Kostenumlagen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>20.570.215,52 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>20.508.179,20 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>19.698.083,49 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>19.698.653,20 €</b>
Ist 2018:	20.272.302,21 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Kostenerstattungen von Eigenbetrieben	3.283	3.068	2.888	3.068	3.364
Kostenerstattungen vom Land und Landkreisen/ Gemeinden	9.823	9.575	8.945	9.033	8.802
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentl. Bereich	1.816	2.441	1.931	2.393	2.578

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Umlagen konnten in Summe annähernd die Planzahlen erreichen.

Zu Kostenerstattungen von Eigenbetrieben zählt die Kostenbeteiligung des Wirtschaftsbetriebes (WBL) für die Nutzung der städtischen Querschnittsfunktionen (z. B. für Personalabrechnung, Gebührenveranlagungen und EDV) von insgesamt 2,9 Mio. € 2019 und 3,3 Mio. € im Jahr 2020 (2018: 3,4 Mio. €).

Unter E 06 werden Jugendhilfe-Leistungen des Ludwigshafener Zentrums für individuelle Erziehungshilfen (LuZie) ausgewiesen. Diese Leistungen in Höhe von 6,9 Mio. € in 2019 und 7,3 Mio. € in 2020 (2018: 6,6 Mio. €) sind größtenteils für das städtische Jugendamt und wurden nicht über interne Leistungsverrechnung gebucht, sondern als zahlungswirksamer Ertrag bei E 06 und Aufwand bei E 13. Diese Vorgehensweise gewährleistet einen Vergleich mit anderen Städten in Bezug auf „Aufwendungen der sozialen Sicherung“ bei statistischen Meldungen. Die Erträge lagen jeweils unter den angesetzten Planwerten.

Die Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich sind im Wesentlichen Personalkostenerstattungen von GfA/Job-Center an die Stadtverwaltung für gestelltes Personal in Höhe von 1,9 Mio. € 2019 und 1,8 Mio. € im Jahr 2020 (2018: 2,2 Mio. €).

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 06 Kostenerstattungen/Kostenumlagen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	19.238	19.698	20.570
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,0	-0,6	+0,9
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 20.180 T€	+0,1	-0,5	+0,4
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	97,17 100,00	101,47 104,43

E 07 Sonstige laufende Erträge:

<b>Ist 2020:</b>	<b>30.203.699,99 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>20.983.376,29 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>29.869.550,25 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>22.135.763,28 €</b>
Ist 2018:	31.747.483,39 €

Die Ergebnisposition E 07 „sonstige laufende Erträge“ wurde im Jahresabschluss 2018 erstmalig ausgewiesen, da sich der verbindliche Kontenrahmenplan für Gemeinden geändert hat. Zuvor waren andere aktivierte Eigenleistungen und sonstige laufende Erträge getrennt auszuweisen.

Die sonstigen laufenden Erträge im Jahr 2019 von 29,9 Mio. € liegen 7,8 Mio. € über dem geplanten Budget und 1,8 Mio. € unter dem Vorjahresergebnis. 2020 liegen die Erträge bei 30,2 Mio. € und 9,2 Mio. € über Plan. Im Vergleich zum Vorjahr 2019 stieg das Ergebnis um 300 T€.

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Konzessionsabgaben	9.219	9.900	9.522	9.900	9.185
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder)	5.894	6.796	6.344	6.095	6.439
Erträge aus Auflösung von Rückstellungen und von Wertberichtigungen	6.458	121	4.890	235	5.411
Veräußerung von Vermögen	2.842	760	3.052	2.312	2.998
aktivierte Eigenleistungen	2.096	1.211	1.732	1.211	1.894
Erträge aus Zuschreibungen	250	0	766	0	1.232

Die Konzessionsabgabe in Höhe von 9,5 Mio. € 2019 und 9,2 Mio. € im Jahr 2020 (2018: 9,2 Mio. €) wurde den TWL für das Recht zur Nutzung von öffentlichen Verkehrswegen für Verlegung und Betrieb von Leitungen im Stadtgebiet in Rechnung gestellt. Die Erträge errechnen sich entsprechend den zu Grunde gelegten Energie- und Wasserverbräuchen und sind annähernd konstant geblieben. Bei der Budgetaufstellung wurde mit 9,9 Mio.€ Erträgen geplant.

Ordnungsrechtliche Erträge wurden in Höhe von 6,3 Mio. € 2019 und 5,9 Mio. € 2020 verbucht. Größten Anteil haben dabei die Bußgelder der Verkehrsüberwachung mit 6,0 Mio. € 2019 und 5,5 Mio. € 2020. Weitere Bußgelderträge wurden insbesondere von Seiten der Bereiche öffentliche Ordnung und Bauaufsicht erzielt.

Die Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen und Wertberichtigungen betragen insgesamt 4,9 Mio. € 2019 sowie 6,5 Mio. € im Jahr 2020. Die Erträge bestehen fast ausschließlich aus Aktualisierungen von Pauschal- und Einzelwertberichtigungen auf Forderungen, beispielsweise wenn auf bereits unbefristet niedergeschlagene Forderungen nachträglich noch Zahlungseingänge bei der Stadtkasse verbucht wurden. Bei der Altlastensanierungsrückstellung Frigenstraße konnten insgesamt 146 T€ aufgelöst werden. Damit wurde der korrespondierende Aufwand aus der Rückstellung ausgeglichen.

Die starke Abweichung gegenüber dem Haushaltsplan ergibt sich aus dem Umstand, dass die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in der Regel nicht planbar sind.

Eine weitere Ursache für die Entwicklung der sonstigen laufenden Erträge stellen die Konten für Erträge aus der Veräußerung von Vermögen dar. Erträge dieser Art entstehen, wenn bspw. der Verkaufspreis eines Grundstücks den Buchwert und damit die ursprünglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten des Vermögensgegenstands übersteigt. Die Veräußerung von Vermögen führte insgesamt im Jahr 2019 zu 3,1 Mio. € und im Jahr 2020 zu 2,8 Mio. € Erträgen. Gegenüber der Planung konnten wesentlich höhere Erträge erzielt werden, weil zusätzliche Verkäufe von Baugrundstücken und Erbbaugrundstücken beurkundet wurden.

Der Ansatz der Ertragsposition aktivierte Eigenleistungen hat die Aufgabe, die in der Ergebnisrechnung in verschiedenen Positionen enthaltenen Aufwendungen, die im Zusammenhang mit der Erstellung eigener Vermögensgegenstände angefallen sind, wieder zu neutralisieren. Einbezogen wurden insbesondere die Architektenleistungen des Bau-Dezernates, deren Leistungen zu einer Erhöhung des Anlagevermögens bei Gebäuden, Straßen, Brücken und sonstigem Infrastrukturvermögen führten. Fremdkapital-Zinsen werden nicht aktiviert.

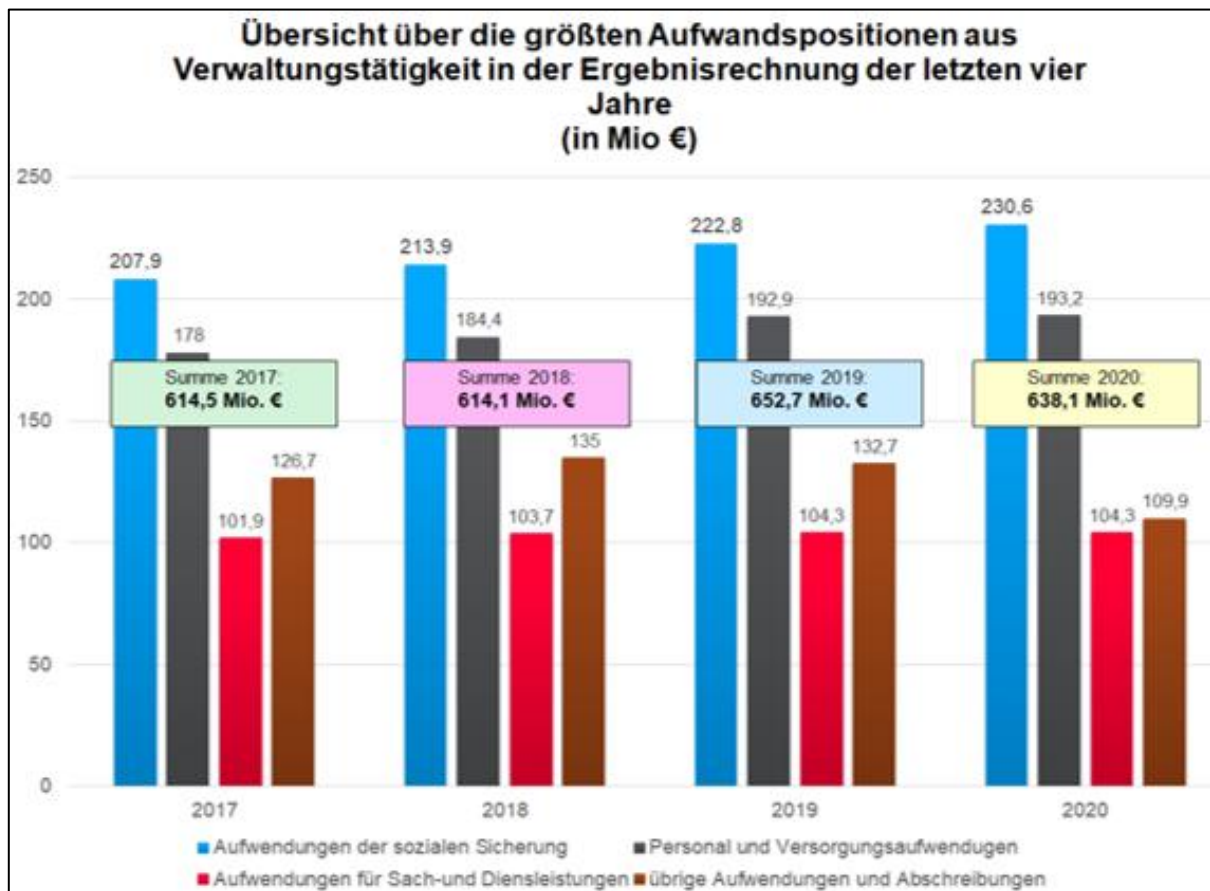
Die Leistungen der Architekten wurden auf Basis der HOAI (Honorarordnung Architekten und Ingenieure) berechnet. Dabei wurden nur die Honoraranteile für die der nicht an Dritten vergebenen Leistungen berücksichtigt. So wurden im Jahr 2019 1,7 Mio. € und im Jahr 2020 2,1 Mio. € Erträge realisiert.

Die Erträge aus Zuschreibungen von 766 T€ 2019 und 250 T€ 2020 resultieren aus einer buchhalterischen Höherbewertung von bilanziellem Anlagevermögen. Im Jahr 2019 waren das in erster Linie Festwerterhöhungen aufgrund von Neubewertungen von Klassenraumeinrichtungen in Schulen (433 T€).

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 07</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>			
<i>Saldo in T€</i>	31.747	29.870	30.204
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,1	-1,9	+0,3
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 30.607 T€	+1,1	-0,7	-0,4
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	94,09	95,14
in Bezug auf 2019 in %		100,00	101,12

Die Summe der **laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit** fiel auf 638,1 Mio. € ab und stellt sich wie folgt dar:



E 09 Personal- und Versorgungsaufwendungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>193.210.748,58 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>204.726.794,54 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>192.853.727,54 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>197.402.205,31 €</b>
Ist 2018:	184.433.414,40 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Personalaufwendungen:

Aufwand in T€	Ist 2020	Budget 2020	Ist 2019	Budget 2019	Ist 2018
<b>Beamte:</b>					
Dienstbezüge	27.098	28.925	26.314	28.884	24.737
Beihilfen	1.467	1.504	1.559	1.504	1.445
<b>Tariflich Beschäftigte incl. sonstige Mitarbeiter und Auszubildende:</b>					
Gehälter u. Leistungszulage	107.976	110.964	101.829	105.188	96.621
Sozialversicherung	20.714	19.121	20.133	18.117	19.018
Beiträge Zusatzversorgung	8.357	7.568	8.089	7.193	7.646

Die Ergebnisposition beinhaltet zudem folgende Versorgungsaufwendungen:

Aufwand in T€	Ist 2020	Budget 2020	Ist 2019	Budget 2019	Ist 2018
Zuführung zu <b>Pensionen-Rückstellung</b> für aktive Beamte und Anpassung Pensions-Rückstellung für Versorgungsempfänger	21.507	27.293	27.227	27.203	26.307
Zuführung zu <b>Beihilfe-Rückstellung</b> für aktive Beamte und Anpassung Beihilfe-Rückstellung für Versorgungsempfänger	4.151	7.923	6.180	7.891	6.812

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Zu den Personalaufwendungen gehören alle Aufwendungen für die städtische Belegschaft. Hierzu zählen ehrenamtlich Tätige, aktive Beamte\*innen, tariflich Beschäftigte, Auszubildende und sonstige Mitarbeitende. Die Aufwendungen mit rd. 193 Mio. € lagen in beiden Jahren unter den Planansätzen.

Die Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen ist jeweils zum Vorjahr gestiegen. 2019 sind dies gegenüber dem Vorjahr 8,4 Mio.€ Mehrausgaben. Dies ist hauptsächlich auf die Tarifierhöhungen (ab 04/2019 3,1%, ab 03/2020 1,06%) sowie die Anpassung der Besoldung und Versorgung (ab 01/2019 +3,2%, ab 07/2019 +2,0%, ab 01/2020 +3,2% und ab 07/2020 +2,0%) zurückzuführen.

Die hohen prozentualen Besoldungserhöhungen haben bei den aktiven Beamtinnen und Beamten zu einer durchschnittlichen Aufwandssteigerung von 6% 2019 und 3% im Jahr 2020 geführt, dabei lagen sie jeweils unter den Planansätzen. Bei Gehältern

der Tarif-Beschäftigten und sonstigen Mitarbeitern (mit Sozialversicherung, Zusatzversorgung) wurden 447 T€ 2019 und 606 T€ im Jahr 2020 weniger als geplant verausgabt. Bei beiden Positionen wurden die im Haushalt eingearbeiteten Erhöhungen (insbesondere für Tarifsteigerungen) nicht vollumfänglich benötigt. Gründe hierfür sind Einsparungen durch verzögerte Besetzung von neu geschaffenen Stellen und/oder unbesetzte Stellen. Analog zur Tarifierhöhung ergeben sich natürlich auch höhere Arbeitgeberanteile bei der Sozialversicherung sowie bei der Zusatzversorgung.

Unter Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung (Pensionen und Beihilfen) von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern einzuordnen. Dazu gehört in erster Linie die Bildung von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen. Die Versorgungsaufwendungen liegen mit 33,7 Mio. € 2019 (in 2020: 25,8 Mio. €) 1,6 Mio. € über dem Planansatz (2020: 9,6 Mio. € unter dem Planansatz).

Die Bildung der Pensionsrückstellungen erfolgt auf Grund zukünftig anfallender Auszahlungen. In Summe wurden 27,2 Mio. € 2019 und 21,5 Mio. € 2020 aufwandswirksam den Pensionsrückstellungen zugeführt. Der Anstieg der Rückstellungen hängt mit der demografischen Entwicklung zusammen und der damit einhergehenden steigenden Anzahl an Versorgungsempfängern. Zudem führen Besoldungserhöhungen ebenfalls zu steigenden Rückstellungen. Konstante Beihilfeaufwände sorgten dafür, dass die aufwandswirksamen Zuführungen für Beihilfe sich stetig verringerten.

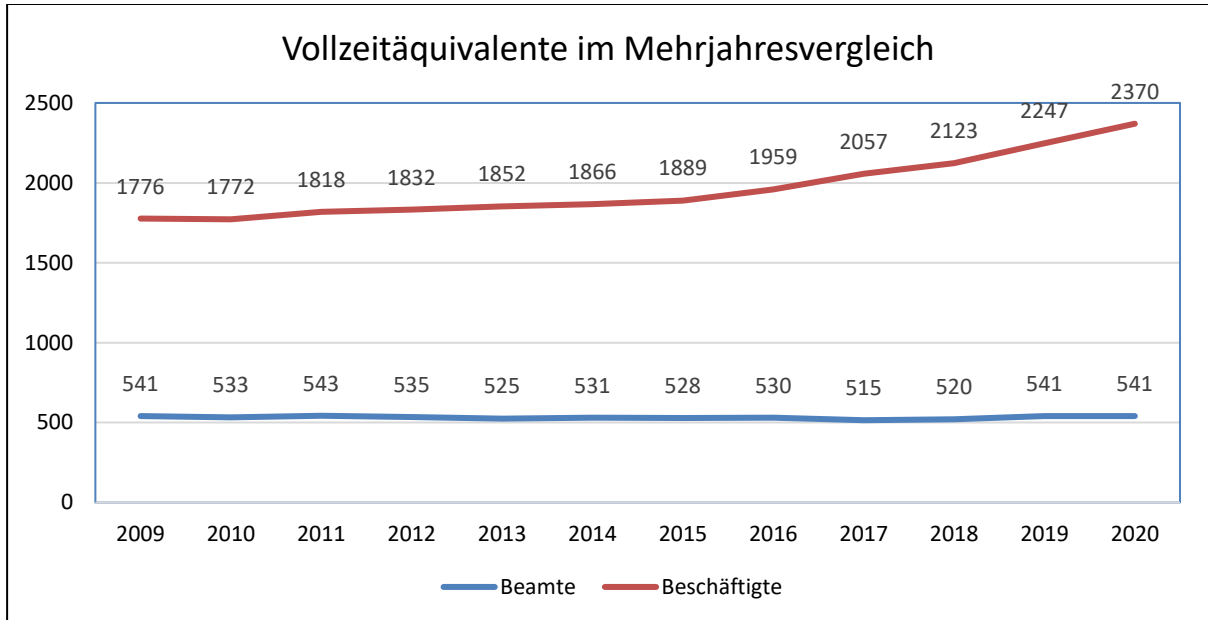
Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 09</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	184.433	192.854	193.211
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+6,4	+8,4	+0,4
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 190.166 T€	-5,7	+2,7	+3,0
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	104,57	104,76
in Bezug auf 2019 in %		100,00	100,19

Die Personalaufwendungen steigen kontinuierlich im Vorjahresvergleich an. Die Erhöhungen der Dienstbezüge von Beamten und der Gehälter von tariflich Beschäftigten sind darin enthalten.

Die **Anzahl von Beschäftigten und Beamten** stieg von 2.643 Vollzeitstellen 2018 auf 2.788 in 2019 und 2.911 in 2020.

**Vollzeitäquivalente im Mehrjahresvergleich:**



E 10 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>104.216.731,64 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>111.853.401,61 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>104.298.931,15 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>113.870.824,11 €</b>
Ist 2018:	103.678.700,73 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

<b>Aufwand in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude, -einrichtungen, Infrastruktur, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Grünpflege, Fremdreinigung	65.555	67.789	63.480	70.496	60.655
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Fertigung, Vertrieb, Waren	14.079	29.154	12.966	15.122	14.318
Kostenerstattungen	7.983	8.015	9.102	8.475	9.876
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insb. für LuZie, Theater, Straßenreinigung, Straßenentwässerung, Grünconsulting	5.995	10.203	8.306	9.163	8.797
Schülerbeförderung, Essenskosten, Verbrauchsmittel Schulen/Kitas, Schulbuch-Ausleihe, Schülerbetreuung	7.204	7.645	7.585	7.263	7.291

**Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:**

Die Ergebnisposition beinhaltet fremdbezogene Waren und Dienstleistungen. Die größten Beträge fließen in die Unterhaltung und Bewirtschaftung des städtischen Gebäude- und Infrastrukturvermögens. Zur Unterhaltung sind sämtliche Aufwendungen für den Erhalt der Gebäude, Brücken und Straßen (Bauunterhalt) zu zählen, soweit diese keine investiven Maßnahmen (Neubauten, Erweiterungen, wesentliche Verbesserungen) darstellen.

Die Bewirtschaftung beinhaltet unter anderem Energie, Strom und Reinigung. Naturgemäß unterliegen die Aufwendungen in diesem Bereich stets starken Schwankungen, da sie den allgemeinen Preisentwicklungen unterliegen.

Im Vergleich Budget zum Ist ergibt sich eine Einsparung von 9,6 Mio. € im Jahr 2019 und 7,6 Mio. € im Jahr 2020, weil Mittel nicht benötigt bzw. geplante Maßnahmen nicht umgesetzt wurden.



Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E10</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	103.679	104.299	104.217
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,8	+0,6	-0,1
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 104.065 T€	-0,4	+0,2	+0,2
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	100,60	100,52
in Bezug auf 2019 in %		100,00	99,92

## E 11 Abschreibungen

<b>Ist 2020:</b>	<b>48.347.590,27 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>45.885.362,73 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>51.681.707,04 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>47.083.158,73 €</b>
Ist 2018:	49.248.702,34 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

<b>Aufwand in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Abschreibung Straßen, Wege, Plätze	24.664	24.548	24.975	24.659	24.993
Abschreibung Gebäude	12.060	10.827	12.736	11.490	12.219
Abschreibung Brücken, Tunnel	4.923	5.254	5.265	5.265	5.285
Abschreibung Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.520	2.835	3.775	3.179	4.049
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanz- und Sachanlagen	49	0	1.860	0	6

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dauerhaft zu dienen, sind dem Anlagevermögen zuzuordnen. Soweit diese Vermögensgegenstände einer Abnutzung unterliegen, werden sie anteilig in ihrem Wert gemindert, was ergebniswirksam als Abschreibung erfasst wird.

Die Abschreibungen auf Infrastrukturvermögen (Straßen, Brücken) und Gebäude führten in Summe zu rd. 43 Mio. € 2019 und 41,6 Mio. € 2020 an Abschreibungsaufwand. Die korrespondierenden Bilanzpositionen der Aktivseite beinhalten mit 1,4 Mrd. € der jährlichen Abschreibungen unterliegenden Sachanlagevermögen (von insgesamt circa 1,9 Mrd. € Sachanlagenvermögen) die größten Anlagewerte.

Die 34 Brückenbauwerke der Hochstraße Nord wurden wegen der Planungen für eine Stadtstraße hinsichtlich der Restnutzungsdauer auf den 31.12.2020 vereinheitlicht. Dies führt seit 2012 zu einer Erhöhung der jährlichen Abschreibung. Weiterhin wurde das sanierungsbedürftige Rathaus (Verwaltungsgebäude) für den noch nutzbaren Teil in seiner Nutzungsdauer bis zum Jahr 2020 verkürzt.

Neue Sonderabschreibungen, aufgrund dauerhafter Wertminderungen durch Teilabriss von drei Abschnitten der Hochstraße Süd bzw. der sogenannten Pilzhochstraße, schlagen mit 1,8 Mio. € im Jahr 2019 zu buche. Im Sommer 2019 musste die Hochstraße Süd, aufgrund des maroden Zustandes, gesperrt werden.

Der Abriss der Bauwerke wurde im Jahr 2020 vollzogen. Im Zusammenhang mit dem Abbruch wurden die betroffenen Straßenaufbauten und Brückenabschnitte per Sonderabschreibung ausgebucht. Mit dem Lückenschluss an der Hochstraße Süd konnte im Sommer 2023 begonnen werden.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 11 Abschreibungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	49.249	51.682	43.348
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+0,4	+2,4	-8,3
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 48.093 T€	+1,2	+3,6	-4,7
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	104,94	88,02
in Bezug auf 2019 in %		100,00	83,87

E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige  
Transferaufwendungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>21.084.100,08 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>22.854.594,36 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>42.011.948,95 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>39.199.165,61 €</b>
Ist 2018:	48.909.414,17 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

<b>Aufwand in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Gewerbsteuer-Umlage	6.505	8.260	27.069	23.854	30.319
Finanzausgleichs-Umlage	6.210	6.151	7.404	7.432	10.963
Bezirksverband Pfalz	3.370	3.078	3.143	3.029	3.236

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Größter Posten dieser Ergebnisposition sind die Aufwendungen für die Gewerbe-  
steuerumlage in Höhe von 27,1 Mio. € im Jahr 2019. Der Planansatz mit 23,9 Mio. €  
wurde, aufgrund der höheren Erträge aus Gewerbsteuer überzogen und ist demen-  
sprechend gedeckt. Im Jahr 2020 wurde der Planansatz von 8,3 Mio. €, aufgrund der  
niedrigeren Erträge aus Gewerbsteuer, nicht erreicht.

Der Gesamtbetrag der Gewerbsteuer-Umlage errechnet sich aus den gemeldeten  
Zahlungen aus Gewerbsteuer und dem gültigen Multiplikator von 15,06% im Jahr  
2019 und von 8,23% in 2020.

Die Finanzausgleichsumlage an das Land Rheinland-Pfalz lag mit 7,4 Mio. € 2019 und  
6,2 Mio. € 2020 jeweils leicht über dem geplanten Wert. Grund der Schwankungen ist  
die Steuerkraft Ludwigshafens im Vergleich zum Landesdurchschnitt in Kombination  
mit der Einwohnerzahl. Die Bezirksverbands-Umlage lag mit 114 T€ 2019 und 292T€  
im Jahr 2020 über Budget.

Die sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke beinhalten unter  
anderem die Unterstützung von Vereinen im Kultur- und Sportbereich sowie  
Zuwendungen an Private im Rahmen der Städtebauförderung. Zudem werden hier  
allgemeine Umlagen von Zweckverbänden wie Verkehrsverbund Rhein-Neckar,  
Zweckverband Kinderzentrum oder Gewässerzweckverbände ausgewiesen. Im Plan-  
vergleich entstanden im Jahr 2019 493 T€ und im Jahr 2020 616 T€ geringere  
Aufwendungen, weil diverse Zuschüsse von Dritten nicht abgerufen wurden. Die  
Einsparung verteilt sich auf verschiedene Dezernate.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	48.909	42.012	21.084
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+0,2	-6,9	-20,9
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 37.335 T€	+11,6	+4,7	-16,3
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	85,90	43,11
in Bezug auf 2019 in %		100,00	50,19

E 13 Aufwendungen der sozialen Sicherung:

<b>Ist 2020:</b>	<b>230.621.357,59 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>235.723.268,44 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>222.849.726,41 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>224.101.022,33 €</b>
Ist 2018:	213.857.261,14 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

<b>Aufwand in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
<b>1. Sozialbereich insgesamt:</b>	<b>145.448</b>	<b>150.610</b>	<b>141.811</b>	<b>144.706</b>	<b>140.331</b>
Kosten der Unterkunft und Heizung an Arbeitsgemeinschaft (Leistung 3120101)	48.155	47.500	45.389	45.700	46.700
Grundsicherung im Alter, Erwerbsminderung, Behinderung und Pflege (Produkte 31104 und 31105)	20.687	19.940	19.661	19.446	18.180
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Produkt 31109 und 316*)	46.682	52.792	51.163	50.652	49.887
Leistungen für Asylbewerber (Produkte 31301 und 31302)	5.632	6.189	6.429	7.213	6.965
Sonstige Aufwendungen	24.292	24.189	19.169	21.695	18.599
<b>2. Jugendbereich insg.:</b> (Bereiche 3-13 bis 3-17)	<b>85.174</b>	<b>85.079</b>	<b>81.039</b>	<b>79.360</b>	<b>73.527</b>
Zuschüsse an Kindertagesstätten (Budget 315)	36.715	36.158	34.909	35.570	31.917
Hilfen zur Erziehung (Produkt 36303)	33.789	34.138	32.140	30.448	29.490
Sonstige Aufwendungen (insbesondere Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte, Produkt 36304, rd. 8,3 Mio. € 2019 und 8,7 Mio. € 2020 im Ist)	14.670	14.783	13.990	13.342	12.120

Korrespondierend zu den „Erträgen der sozialen Sicherung“ gliedern sich die Aufwendungen in die verschiedenen Leistungsbereiche entsprechend den Büchern des Sozialgesetzbuches und können somit in die Bereiche „Soziales“ und „Jugend“ unterteilt werden.

Die Aufwendungen der sozialen Sicherungen sind mit 223 Mio. € 2019 und auch im Jahr 2020 mit 231 Mio. € der größte Kostenblock in der Ergebnisrechnung. In beiden Jahren blieben diese zwar unter den Planwerten, stiegen jedoch 2019 um rd. 9 Mio. € und um weitere rd. 8 Mio. € im Jahr 2020 an. Die größten Kostenblöcke dieser Ergebnisposition sind in obiger Tabelle dargestellt.

Entwicklungen im **Sozialbereich** (wesentliche Abweichungen zu Budget u. Vorjahr):

- Die Kosten der Unterkunft und Heizung lagen im Ist 2019 zwar unter dem Vorjahresergebnis 2018 stiegen aber im Jahr 2020 auf 48,2 Mio. € und lagen somit 2,8 Mio. € über dem Ergebnis 2019. Das Budget lag bei 47,5 Mio. € und wurde eingehalten. Hinter den Kosten für Unterkunft und Heizung verbirgt sich der kommunale Anteil an den Aufwendungen der Grundsicherung für Arbeitssuchende

nach dem SGB II. Die Leistungen werden vom Jobcenter an die Leistungsempfänger ausgezahlt und sind unter anderem von den Fallzahlen sowie den Energie- und Mietkosten abhängig. Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften 2019 in Höhe von 8.935 ist 2020 auf 9.036 gestiegen (2018: 9.392).

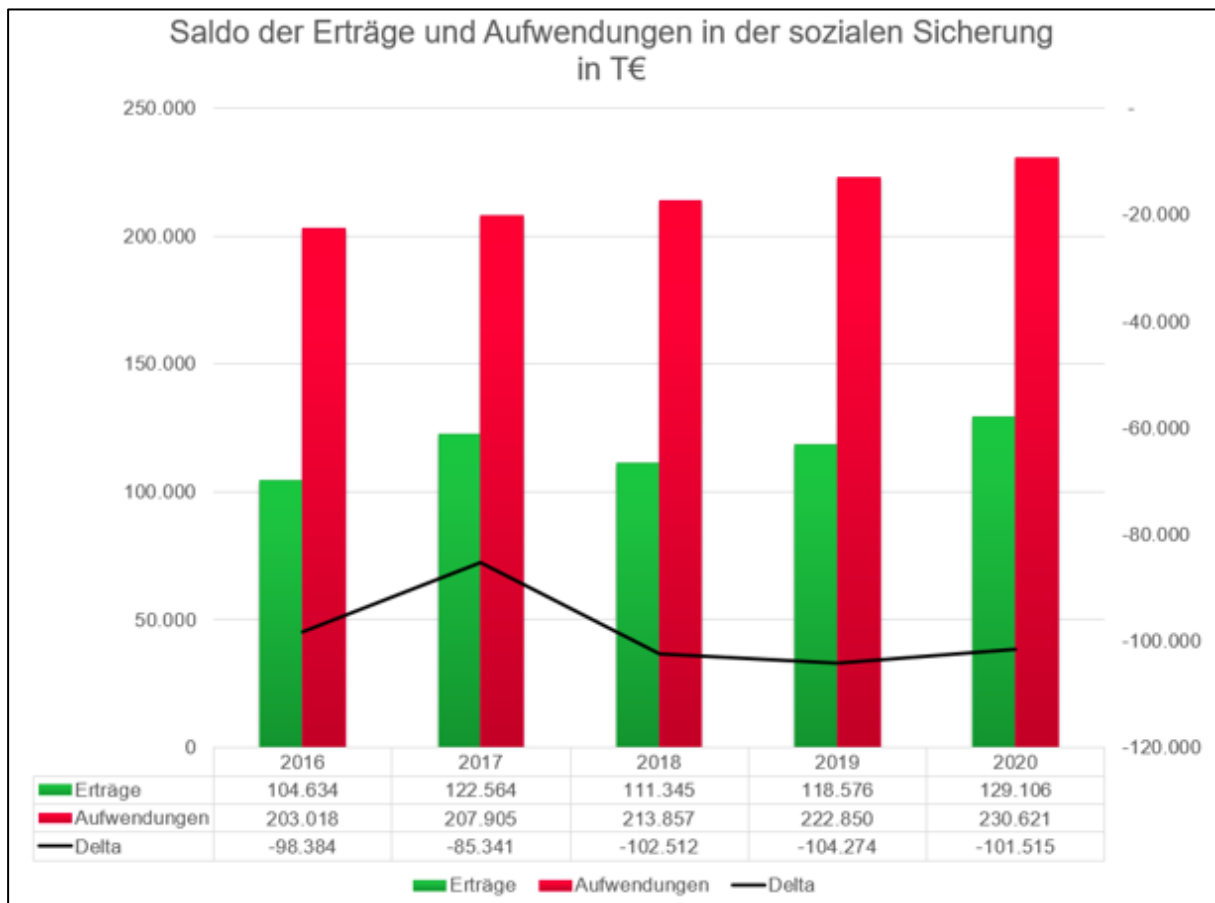
- Die Aufwendungen für Grundsicherung bei Alter, Erwerbsminderung, Behinderung und Pflege erhöhten sich gegenüber dem Jahr 2018 um 1,5 Mio. € auf 18,2 Mio. € und im Jahr 2020 um weitere 1,03 Mio. € auf ein Ergebnis von 20,7 Mio. €. In beiden Jahren lagen die Ergebnisse über den budgetierten Beträgen. Festzustellen ist eine kontinuierliche Kostensteigerung im Bereich der Grundsicherung. Außerdem unterliegen die Aufwendungen regelmäßig Fallzahlschwankungen und Änderungen in den gesetzlichen Rechtsgrundlagen. Die Personenanzahl der Hilfeempfänger zum 31.12.2019 sank auf 2.877 und zum 31.12.2020 auf 3.378 (2018: 3.133).
- Vor Änderung des BTHG im Jahr 2020 hat die Stadt 51,2 Mio. € an Eingliederungshilfe behinderter Menschen und somit gegenüber dem Jahr 2018 1,3 Mio. € zusätzlich verausgabt. Ursprünglich rechnete man mit einem geringeren Anstieg auf 50,6 Mio. €. Die Planzahlen wurden damit um 511 T€ überschritten. Durch Trennung der Fachleistung der Eingliederungshilfe von den existenzsichernden Leistungen verringerte sich das Ergebnis 2020 um (4,5 Mio. € auf 46,7 Mio. €) 1,5 Mio. € auf 49,7 Mio. € (Produkt 31109 und 316.01\_09 Übergangszeit) Die Anzahl der Leistungsempfänger zum 31.12.2019 stieg um 54 auf 1.728 und 2020 reduzierte sich um 18 auf 1.710 (2018: 1.674). Die Verringerung der Aufwendungen 2020 ist daher erfolgt, da durch die Gesetzesänderung SGB XII ins SGB IX alle Fälle neu überprüft und auf das neue Recht anzuwenden bzw. die Leistungen unserer Hilfeempfänger anzupassen waren. Dadurch sind die Fallzahlen zwar gestiegen, jedoch konnten die Aufwendungen im Jahr 2020 reduziert werden.
- Die Leistungen für Asylbewerber nach dem AsylbLG betragen 2019 6,4 Mio. €, 2020 5,6 Mio. € (2018: 7,0 Mio. €) und lagen somit jeweils unter dem Vorjahreswert sowie auch unter den Planwerten. Die Änderungen in der Flüchtlingspolitik führten zu einem merklichen Rückgang der Fallzahlen und damit auch der Aufwendungen. So reduzierte sich die Zahl der Asylsuchenden bis 31.12.2019 um 22 auf 817 und bis 31.12.2020 um 99 auf 718 (2018: 839).

Entwicklungen im **Jugendbereich** (wesentliche Abweichungen zu Budget u. Vorjahr):

- Die Zuschüsse an Kindertagesstätten von 34,9 Mio. € 2019 und 36,7 Mio. € 2020 fließen größtenteils an kirchliche Träger von Tageseinrichtungen. Gegenüber dem Jahr 2018 entstanden rd. 3 Mio. € sowie 2020 gegenüber 2019 1,8 Mio. € höhere Aufwendungen. Begründet ist dies unter anderem aufgrund gestiegener Personalkostenzuschüsse (siehe auch als Ertrag in E 03). Die Steigerung ist aus verbesserten Tarifabschlüssen begründet, so lag der Tarifabschluss tatsächlich bei 3,1% ab 04/2019 und 1,06% ab 03/2020.
- Hilfen zur Erziehung nach dem Achten Sozialgesetzbuch (SGB VIII) im Bereich Jugendamt verursachten einen Aufwand in Höhe von 32,1 Mio. € 2019 und 33,8 Mio. € 2020. Geplant war im Berichtszeitraum mit 30,4 Mio. € im Jahr 2019 und 34,1 im Jahr 2020. Unter anderem resultiert diese Steigerung bei einem etwa gleichgebliebenen Fallzahlenverlauf von der pauschalen Erhöhung um rund 2% der vereinbarten Entgelte mit den verschiedenen Anbietern der entsprechenden Hilfen.

## Entwicklung der Salden der „Sozialen Sicherung“ im Überblick:

(nur Erträge E 03 Soziale Sicherung und Aufwände E 13 Soziale Sicherung ohne Personal- und Sachaufwand, Abschreibungen, etc.)



Wie oben bei den Ausführungen zu Budget und wesentliche Veränderungen gegenüber den Vorjahren ausführlich aufgezeigt, ist durch die immer ansteigenden Aufwendungen, bei nicht gleichwertig ansteigenden Erträge, ein negativer Saldo nahezu unumgänglich.

Insbesondere die Betrachtung des Kostendeckungsgrades (Erträge / Aufwendungen x 100) verdeutlicht diese Einschätzung:

<b>Kostendeckungsgrad der letzten fünf Jahresergebnisse</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kostendeckungsgrad in %	55,98	53,21	52,07	58,95	51,54
Abweichung in Prozentpunkten zum errechneten Mittelwert über die Jahre 2016 bis 2020: 54,35%	+1,63	-1,14	-2,28	+4,60	-2,81

Die höchste Kostendeckung konnte im Jahr 2017, 58,95%, erreicht werden. Die niedrigste Kostendeckung betrug im Jahr 2016 51,54%.

Ein ausgeglichenes Jahresergebnis kann unter Berücksichtigung der aktuellen Rahmenbedingungen bei den gesetzlichen Pflichtleistungen im sozialen Bereich nicht erreicht werden.

#### E 14 Sonstige laufende Aufwendungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>40.586.346,01 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>35.626.694,93 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>38.979.544,54 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>36.811.163,68 €</b>
Ist 2018:	36.845.185,28 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

<b>Aufwand in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z.B. Leasing, Software-Wartung)	16.803	18.707	15.135	20.936	13.723
Wertberichtigung von Forderungen	9.209	3.146	9.261	3.662	7.275
Beiträge und Versicherung	5.120	5.008	5.016	4.836	4.850
Geschäftsaufwendungen (z.B. Porto, Fernmeldegebühren, Büromaterial, Öffentlichkeitsarbeit)	3.730	4.329	4.221	4.165	3.784
Sonstige Personal- und Vorsorgeaufwendungen (bspw. Dienstreisen, Fortbildung, etc.)	1.576	2.027	1.588	1.745	1.497
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	2.474	142	2.092	168	1.424

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die sonstigen laufenden Aufwendungen des Jahres 2019 waren mit einer Gesamtsumme von 39,0 Mio. € rund 2,2 Mio. € (im Jahr 2020 Gesamtsumme: 40,6 Mio. € rund 5,0 Mio. €) schlechter als geplant.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen belaufen sich auf 9,3 Mio. € im Jahr 2019 (9,3 Mio. € 2020) und beinhalten befristete und unbefristete Niederschlagungen auf städtische Rechnungen, weil eine Realisierung der Forderung erfolglos war. Die Einzelwertberichtigungen werden von der Stadtkasse individuell geprüft und dokumentiert. 2019 wurden unbefristete Niederschlagungen im Wert von 5,1 Mio. € (in 2020 6,1 Mio. €) verbucht, was 2,8 Mio. € 2019 (4,2 Mio. € 2020) über dem Planwert lag.

Für drohende Zahlungen aus einem vor Gericht ausgetragenen Rechtsstreit wurde in 2018 aufwandswirksam eine Rückstellung über 2,0 Mio. € gebildet. Abhängig vom Ausgang des Verfahrens wird die Rückstellung den Aufwand in den Folgeperioden neutralisieren.



Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 14</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Sonstige laufende Aufwendungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	36.845	34.030	40.536
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+7,7	-2,8	6,5
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 37.137 T€	-0,3	-3,1	+3,4
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	92,36	110,02
in Bezug auf 2019 in %		100,00	119,12

Durch gebuchte Rückstellungen in Höhe von 2 Mio.€ 2018 ist der Rückgang von 2,8 Mio. € im Jahr 2019 zu erklären. Jedoch wuchs im Jahr 2020 durch den Anstieg der Wertberechtigungen der Forderungen die Position um 6,5 Mio. €.

Durch die verstärkte Nutzung der Softwarelösungen in der Corona-Pandemie im Jahr 2020 stiegen auch hier die Kosten gegenüber den Vorjahren an und trugen zu dem Anstieg in der Position bei.

E 17 Zinserträge und sonstige Finanzerträge:

<b>Ist 2020:</b>	<b>7.934.013,31 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>6.561.376,86 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>34.030.492,76 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>7.275.027,19 €</b>
Ist 2018:	3.675.279,76 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Erträge:

<b>Ertrag in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (Nachforderungszinsen)	1.179	2.000	19.771	2.000	1.178
Erträge aus Beteiligungen	6.634	1.354	1.296	1.354	1.276
Zinserträge von Banken	525	0	608	700	691
Avalprovisionen	340	429	542	441	520

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die Zinserträge und sonstigen Finanzerträge summieren sich auf 34,0 Mio. € 2019 (7,9 Mio. € im Jahr 2020), dies entspricht gegenüber den Planungen einer Verbesserung von 26,8 Mio. € 2019 und von 1,4 Mio. € 2020.

Die Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) lag mit rd. 1,2 Mio. € Erträgen im Ist unter den Budgetplanungen von 2,0 Mio. €. 2019 waren noch Erträge von rd.19,8 Mio. € zu verbuchen. Die Vollverzinsung resultiert aus Nachforderungen von Gewerbesteuer für Vorjahre. Hierfür werden den Firmen gemäß Abgabenordnung Zinsen in Rechnung gestellt. Die Planung dieser Erträge ist nicht vorhersehbar und nur nach Erfahrungswerten möglich. Die hohen Erträge 2019 resultieren aus Vorauszahlungen von Gewerbesteuer.

Die Erträge aus Beteiligungen stammen fast ausschließlich aus der Dividendenzahlung der Pfalzwerke AG (1,3 Mio. € 2019; 6,6 Mio. € 2020). Geplant waren jeweils 1,4 Mio. € 2019 und 2020. Die hohe Abweichung im Jahr 2020 resultiert aus einer Rückzahlung der RNV bezüglich des ÖPNV-Verlustausgleiches.

Bei den Zinserträgen von Banken handelt es sich um Erträge aus Negativzinsen aus städtischen Krediten bei in- und ausländischen Bankinstituten. Diese liegen 92 T€ unter den Planzahlen 2019 und 2020 525 T€ über den Planzahlen.

Erträge aus Avalprovisionen von städtischen Tochterunternehmen wurden in Höhe von 542 T€ im Jahr 2019 und 340 T€ im Jahr 2020 vereinnahmt. Geplant waren an dieser Stelle 441 T€ 2019 und 429 T€ 2020.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 17</b> <b>Zinserträge und sonstige Finanzerträge</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	3.675	34.030	7.934
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-3,5	+30,4	-26,1
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 15.213 T€	-11,5	+18,8	-7,3
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	925,99	215,89
in Bezug auf 2019 in %		100,00	23,31

Aufgrund der oben genannten besonderen Auswirkungen durch die Vollverzinsung aus der Gewerbesteuer ist die Position jährlichen Schwankungen ausgesetzt und daher sind Vorjahresvergleiche grundsätzlich schwierig.

E 18 Zinsaufwendungen- und sonstige

Finanzaufwendungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>43.133.989,45 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>41.117.732,95 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>35.834.170,97 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>37.049.640,95 €</b>
Ist 2018:	33.866.963,75 €

Die Ergebnisposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Aufwendungen:

<b>Aufwand in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Verlustausgleiche und Geschäftsbesorgungsverträge verbundene Unternehmen	23.999	21.406	14.909	17.220	17.058
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (Erstattungszinsen)	2.741	2.000	3.629	2.000	686
Zinsen für Investitionskredite	9.263	11.415	7.798	11.028	8.833
Zinsen für Liquiditätskredite	6.719	6.260	9.100	6.653	6.009
Zinsen für Derivate	0	0	129	138	562

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen liegen 2019 im Ist bei 35,8 Mio. € (2020 bei 43,3 Mio. €). Insgesamt erfolgte eine Planabweichung im Jahr 2019 in Höhe von - 1,2 Mio. € (2020 in Höhe von +2,0 Mio. €).

Das weiterhin anhaltend niedrige Zinsniveau für Investitions- und Liquiditätskredite führte zu Zinsaufwendungen von insgesamt 16,9 Mio. € 2019 (2020: 16,0 Mio. €). Es konnten aufgrund der günstigen Marktsituation und umsichtigem Zinsmanagement Einsparungen gegenüber dem Plan erzielt werden.

Die Vollverzinsung der Gewerbesteuer führte zu Aufwendungen von 3.629 T€ 2019 und 2.741 T€ im Jahr 2020. Es handelt sich dabei um Erstattungszinsen für rückwirkende Änderungen von Gewerbesteuerbescheiden aus früheren Jahren. Diese Aufwände sind schwer planbar und waren um 1,6 Mio. € 2019 und 0,7 Mio. € schlechter als geplant.

Weiterhin werden an dieser Stelle Verlustausgleiche und Geschäftsbesorgungsverträge von verbundenen Unternehmen ausgewiesen:

<b>Aufwendungen für Unternehmen in Mio.€</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Technische Werke Ludwigshafen <i>Vereinbarung zur Gewährleistung einer ausreichenden fahrplanmäßigen Bedienung der Allgemeinheit im ÖPNV</i>	rd. 9,8	8,618	9,493
Rhein-Neckar-Verkehr GmbH <i>ÖPNV Betrauungsvereinbarung</i>	rd. 2,4	2,892	4,764
Lukom GmbH <i>Geschäftsbesorgungsvertrag</i>	rd. 4,3	4,212	4,212
WEG Wirtschaftsentwicklungs-Gesellschaft mbH	0,402	0,303	0,171
TZL-TechnologieZentrum Ludwigshafen am Rhein GmbH	0,023	0,032	0,027

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse E 18</b> <b>Zinsaufwendungen- u. sonst. Finanzaufwendungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	33.867	35.834	43.134
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-10,3	+2,0	+7,3
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 37.612 T€	-3,7	-1,8	+5,5
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	105,81	127,36
in Bezug auf 2019 in %		100,00	120,37

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr:

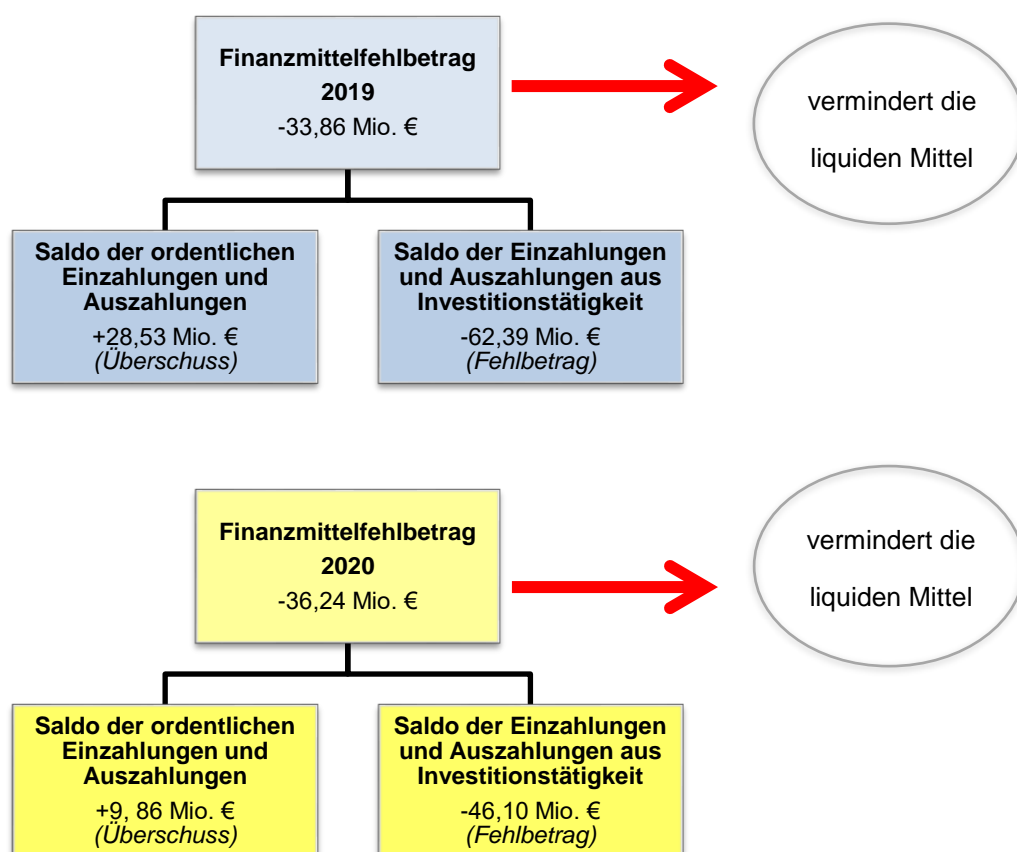
Insbesondere durch den Anstieg der Verlustübernahme und die Aufwendungen der Geschäftsbesorgung ist die Position E18 im Vergleich 2018 zu 2020 um 27,36% gestiegen, zu 2019 um 20,37%. Dies ist insbesondere durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie zu erklären.

Im Gegensatz dazu sind die Zinsen für Liquiditätskredite von 2019 zu 2020 gesunken. Grundsätzlich ist die Position abhängig von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage (Auswirkung auf die Verlustübernahme) und die durchgeführten Projekte (Auswirkungen auf die Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite).

## Abweichungen Finanzrechnung:

Die Finanzrechnung wurde im Ist in der Position F 34 (Finanzmittelüberschuss/ - fehlbetrag) mit einem **Fehlbetrag in Höhe -33,86 Mio. € im Jahr 2019 (Fehlbetrag im Jahr 2020 in Höhe -36,24 Mio. €)** abgeschlossen und hat sich gegenüber dem Plan um circa **115,3 Mio. € 2019 (2020 um circa 90,4 Mio. €)** verbessert.

Das Ergebnis setzt sich wie folgt für die Jahre 2019 / 2020 zusammen:



Die Summe aller Ein- und Auszahlungen führte zu einer Vermehrung der liquiden Mittel um 31 T€ im Jahr 2019 / zu einer Verminderung der liquiden Mittel um 13,5 Mio. € 2020, was gleichzeitig die Veränderung der Bilanzposition Aktiva 2.4 „Kassenbestand, Bankguthaben“ erklärt:

<b>Einzahlung / Auszahlung in Mio. €</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Abweichung + Verbesserung - Verschlechterung</b>
F 34 Finanzmittelfehlbetrag aus allen ordentlichen und investiven Zahlungen	-33,9	-149,2	+115,3
F 37 Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investitionskrediten	+44,1	98,7	-54,7
F 39 Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	-11,9	+83,2	-95,1
F 41 Saldo der durchlaufenden Gelder	+1,8	0	+1,8
<b>Summe = Veränderung liquide Mittel</b>	<b>+0,03</b>	<b>0</b>	<b>+0,03</b>

<b>Einzahlung / Auszahlung in Mio. €</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Abweichung + Verbesserung - Verschlechterung</b>
F 34 Finanzmittelfehlbetrag aus allen ordentlichen und investiven Zahlungen	-36,2	-126,7	+90,4
F 37 Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investitionskrediten	+19,2	+31,6	-12,2
F 39 Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	+3,3	+95,0	-91,7
F 41 Saldo der durchlaufenden Gelder	+0,05	0	+0,05
<b>Summe = Veränderung liquide Mittel</b>	<b>-13,5</b>	<b>0</b>	<b>-13,5</b>

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der einzelnen Finanzrechnungs-Positionen erläutert:

<u>F 01 Steuern und ähnliche Abgaben</u>	<b>Ist 2020:</b>	<b>225.230.317,92 €</b>
	<b>Budg. 2020:</b>	<b>253.577.400,00 €</b>
	<b>Ist 2019:</b>	<b>326.949.897,81 €</b>
	<b>Budg. 2019:</b>	<b>280.493.139,00 €</b>
	Ist 2018:	341.742.581,89 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Gewerbsteuer	78.513	100.300	180.750	148.000	200.473
Grundsteuer B	31.278	31.200	26.426	23.000	30.766
Gemeindeanteil Einkommensteuer	68.710	74.820	73.918	68.247	69.786
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	34.467	33.470	31.651	27.048	27.580

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die größte Position sind die Einzahlungen aus Gewerbesteuer mit 180,8 Mio. €, die im Berichtszeitraum 32,8 Mio. € über dem Planwert lagen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer lag 4,7 Mio. € über dem Planwert und legte im Vorjahresvergleich zu, was insgesamt der guten Wirtschaftslage zu verdanken war, welche sich in Ludwigshafen bei den Steuereinnahmen unmittelbar niederschlägt. Mit einem Plus von 5,7 Mio. € bei dem Gemeindeanteil aus der Einkommenssteuer gegenüber dem Plan zeigt sich, dass insbesondere die Gewerbesteuereinzahlungen den Ausschlag für die deutliche Planüberschreitung bei den Einzahlungen gegeben haben.

2020: Aufgrund der unmittelbaren Folgen der Corona Pandemie sind die Einzahlungen aus Gewerbesteuer mit 78,5 Mio. € im Saldo 21,8 Mio. € unter dem Planwert. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer lag 900 T€ über dem Planwert und legte im Vorjahresvergleich zu, was insgesamt der aufgelegten Hilfsprogramme der Bundes- und Landesregierung zu verdanken war. Mit einem Minus von 6,1 Mio. € bei dem Gemeindeanteil aus der Einkommenssteuer gegenüber dem Plan zeigt sich, dass insbesondere die gesamtwirtschaftliche Lage im Jahr 2020 den Ausschlag für die Planunterschreitung bei den Einzahlungen gegeben hat.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 01 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	341.743	326.950	225.230
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+26.0	-14.8	-101,7
Abweichung in Mio.€ vom errechneten Mittelwert: 297.974 T€	+43,8	+29,0	-72,7
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	95,67 100,00	65,91 68,89

Die Einzahlungen F 01 sind seit 2018 rückläufig. Insbesondere durch die Auswirkung der Corona-Pandemie belaufen sich die Einzahlungen 2020 auf 65,91% des Niveaus von 2018. Die Ursache für diesen Rückgang liegt an der Verminderung der Einzahlungen bei der Gewerbesteuer, hier entspricht das Niveau der Einzahlungen aus selbiger Steuer 2020 39,16% von 2018. Weitere inhaltliche Erläuterungen entnehmen Sie bitte den Ausführungen bei Ergebnisposition E 01.



F 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und  
sonstige Transfereinzahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>215.272.788,95 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>118.534.003,04 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>103.672.692,91 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>100.624.419,04 €</b>
Ist 2018:	81.237.896,69 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Schlüsselzuweisung B1	15.013	15.013	14.846	14.846	14.653
Schlüsselzuweisung B2	0	0	10.335	10.334	0
Schlüsselzuweisung C1	5.057	5.057	5.236	5.236	4.383
Schlüsselzuweisung C2	18.895	19.024	18.321	18.321	15.491
Schlüsselzuweisung C3	10.431	10.647	11.488	11.488	10.751
Zuweisung vom Land für KEFRP	20.689	20.689	20.689	20.689	20.689
Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land	8.826	12.276	13.174	13.237	8.755
Kompensation Gewerbesteuer vom Land (Sonderzahlung in 2020)	98.736	0	0	0	0

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen liegen mit 103,7 Mio. € rd. 3,0 Mio. € über dem Haushaltsplan und mit 22,4 Mio.€ über den Ergebnissen von 2019. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus der nochmaligen Ausschüttung der Schlüsselzuweisung B2.

2020: Die Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfereinzahlungen liegen mit 215,3 Mio. € rd. 96,7 Mio. € über dem Haushaltsplan. Die Abweichung der Kompensation der Verluste resultiert hauptsächlich aus der Gewerbesteuer vom Land mit 98,7 Mio. €. Diese Kompensation verbessert das Ergebnis der Finanzrechnung deutlich.

Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungssposition E 02 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

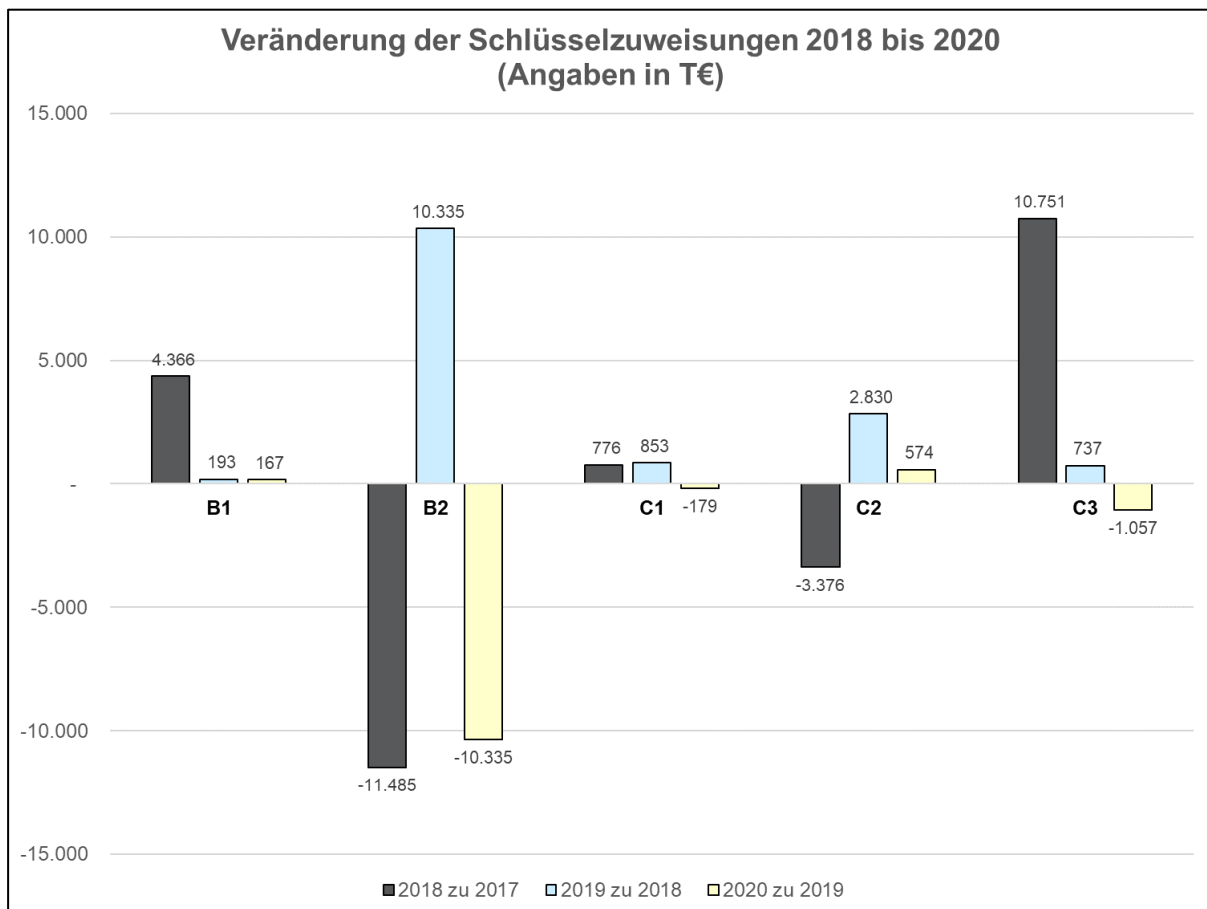
<b>Jahresergebnisse F 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	81.238	103.673	215.273
Veränderung zum Vorjahr in Mio.€	+5,8	+22,4	+111,6
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 133.395 T€	-52,2	-29,7	+81,9
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	127,62 100,00	264,99 207,65

Durch die Kompensation der Verluste aus der Gewerbesteuer ist das Ergebnis bzw. die Abweichungen der Position F 02 für 2020 nicht repräsentativ.

Für 2019 liegt die Zunahme von 22,4 Mio. € in der nochmaligen Zahlung der Schlüsselzuweisung B2 und der erhöhten Zuweisung für laufende Zwecke vom Land in Höhe von 13.174 T€. Hierbei handelt es sich jedoch um einen einmaligen Zuwachs, da im Jahr 2020 die Zuweisungen für die laufenden Zwecke wieder annähernd das Zahlungsniveau von 2018 erreicht haben. Weitere inhaltliche Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 02 ausgeführt.

<b>Schlüsselzuweisungen B1 bis C3</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	45.278	60.226	49.396
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,0	+14,9	-10,8
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 51.633 T€	-6,4	+8,6	-2,2
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	133,01	109,09
in Bezug auf 2019 in %		100,00	82,02

#### Veränderung der Schlüsselzuweisungen 2018 bis 2020:



F 03 Einzahlungen der sozialen Sicherung:

<b>Ist 2020:</b>	<b>120.437.456,80 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>119.564.997,75 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>117.385.244,11 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>117.332.998,08 €</b>
Ist 2018:	116.350.316,88 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
<b>1. Sozialbereich insgesamt:</b>	<b>82.302</b>	<b>80.892</b>	<b>78.871</b>	<b>80.641</b>	<b>76.554</b>
Leistungsbeteiligung bei Unterkunft und Heizung an Arbeitsgemeinschaft	25.186	21.870	10.335	10.334	21.828
Grundsicherung bei Alter, Erwerbsminderung, Behinderung und Pflege <small>(Produkte 31104 und 31105)</small>	21.057	19.921	19.017	19.407	18.012
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen <small>(Produkt 31109 und 316*)</small>	23.084	25.223	23.273	24.448	23.131
Leistungen für Asylbewerber <small>(Produkte 31301 und 31302)</small>	2.762	3.560	3.139	3.560	3.143
Sonstige Einzahlungen	12.912	10.318	23.107	22.892	10.440
<b>2. Jugendbereich insgesamt:</b>	<b>38.138</b>	<b>38.670</b>	<b>38.513</b>	<b>38.689</b>	<b>39.796</b>
Zuschüsse für eigene Kinder- tagesstätten und für freie Träger <small>(Budget 315)</small>	29.962	29.295	28.241	27.860	26.747
Hilfen zur Erziehung <small>(Produkt 36303)</small>	6.380	7.601	8.819	7.686	11.800
Sonstige Einzahlungen	1.796	1.774	1.456	3.143	1.249

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die wesentlichen Zahlungsströme sind in obiger Tabelle für die Jahre 2019 und 2020 dargestellt.

Die Einzahlungen der sozialen Sicherung liegen circa 52 T€ 2019 (2020: 872 T€) über Plan. Sofern Erträge bei Ergebnisposition E 03 höher als die bei Finanzrechnungsposition F 03 eingebuchten Einzahlungen sind, wurden Kostenerstattungen für 2019 (2020) vom Leistungsträger erst 2020 (2021) beglichen.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 03 Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	116.350	117.385	120.437
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-3,6	+1,0	+3,1
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 118.057 T€	-1,7	-0,7	+2,4
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	100,89 100,00	103,51 102,60

Die Einzahlungen der sozialen Sicherung stiegen kontinuierlich von 2018 bis 2020 (circa 1,8% pro Jahr). 2018 verringerten sich die Einzahlungen gegenüber dem Vorjahr 2017 noch um rd. 3,6 Mio. €. Die bei Ergebnisposition E 03 genannten Gründe für die Vorjahresabweichungen erklären auch die korrespondierenden Einzahlungsrückgänge 2018. Weitere inhaltliche Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 03 ausgeführt.

F 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

<b>Ist 2020:</b>	<b>17.247.250,60 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>19.367.464,63 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>20.315.250,79 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>19.719.446,13 €</b>
Ist 2018:	18.583.192,77 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Gebühren für Bescheide und sonstige Verwaltungsgebühren	7.636	6.862	8.891	7.773	7.282
Benutzung öffentlicher Einrichtungen	4.385	5.538	5.290	5.369	5.446
Parkgebühren	636	993	948	993	971
Kindertagesstätten Beiträge	535	888	804	846	795
Kindertagesstätten Kostgeld	1.033	1.769	1.574	1.643	1.514

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Einzahlungen aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 20,3 Mio. € rd. 0,6 Mio. € über dem Haushaltsplan und mit rd. 1,7 Mio. € über den Ergebnissen von 2018. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den gestiegenen Einzahlungen für Gebührenbescheide und sonstige Verwaltungsgebühren.

2020: Die Einzahlungen aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 17,3 Mio. € rd. 2,1 Mio. € unter dem Haushaltsplan und mit rd. 3,0 Mio.€ unter den Ergebnissen von 2019. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den gesunkenen Einzahlungen aus Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Dienstleistungen aus dem Bereich der Kindertagesstätten. Die Ursache ist hier die Auswirkung der Corona-Pandemie 2020.

Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungssposition E 04 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	18.583	20.315	17.247
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+0,8	+1,7	-3,1
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 18.715 T€	-0,1	+1,6	-1,5
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	109,32	92,81

Die Mehreinnahmen 2019 sind insbesondere auf die Steigerung der Gebühren für die Erteilung von Bescheiden zurückzuführen. Hier lag eine Erhöhung von rd. 29% gegenüber den Werten von 2018 vor. Alle anderen Positionen waren grundsätzlich rückläufig gegenüber 2018.

Die Rückgänge im Jahr 2020 sind auf die Auswirkung der Corona-Pandemie zurückzuführen. Durch Ausgangssperren, Lockdowns und die entsprechenden Verfügungen wurden weniger öffentlich-rechtliche Leistungen der Stadtverwaltung in Anspruch genommen.

Weitere inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 04 ausgeführt.

F 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte:

<b>Ist 2020:</b>	<b>6.130.391,62 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>7.193.359,56 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>7.822.219,96 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>7.030.384,56 €</b>
Ist 2018:	7.527.233,67 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Mieteinzahlungen	4.927	4.591	4.694	4.479	4.577
Eintrittsgelder kulturelle und sportliche Veranstaltungen	333	1.708	2.103	1.708	2.049
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	870	894	1.025	843	901

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Einzahlungen aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 7,8 Mio. € rd. 0,8 Mio. € über dem Haushaltsplan und mit rd. 0,3 Mio. € über den Ergebnissen von 2018. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den gestiegenen Einzahlungen für die Eintrittsentgelte für kulturelle & sportliche Veranstaltungen.

2020: Die Einzahlungen aus den öffentlichen-rechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 6,1 Mio. € rd. 0,9 Mio. € unter dem Haushaltsplan und mit rd. 1,7 Mio.€ unter den Ergebnissen von 2019. Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus den gesunkenen Einzahlungen für Eintrittsentgelte für kulturelle und sportliche Veranstaltungen. Die Gründe liegen hier ebenfalls in den Auswirkungen der Corona-Pandemie.

Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungssposition E 04 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	7.527	7.822	6.130
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-0,5	+0,3	-1,7
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 7.160 T€	+0,4	+0,7	-1,0
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	103,92	81,44
in Bezug auf 2019 in %		100,00	78,37

Wie auch bei der Position F 04 gingen die privatrechtlichen Entgelte im Jahr 2020 deutlich zurück. Auch hier sind die Auswirkungen der Corona Pandemie spürbar.

Bei Vergleichen zu den Ergebnissen von 2017 (8.006 T€) ist jedoch zu bedenken, dass es durch zwei Änderungen in der Buchungssystematik auch hier ein Minus von 0,5 Mio. € zum Vorjahr in 2018 gab:

- Kostenerstattungen für Reinigungsleistungen beim städtischen Eigenbetrieb wurden nicht mehr unter F 05 als privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht, sondern unter F 06 bei den Kostenerstattungen von Eigenbetrieben.
- Analog wurden ab 2018 auch Personalkostenerstattungen im Sozialbereich von Gemeinden unter F 06 verbucht, welche 2017 noch F 05 zugeordnet wurden.



F 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>20.478.567,66 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>20.508.179,20 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>19.636.418,48 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>19.698.653,20 €</b>
Ist 2018:	20.655.623,46 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Kostenerstattungen von Eigenbetrieben	2.942	3.068	3.156	3.068	3.548
Kostenerstattungen vom Land und von Landkreisen/Gemeinden	9.843	9.575	8.968	9.033	8.774
Kostenerstattungen vom sonstigem öffentlichen Bereich	1.898	2.441	1.907	2.393	2.797

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen lagen 2019 in Summe 62 T€ unter dem Plan. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den gesunkenen Einzahlungen der Kostenerstattung und Umlagen von Eigenbetrieben (- 0,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr) und geringen Ist-Einzahlungen von den Kostenerstattungen der Gemeinden und Gemeindeverbände (-279 T€ gegenüber Plan).

2020: Die Einzahlungen aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen lagen 2020 in Summe rd. 30 T€ unter dem Plan, jedoch 842 T€ höher gegenüber 2019. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den gestiegenen Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen (+92 T€ gegenüber 2019.) Die anderen Positionen sind nahezu gleichgeblieben.

Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 06 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	20.656	19.636	20.479
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+2,3	-1,0	+0,8
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 20.257 T€	+0,4	-0,6	+0,2
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	95,06 100,00	99,14 104,29

Die Veränderung in der Position F 06 ist minimal und erklärbar mit saisonalen Schwankungen. Die Veränderung zum Vorjahr 2018 rührt aus einer veränderten Buchungsmatrix, siehe Erläuterungen bei F 05. Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 06 ausgeführt.

F 07 Sonstige laufende Einzahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>24.441.429,38 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>19.351.870,06 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>20.939.926,53 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>20.390.017,05 €</b>
Ist 2018:	25.239.049,26 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Veräußerung von Vermögen (Ertragsanteil)	3065	760	3.062	2.312	3.033
Konzessionsabgaben	9.238	9.900	6.953	9.900	11.466
Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder)	5.975	6.796	6.157	6.095	6.051

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die sonstigen Einzahlungen lagen 2019 in Summe 550 T€ über dem Plan. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den erhöhten sonstigen Einzahlungen der Verwaltungstätigkeit (+1,3 Mio. € gegenüber dem Plan). Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 07 ausgeführt.

2020: Die sonstigen Einzahlungen lagen 2020 in Summe 5,1 Mio. € über dem Plan und 3,5 Mio. € über dem Vorjahr. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den gestiegenen Veräußerungen von Vermögen (+2,5 Mio. € gegenüber Plan). Die anderen Positionen sind nahezu gleichgeblieben. Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungsposition E 07 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 07 Sonstige laufende Einzahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	25.239	20.940	24.441
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-0,9	-4,3	+3,5
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert 23.540 T€	+1,7	-2,6	+0,9
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	82,97 100,00	96,84 116,72

Durch die geringen Einzahlungen aus Konzessionsabgaben 2019 betrug das Jahresergebnis 82,97% des Wertes von 2018. Alle anderen Einzahlungen blieben nahezu gleich.

Durch die erhöhten Einzahlungen aus den Veräußerungen von Vermögen und den wieder nahezu auf dem Niveau von 2018 liegenden Einzahlungen von Konzessionsabgaben konnte 2020 der Wert von 2018 mit 96,84% annähernd wieder erreicht werden.

F 09 Personal- und Versorgungsauszahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>189.152.001,17 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>188.745.643,35 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>179.573.725,71 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>181.541.778,74 €</b>
Ist 2018:	170.492.400,98 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
<i>Personalauszahlungen</i>					
<b>Beamte:</b>					
- Dienstbezüge	27.226	28.925	26.479	28.883	24.841
- Beihilfen	1.459	1.504	1.535	1.504	1.471
<b>Tariflich Beschäftigte incl. sonstige Mitarbeiter und Auszubildende:</b>					
- Gehälter und Leistungszulage	108.400	110.964	101.474	105.188	96.260
- Sozialversicherung	20.777	19.121	20.036	18.117	19.010
- Beiträge Zusatzversorgung	8.348	7.568	8.084	7.193	7.643
<i>Versorgungsauszahlungen</i>					
Versorgungsauszahlungen Beamte	17.850	16.310	17.177	16.310	16.357
Unterstützungsleistungen Versorgungsempfänger	3.964	3.395	3.675	3.395	3.610

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

<b>Jahresergebnisse F 09 Personal- und Versorgungsauszahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	170.492	179.574	189.152
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+6,7	+9,1	+9,6
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahre 2018 bis 2020: 179.739 T€	-9,2	-0,2	+9,4
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	105,33	110,94
in Bezug auf 2019 in %		100,00	105,33

Die Personal- und Versorgungsauszahlungen 2019 liegen im Ist 30,7 Mio. € und 2020 mit 406 T€ über dem jeweiligen Budget. Die Versorgungsauszahlungen für Beamte 2019 von rd. 19,7 Mio. € (2020: 21,9 Mio. €) beinhalten im Wesentlichen die Versorgungs- und Unterstützungsleistungen an aktive und pensionierte Beamtinnen und Beamte. Beim Budget wurden 2019 2,3 Mio. € (2020: 2,1 Mio. €) gegenüber dem Ist besser eingeplant.

Weitere Budgetabweichungen in der Finanzrechnung sind analog zu den Abweichungen der Ergebnisrechnung bei Position E 09 begründet. Zu wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr wird auf die Erläuterungen zu E 09 verwiesen.

<u>F 10 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen:</u>	<b>Ist 2020:</b>	<b>103.780.200,85 €</b>
	<b>Budg. 2020:</b>	<b>112.423.401,61 €</b>
	<b>Ist 2019:</b>	<b>102.761.896,45 €</b>
	<b>Budg. 2019:</b>	<b>116.310.824,11 €</b>
	Ist 2018:	98.060.535,80 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Fertigung, Vertrieb, Waren	13.540	15.075	14.444	15.280	11.716
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude, Gebäudeeinrichtungen, Infrastruktur, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fremdreinigung	65.645	68.359	60.739	72.936	60.749
Weitere Betriebsaufwendungen wie z.B. Schülerbeförderung, Essenskosten, Verbrauchsmittel Schulen/Kitas	10.501	10.771	10.329	10.457	9.883
Kostenerstattungen	7.989	8.015	9.058	8.475	7.023
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, insb. für LuZie, Theater, Straßenreinigung, Straßenentwässerung	6.105	10.203	8.192	9.163	8.690

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Finanzposition beinhaltet fremdbezogene Waren und Dienstleistungen und konnte 2019 in Summe 13,5 Mio. € unter dem Plan abgeschlossen werden. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den verringerten Auszahlungen bei der Unterhaltung von Grundstücken, Gebäuden, etc. (- 12,2 Mio.).

2020: Die Finanzposition beinhaltet fremdbezogene Waren und Dienstleistungen und konnte 2020 in Summe 8,6 Mio. € unter dem Plan abgeschlossen werden. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den verringerten Auszahlungen bei der Unterhaltung von Grundstücken, Gebäuden, etc. (-2,7 Mio. €).

Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungssposition E 10 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 10</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	98.062	102.762	103.780
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-1,0	+4,7	+1,0
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 101.535 T€	-3,5	+1,2	+2,2
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	104,79	105,83
in Bezug auf 2019 in %		100,00	100,99

Den Abweichungen zwischen den einzelnen Jahren liegen Preissteigerungen zu Grunde. Durch vorsichtige Planung und Verschiebung von Maßnahmen in andere Haushaltsjahre kann diese Position unterhalb der Planzahlen abgeschlossen werden. Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungspostion E 10 ausgeführt.

F 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige  
Transferauszahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>25.765.996,15 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>24.728.661,36 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>42.103.817,98 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>39.199.165,61 €</b>
Ist 2018:	50.273.150,75 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Gewerbsteuerumlage	9.594	8.260	26.855	23.854	32.156
Finanzausgleichsumlage	6.210	6.151	7.404	7.432	10.963
Bezirksverband Pfalz	3.370	3.078	3.664	3.029	2.715
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke, allgemeine Umlagen an Zweckverbände, Sonstiges	6.591	7.240	4.181	4.884	4.439

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Finanzposition F 12 wurde 2019 in Summe 2,9 Mio. € über dem Plan abgeschlossen. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den erhöhten Auszahlungen bei der Gewerbesteuer (+3,0 Mio. € gegenüber dem Plan).

2020: Die Finanzposition F 12 wurde 2020 in Summe 1,0 Mio. € über dem Plan abgeschlossen. Die Abweichung resultiert hauptsächlich aus den erhöhten Auszahlungen bei der Gewerbesteuer (+1,3 Mio. € gegenüber dem Plan).

Die inhaltlichen Erläuterungen der einzelnen Positionen wurden bei Ergebnisrechnungssposition E 12 ausgeführt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	50.273	42.104	25.766
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-1,5	-8,2	-16,3
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 39.381 T€	+10,9	+2,7	-13,6
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	83,75	51,25
in Bezug auf 2019 in %		100,00	61,20

Insbesondere durch die Corona-Sondereffekte ist der Vergleich der Jahre 2018 bis 2020 nicht belastbar.

Grundsätzlich zeigt sich, dass die Position F 12 seit dem Anstieg im Jahr 2017 sich 2019 wieder auf dem Niveau von 2016 befand. Dies liegt insbesondere an den Sondereffekten der Gewerbsteuerumlage, die in der Position E12 detaillierter ausgeführt werden.

F 13 Auszahlungen der sozialen Sicherungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>233.917.988,20 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>235.723.268,44 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>218.178.807,63 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>224.101.022,33 €</b>
Ist 2018:	213.554.255,93 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
<b>1. Sozialbereich insgesamt:</b> <small>(Dezernat 5)</small>	<b>148.727</b>	<b>150.610</b>	<b>138.984</b>	<b>144.706</b>	<b>140.627</b>
Kosten der Unterkunft und Heizung an Arbeitsgemeinschaft <small>(Leistung 3120101)</small>	48.353	47.500	45.388	45.700	46.488
Grundsicherung bei Alter, Erwerbsminderung, Behinderung und Pflege <small>(Produkte 31104 und 31105)</small>	21.154	19.940	19.449	19.446	18.265
Eingliederungshilfe für behinderte Menschen <small>(Produkt 31109 und 316*)<sup>4</sup></small>	52.531	52.792	50.652	48.237	50.549
Leistungen für Asylbewerber <small>(Produkte 31301 und 31302)</small>	5.647	6.189	6.416	7.212	6.992
Sonstige Einzahlungen	21.042	24.189	17.079	24.111	18.333
<b>2. Jugendbereich insgesamt:</b> <small>(Bereiche 3-13 bis 3-17)</small>	<b>85.191</b>	<b>85.113</b>	<b>79.195</b>	<b>79.395</b>	<b>72.927</b>
Zuschüsse für eigene Kinder- tagesstätten und für freie Träger <small>(Budget 315)</small>	36.528	36.158	33.708	35.570	31.642
Hilfen zur Erziehung <small>(Produkt 36303)</small>	33.494	34.138	31.082	30.448	29.204
Sonstige Einzahlungen	15.169	14.817	14.405	13.377	12.081

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Finanzposition F 13 wurde 2019 im Ist mit 5,9 Mio. € niedrigeren Auszahlungen im Vergleich zum Budget abgeschlossen. Die Ursache liegt hier in den weniger gezahlten Zuweisungen und Zuschüssen an sonstige Bereiche (2,6 Mio. € unter Plan) und SGB XII Leistungen innerhalb überörtlichen Träger mit eigenen Kostenbeteiligungen (3,3 Mio. € unter Plan).

2020: Die Finanzposition F 13 wurde 2020 im Ist mit 1,8 Mio. € niedrigeren Auszahlungen im Vergleich zum Budget abgeschlossen. Die Ursache liegt hier in den weniger gezahlten Zuweisungen und Zuschüssen an sonstige Bereiche (1,5 Mio. € unter Plan).

Durch die Details hinsichtlich der Auszahlungen in der obigen Tabelle ist es möglich, sich einen Überblick zu der Finanzrechnungsposition zu verschaffen. Auf die Erläuterungen bei der korrespondierenden Ergebnisrechnungsposition E 13 wird verwiesen.

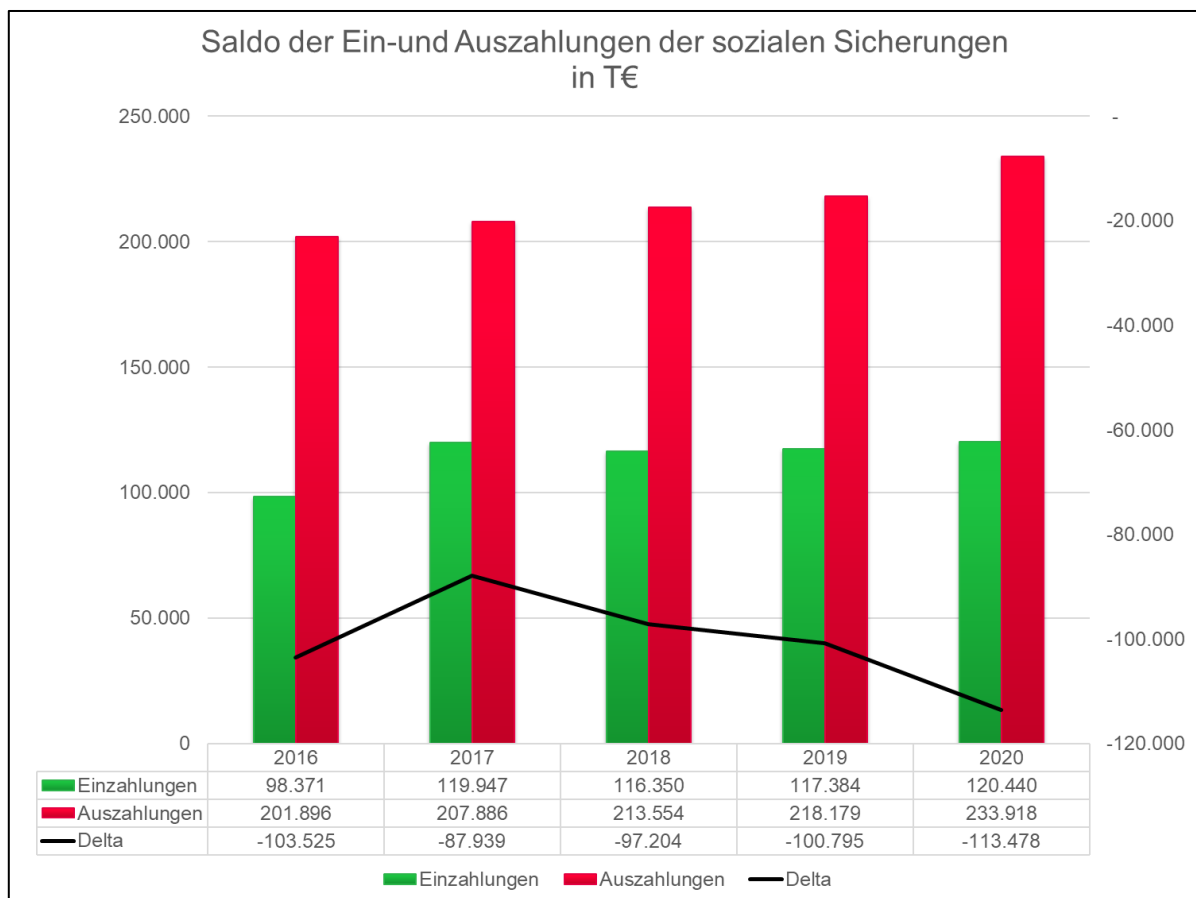
<sup>4</sup> Die Produkte 316\* wurden 2020 erstmals genutzt

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 13</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Auszahlungen der sozialen Sicherungen</b>			
Saldo in T€	213.554	218.179	233.918
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+5,7	+4,6	+15,7
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 221.884 T€	-8,3	-3,7	+12,0
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	102,17	109,54
in Bezug auf 2019 in %		100,00	107,21

Durch die Sondereffekte der Corona-Pandemie ist die Mittelwert-Betrachtung verzerrt, jedoch wird hier der allgemeine Trend bestätigt, dass die Auszahlungen in der sozialen Sicherung stetig ansteigen. Wesentliche Abweichungen sind bei Ergebnisposition E 13 "Aufwendungen der sozialen Sicherung" erläutert und spiegeln sich teilweise zeitversetzt im Finanzergebnis wider.

#### Saldo der Ein- und Auszahlungen der sozialen Sicherung:





Grundsätzlich ist die Unterfinanzierung der sozialen Sicherungen (weitere Ausführung bei E 13) weitgehend bekannt, jedoch zeigt diese Grafik auch die Nachhaltigkeit der chronischen Unterfinanzierung in diesem Bereich. Während sich 2016, im Vergleich zu 2017, das Delta durch deutliche Einzahlungssteigerung bei gleichbleibenden Auszahlungen verkleinert hatte, stieg das Delta seit 2017 wieder kontinuierlich an. Seit 2020 ist das Niveau von 2016 wieder erreicht bzw. überschritten worden.

Ein ausgeglichener Zahlungssaldo kann unter Berücksichtigung der aktuellen Rahmenbedingungen bei den gesetzlichen Pflichtleistungen im sozialen Bereich nicht erreicht werden.

F 14 Sonstige laufende Auszahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>28.878.916,21 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>32.341.672,98 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>27.867.154,25 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>32.982.011,73 €</b>
Ist 2018:	25.469.003,37 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Sonstige Personal- und Vorsorgeauszahlungen	1.582	2.027	1.578	1.947	1.481
Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z.B. Miete, Leasing, Software-Wartung)	16.384	18.707	15.256	20.936	13.232
Geschäftsauszahlungen (z.B. Porto, Fernmeldegebühren, Büromaterial, Öffentlichkeitsarbeit)	3.796	4.329	4.216	4.165	3.799
Beiträge und Versicherungen	5.196	5.008	5.095	4.836	4.678

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Finanzposition F 14 konnte im Ist gegenüber dem Plan mit rd. 2,2 Mio. € geringeren Auszahlungen abgeschlossen werden. Die Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z.B. Miete, Leasing, Software-Wartung) lagen 5,7 Mio. € unter den geplanten Werten. Insbesondere im Bereich der Informationstechnik wurden die geplanten Auszahlungen nicht vollzogen.

2020: Die Finanzposition F 14 konnte im Ist gegenüber dem Plan mit rd. 3,4 Mio. € geringeren Auszahlungen abgeschlossen werden. Die Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z.B. Miete, Leasing, Software-Wartung) lagen 2,3 Mio. € unter den geplanten Werten. Insbesondere im Bereich der Informationstechnik wurden die geplanten Auszahlungen nicht vollzogen.

Auch die geringen Auszahlungen unter Plan (1,2 Mio. €) für Schadensfälle halfen bei der Unterschreitung des geplanten Budgets. Wesentliche Abweichungen sind bei Ergebnisposition E 14 erläutert und spiegeln sich teilweise zeitversetzt im Finanzergebnis wieder.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 14</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Sonstige laufende Auszahlungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	25.469	27.867	28.879
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,5	+2,4	+1,0
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 27.405 T€	-1,9	+0,5	+1,5
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	109,42	113,39
in Bezug auf 2019 in %		100,00	98,06

Die kontinuierliche Steigerung im Saldo in F 14 liegt insbesondere in den gestiegenen Auszahlungen der laufenden Lizenzzahlungen und Unterhaltung von Software und Updatekosten. Weitere Erläuterungen bei Position E 14.

F 17 Zinseinzahlungen und sonstige  
Finanzeinzahlungen

<b>Ist 2020:</b>	<b>2.109.511,01 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>6.561.376,86 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>22.095.744,54 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>7.275.027,19 €</b>
Ist 2018:	2.602.246,57 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Einzahlungen aus Beteiligungen	1.296	1.354	1.276	1.354	1.354
Avalprovisionen	542	429	408	441	478
Einzahlungen von Banken	177	0	0	0	379
Erstattungs- und Nachforderungs- zinsen aus Gewerbesteuer	-1.002	2.000	19.294	2.000	-63
Sonstige Aussetzungszinsen	5	603	60	603	4

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Im Vergleich zum Haushalt lagen 2019 die Einzahlungen mit 14,8 Mio. € über dem Budget. Die wesentlichen Einzahlungspositionen werden bei der Ergebnisposition E 17 erläutert.

Bei den Erstattungs- und Nachforderungszinsen aus Gewerbesteuer kam 2019 eine nachträgliche Veranlagung und damit einhergehende Einzahlungen von Zinsen aus Vorjahren zum Tragen, was das Ergebnis deutlich verbesserte.

2020: Im Vergleich zum Haushalt lagen 2020 die Einzahlungen mit 14,5 Mio. € unter dem Budget. Die wesentlichen Einzahlungspositionen werden bei der Ergebnisposition E 17 erläutert.

Bei den Erstattungs- und Nachforderungszinsen aus Gewerbesteuer kam 2020 eine nachträgliche Veranlagung und eine damit einhergehende Rückzahlung von Zinsen aus Vorjahren zum Tragen, was das Ergebnis verschlechterte.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 17</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Zinseinzahlungen u. sonst. Finanzeinzahlungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	2.602	22.096	2.110
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-4,8	+19,5	-20,0
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 27.405 T€	-6,3	+13,2	-6,8
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	849,19	81,09
in Bezug auf 2019 in %		100,00	9,55

Durch Sonderzahlungen aus Nebenforderungen und Zinsen bei der Gewerbesteuer ist der Vergleich zwischen den Jahren nicht repräsentativ. Grundsätzlich unterliegt diese Position Schwankungen durch die jeweilige Zahlung aus Gewerbesteuernachzahlungen und -rückzahlungen.

F 18 Zinsauszahlungen und sonstigeFinanzauszahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>39.987.998,25 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>41.117.732,95 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>39.799.240,75 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>37.049.640,95 €</b>
Ist 2018:	42.001.811,58 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Verlustausgleiche und Geschäftsbesorgungsverträge verbundene Unternehmen (inkl. Zinsen aus Sonderfinanzierungen)	20.808	21.406	18.482	17.185	14.746
Vollverzinsung der Gewerbsteuer	2.741	2.000	3.629	2.000	9.889
Zinsen für Investitionskredite	9.314	11.415	10.291	11.028	8.924
Zinsen für Liquiditätskredite	6.900	6.260	6.897	6.663	7.472
Zinsen für Derivate	0	0	177	138	558

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Finanzposition F 18 wurde im Ist gegenüber dem Plan mit circa 2,8 Mio. € erhöhten Auszahlungen abgeschlossen. Die Budgetabweichungen sind bei der Ergebnisrechnung bei Position E 18 dargelegt und wirken sich auch auf die Finanzrechnung aus.

Abweichungen entstehen insbesondere durch gegenüber dem Plan um 1,6 Mio. € erhöhte Auszahlungen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer. Die für Verlustausgleiche fielen, sowohl gegenüber dem Plan als auch im Vorjahresvergleich, verschlechtert aus.

2020: Die Finanzposition F 18 wurde im Ist gegenüber dem Plan mit circa 1,1 Mio. € verringerten Auszahlungen abgeschlossen. Die Budgetabweichungen sind bei der Ergebnisrechnung bei Position E 18 dargelegt und wirken sich auch auf die Finanzrechnung aus.

Abweichungen entstehen insbesondere durch gegenüber dem Plan um 2,1 Mio. €, gesteigerte Auszahlungen für Zinsen für Investitionskredite. Die Auszahlungen für Verlustausgleiche fielen, sowohl gegenüber dem Plan als auch im Vorjahresvergleich, negativer aus.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 18</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Zinsauszahlungen u. sonst. Finanzauszahlungen</b>			
<i>Saldo in T€</i>	42.002	39.799	39.988
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+10,8	-2,2	+0,2
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 40.596 T€	+1,4	-0,8	-0,6
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	94,76	95,20
in Bezug auf 2019 in %		100,00	100,47

Durch insbesondere gesunkene Auszahlungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO) konnte die Position seit 2018 verbessert werden. Weiterhin belasten die Verlustausgleiche an die verbundenen Unternehmen diese Position. Weitere Erläuterungen ergeben sich aus Position E 18.

<u>F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen:</u>	<b>Ist 2020:</b>	<b>4.024.903,16 €</b>
	<b>Budg. 2020:</b>	<b>39.228.170,00 €</b>
	<b>Ist 2019:</b>	<b>5.204.586,80 €</b>
	<b>Budg. 2019:</b>	<b>23.554.155,00 €</b>
	Ist 2018:	12.736.673,10 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Investitionszuwendungen vom EU, Bund und Land	1.753	38.964	3.033	23.357	9.430
Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden und Zweckverbänden	1.773	0	1.664	0	3.001
Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen und Stiftungen	497	104	441	90	306

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sind mit einem Ist von 5,2 Mio. € insgesamt rd. 18,4 Mio. unter den Planzahlen. Dies beruht insbesondere aus ausgebliebener Zahlung vom Land aufgrund fehlender Realisierung von Bauprojekten.

2020: Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen sind mit einem Ist von 4,0 Mio. € insgesamt rd. 35,2 Mio. unter den Planzahlen. Dies beruht insbesondere aus ausgebliebenen Einzahlungen vom Land aufgrund fehlender Realisierung von Bauprojekten wegen der Corona-Pandemie.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	12.737	5.205	4.025
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+2,3	-7,7	-1,0
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 7.262 T€	+5,5	-2,2	-3,2
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in % in Bezug auf 2019 in %	100,00	39,45 100,00	31,60 80,10

Die Einzahlungen sind projektabhängig und schwanken im Jahresvergleich 2018 bis 2020. Durch fehlende Zahlungen vom Land betragen die Einzahlungen 2020 nur 31,60% des Niveaus von 2018. Bei den Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um Investitionszuwendungen der Nachbargemeinden für die Integrierte Leitstelle bei der Berufsfeuerwehr Ludwigshafen.

F 25 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen

Entgelten:

<b>Ist 2020:</b>	<b>5.769.089,50 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>5.767.050,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>7.093.842,50 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>5.707.050,00 €</b>
Ist 2018:	5.625.002,77 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Ausbau- und Erschließungsbeiträge	5.766	0	5.878	0	5.625

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten betragen:

- 7,1 Mio. € im Jahr 2019
- 5,8 Mio. € im Jahr 2020

und blieben damit 1,4 Mio. € über dem Plan 2019 bzw. erfüllten den Planansatz 2020. Erläuterungen zu den Ausbau- und Erschließungsbeiträgen befinden sich bei den Ausführungen zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 25 Einzahlungen aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	5.625	7.093	5.769
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-0,2	+1,5	-1,5
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 6.114 T€	-0,5	+1,0	-0,5
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	126,10	100,00
in Bezug auf 2019 in %		100,00	79,30

Durch eine Sondereinzahlung des Landes im Jahr 2019 in Höhe von circa 1,6 Mio. € konnte die Position F 25 im Vergleich zu 2018 deutlich verbessert abschließen. Aufgrund dem Wegfall der Sondereinzahlung befand sich der Wert im Jahr 2020 wieder auf dem Niveau von 2018. Erläuterungen zu den Ausbau- und Erschließungsbeiträgen befinden sich bei den Ausführungen zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen.



F 26 Sonstige Investitionseinzahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>3.036.445,98 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>1.190.000,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>1.221.092,00 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>1.190.000,00 €</b>
Ist 2018:	2.767.133,62 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Einzahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	487	900	193	900	2.434
Einzahlungen für bebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen	551	240	241	240	26
Einzahlungen aus Ausleihungen	1.998	50	16	50	303

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Die Einzahlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke liegen im Ergebnis mit 0,4 Mio. € rd. 700 T€ unter den Planzahlen. Es handelt sich dabei um Verkäufe von Anlagevermögen. Insofern ist die Summe vom Verhandlungsergebnis im Rahmen von Veräußerungsgeschäften abhängig.

Bei den Einzahlungen für bebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen konnten die Planzahlen bestätigt werden.

Die Einzahlungen aus Ausleihungen sind erhaltene Rückzahlungen von Darlehensnehmern. Die Stadt gewährte Darlehen zur Wohnbau- bzw. Städteförderung, für den Erwerb eines Kunstwerkes im Wilhelm-Hack-Museum und Mietrückstände zur Vermeidung von Obdachlosigkeit. Die erhaltenen Tilgungsleistungen sind in F 26 als Einzahlung verbucht. Der Plan 2019 war um 34 T€ zu hoch angesetzt.

2020: Die Einzahlungen für unbebaute und bebaute Grundstücke liegen mit 0,5 Mio. € rd. 400 T€ unter den Planzahlen. Es handelt sich dabei um Verkäufe von Anlagevermögen. Insofern ist die Summe vom Verhandlungsergebnis im Rahmen von Veräußerungsgeschäften abhängig.

Bei den Einzahlungen für bebaute Grundstücke und Infrastrukturvermögen konnten die Planzahlen um 314 T€ übertroffen werden.

Die Einzahlungen aus Ausleihungen sind erhaltene Rückzahlungen von Darlehensnehmern. Die Stadt gewährte Darlehen zur Wohnbau- bzw. Städteförderung, für den Erwerb eines Kunstwerkes im Wilhelm-Hack-Museum und Mietrückstände zur Vermeidung von Obdachlosigkeit. Die erhaltenen Tilgungsleistungen sind in F 26 als Einzahlung verbucht. Der Plan 2020 war um 1,9 Mio. € zu niedrig angesetzt.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 26</b> <b>Sonstige Investitionseinzahlungen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	2.767	1.221	3.036
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-2,1	-1,5	+1,8
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 2.341 T€	+0,4	-1,1	+0,7
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	44,13	109,72
in Bezug auf 2019 in %		100,00	248,65

Die Einzahlungen schwanken mit der Vermarktungslage naturgemäß stark. Aufgrund von gesunkenen Einzahlungen für unbebaute Grundstücke schloss die Position 2019 mit 1,5 Mio. € weniger ab als noch 2018. Jedoch konnte wegen einer Rückzahlung eines Wohnbaudarlehens mit entsprechender Tilgung die Position im Jahr 2020 mit 1,8 Mio. € über den Ergebnissen von 2019 abschließen.

F 28 Auszahlungen für immaterielle

Vermögensgegenstände:

<b>Ist 2020:</b>	<b>11.223.932,71 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>13.566.194,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>7.808.095,54 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>17.232.194,00 €</b>
Ist 2018:	7.601.892,34 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen:

<b>Auszahlung in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Auszahlung für Investitionszuschüsse	4.868	12.815	6.091	16.382	7.031
Auszahlung Lizenzen	198	751	42	850	571
Auszahlungen immaterielle Vermögensgegenstände	6.157	0	1.675	0	0

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die Auszahlungen für Investitionszuschüsse fließen insbesondere im Kindertagesstätten-Bereich an freie Träger und im Bereich Tiefbau für ÖPNV-Maßnahmen. Zudem werden Ausbaubeiträge an den Wirtschaftsbetrieb (WBL) weitergeleitet und private Projekte im Rahmen der Stadtsanierung/Stadterneuerung gefördert. Auszahlungen für Lizenzen entstehen im Rahmen von investiven Software-Beschaffungen. Die Planeinsparungen entstanden insbesondere wegen Projektverzögerung oder dem fehlenden Abruf von Fördergeldern. Die Finanzposition F 28 wurde gegenüber dem Budget mit 9,4 Mio. € in 2019 bzw. 2020 2,4 Mio. € Auszahlungs-Einsparungen abgeschlossen.

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 28</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
<i>Saldo in T€</i>	7.602	7.808	11.224
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	-1,8	+0,2	+3,4
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 8.878 T€	-1,3	-1,1	+2,3
Prozentueller Wert			
in Bezug auf 2018 in %	100,00	102,71	147,65
in Bezug auf 2019 in %		100,00	143,75

Die Auszahlungen dieser Finanzrechnungsposition sind von Förderanträgen und Projekten abhängig, die im Jahresvergleich sehr unterschiedlich sein können. Insbesondere die erhöhten Auszahlungen im Bereich der ÖPNV-Sanierung und beim Ausbau trugen zu Auszahlungssteigerungen in den Jahren 2019 zu 2020 bei.

## F 29 Auszahlungen für Sachanlagen

<b>Ist 2020:</b>	<b>47.329.756,08 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>78.793.700,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>68.100.359,60 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>136.392.500,00 €</b>
Ist 2018:	35.796.214,41 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Auszahlungen für:

- bebaute und unbebaute Grundstücke,
- Anlagen im Bau,
- Sachanlagevermögen.

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die Auszahlungen F 29 beinhalten die Anschaffungs- und Herstellungskosten für sämtliche Sachanlagen, wie z. B. Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung. Gegenüber dem Budget wurden 68,3 Mio.€ in 2019 bzw. 2020 31,7 Mio. € weniger Auszahlungen getätigt als geplant.

Die Budgetzahlen wurden, aufgrund verzögerter Baufortschritte und den Auflagen der ADD, für Investitionen nicht erreicht (geringere Auszahlungen). Insbesondere bei den Bereichen Gebäudewirtschaft (4-13), Tiefbau (4-14) und der Feuerwehr (2-17 bzw. 1- 22) sind die Abweichungen zwischen Ist und Budget (Plan) erheblich:

<b>Auszahlung nach Bereichen in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
4-13 für Gebäude	20.539	28.023	39.950	67.744	15.927
4-14 für Straßen, Brücken und sonstiges Infrastrukturvermögen	20.346	39.767	48.366	77.442	9.711
2-17/1-22 für Beschaffungen der Feuerwehr und Baumaßnahmen	2.687	4.319	5.148	4.571	7.453

Wesentliche Abweichungen von 2018 bis 2020:

<b>Jahresergebnisse F 29 Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<i>Saldo in T€</i>	35.796	68.100	47.330
Veränderung zum Vorjahr in Mio. €	+1,6	+32,3	-20,8
Abweichung in Mio. € vom errechneten Mittelwert der Jahr 2018 bis 2020: 50.409 T€	-14,6	+17,7	-3,1
Prozentueller Wert in Bezug auf 2018 in %	100,00	190,24	132,22
in Bezug auf 2019 in %		100,00	69,50

Die Auszahlungen können aufgrund der Abhängigkeit von Projekten und den jeweiligen Haushaltsbeschränkungen der ADD im Jahresvergleich schwanken. Zur Differenzierung der einzelnen Auszahlungen wird auf die Erläuterungen zur Bilanzposition A 1.2.10 „Anlagen im Bau“ und die dortige Tabelle mit den Zugängen verwiesen.

### F 30 Auszahlungen für Finanzanlagen

<b>Ist 2020:</b>	<b>380.000,00 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>30.000,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>0,00 €</b>
Ist 2018:	0,00 €

Unter der Finanzposition F 30 werden solche Auszahlungen verbucht, die eine wirtschaftliche Teilhabe am Vermögen an einer anderen Organisation zum Gegenstand haben (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen).

2018 und 2019 wurden keine Zahlungen dieser Art getätigt.

Im Jahr 2020 wurden für zwei Tochtergesellschaften Stammkapital / Kapitaleinlagen eingebracht:

- für die Kommunale Dienstleistungsgesellschaft GmbH (KDL)
  - 5 T€ als Stammkapital
- für die Bauprojektgesellschaft Ludwigshafen GmbH (BPG)
  - 25 T€ als Stammkapital
  - 350 T€ als Kapitaleinlage

### F 31 Sonstige Investitionsauszahlungen:

<b>Ist 2020:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>10.000.000,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>0,00 €</b>
Ist 2018:	0,00 €

2017 wurde eine Ausgabe eines Darlehens über 570 T€ an die Wilhelm-Hack-Stiftung zur Zwischenfinanzierung des Erwerbes eines Gemäldes getätigt. Hierfür wurde der Stadt ein zinsloser Kredit von einem Dritten zur Verfügung gestellt. 2018, 2019 und 2020 fanden unter der Finanzrechnungsposition F 31 keine Auszahlungen statt.

F 35 Aufnahme von Investitionskrediten:

<b>Ist 2020:</b>	<b>42.000.000,00 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>57.344.674,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>65.000.000,00 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>124.313.489,00 €</b>
Ist 2018:	20.000.000,00 €

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

2019: Um den Saldo in Höhe von -62,4 Mio. € bei Position F 33 (Saldo aus Investitionstätigkeit) zu decken, wurden 65,0 Mio. € aufgenommen. Dies entspricht einer Budgetverbesserung um 59,3 Mio. €. Die Kreditaufnahme an sich entspricht einer Erhöhung gegenüber den Finanzierungsbedarf um 2,6 Mio. €.

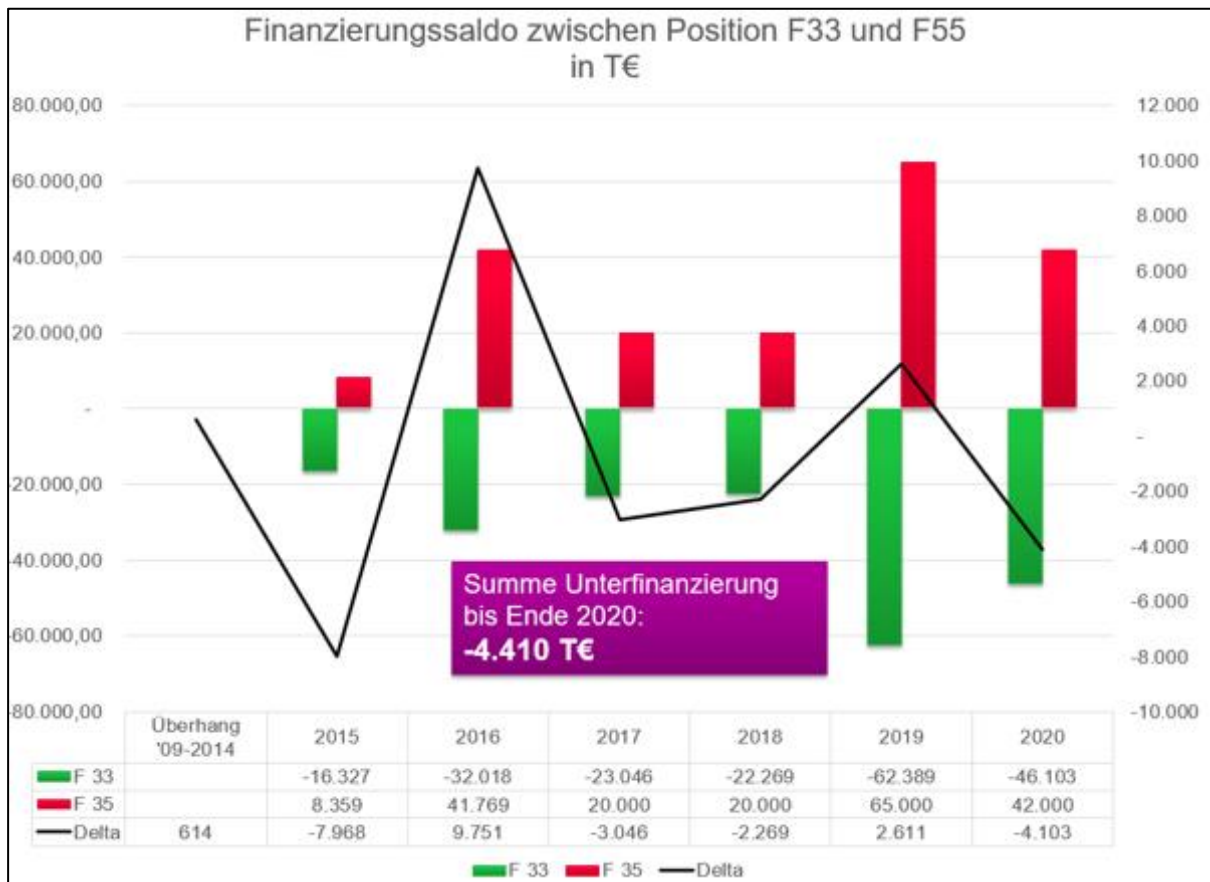
2020: Um den Saldo in Höhe von -46,1 Mio. € bei Position F 33 (Saldo aus Investitionstätigkeit) zu decken, wurden 42,0 Mio. € aufgenommen. Dies entspricht einer Budgetverbesserung um 15,3 Mio. €. Die Kreditaufnahme an sich entspricht einer Verminderung gegenüber den Finanzierungsbedarf um 4,1 Mio. €.

Die Position F 35 ist abhängig von der Position F 33. Diese wiederum ist beeinflusst von durchgeführten oder verzögerten Projekten. Daher sind diese Zahlungen grundsätzlich starken Schwankungen ausgesetzt.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (F 24 bis F 26) und aus Investitionskrediten (F 35) sollen nach § 14 GemHVO insgesamt die Auszahlungen der Investitionstätigkeit (F 32) decken (Grundsatz der Gesamtdeckung).

Die Gesamtbetrachtung 2009 bis 2020 verdeutlicht, dass in Summe rd. 4,4 Mio. € weniger investive Kredite aufgenommen wurden, was allerdings im Rahmen der Jahresabgrenzung nicht außergewöhnlich ist und im Folgejahr bei der Kreditaufnahme berücksichtigt wird.

## Finanzierungssaldo zwischen Position F 33 und F 55:



### F 36 Tilgung von Investitionskrediten:

<b>Ist 2020:</b>	<b>22.587.114,40 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>25.700.000,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>20.992.120,42 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>25.700.000,00 €</b>
Ist 2018:	21.557.734,84 €

### Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget:

Die langfristigen Darlehen der Stadt wurden mit 21 Mio. € 2019 bzw. 2020 22,6 Mio. € getilgt. Der Maximalbetrag von 25 Mio. € wurde somit nicht überschritten. Die Tilgungszahlungen gingen an inländische Banken, den öffentlichen Bereich und verbundene Unternehmen.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr gab es keine.

F 39 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus  
Krediten zur Liquiditätssicherung:

<b>Ist 2020:</b>	<b>3.300.000,00 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>94.981.729,59 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>-11.900.000,00 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>83.180.359,00 €</b>
Ist 2018:	10.059.111,11 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Ein- und Auszahlungen:

<b>Ein- (+) und Auszahlung (-) in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten	710.700	+94.982	696.050	83.180	765.900
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten	-707.400	0	-707.950		755.841
<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen</b>	<b>+3.300</b>	<b>+94.982</b>	<b>-11.900</b>	<b>+83.180</b>	<b>+10.059</b>

Erläuterung und wesentliche Abweichungen zum Budget und zum Vorjahr:

Bei der Planung der Kreditaufnahmen muss aus Vorsichtigkeitsgründen davon ausgegangen werden, dass alle Auszahlungen im investiven wie nicht investiven Bereich auch getätigt werden.

Aus den Ausführungen zu F 29 ist zu erkennen, dass die geplanten Auszahlungen 2019 und 2020 nicht vollzogen wurden. Dies führte in Folge zu deutlich verringertem Liquiditätsbedarf.

Die Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung müssen per Saldo betrachtet werden, weil durch Umschuldungen einige Ein- und Auszahlungen stattfinden, die sich in Summe neutralisieren.

Im Saldo wurden insgesamt 2019 -11,9 Mio. € Kredite zur Liquiditätssicherung (2020 im Saldo +3,3 Mio. €) aufgenommen, d.h. es wurden 2019 weniger Kredite (2020 mehr Kredite) aufgenommen als getilgt. Gegenüber dem Plan konnte eine Verbesserung 2019 von 71,3 Mio. € (2020 in Höhe von 91,7 Mio. €) erzielt werden, das heißt, es wurden weniger Kredite im Saldo aufgenommen als geplant waren.

Der Saldo der ordentlichen Einzahlungen und Auszahlungen (F 20) konnte gegenüber dem Plan in 2019 um 54,5 Mio. € (2020 um 80,3 Mio. €) verbessert abgeschlossen werden, was zur verringerten Kreditaufnahme beitrug.



F 41 Saldo der durchlaufenden Gelder

<b>Ist 2020:</b>	<b>46.188,88 €</b>
<b>Budg. 2020:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Ist 2019:</b>	<b>1.779.387,60 €</b>
<b>Budg. 2019:</b>	<b>0,00 €</b>
Ist 2018:	-4.607.809,55 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen folgende Einzahlungen:

<b>Ein- (+) und Auszahlung (-) in T€</b>	<b>Ist 2020</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Ist 2019</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Ist 2018</b>
Einzahlungen für WBL für Grundbesitz-abgaben (Abfall, Oberflächenwasser, Straßenreinigung)	+27.589	0	+25.167	0	24.909
Auszahlungen an WBL für erhaltene Grundbesitzabgaben (Abfall, Oberflächenwasser, Straßenreinigung)	-27.630	0	-25.195	0	-24.842
Einzahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	873	0	+1.799	0	-5.677
Auszahlungen ungeklärte Zahlungsvorgänge	-1.204	0	437	0	-685
Sonstige durchlaufende Gelder z.B. aus Spenden, Wohngeld, Amtshilfeersuchen, etc.	418	0	445	0	1.687

Bei den ungeklärten Zahlungsvorgängen handelt es sich um eingezahlte Gelder, die 2019/2020 keiner Rechnung oder Gutschrift zugeordnet werden konnten bzw. um Gelder, zu denen die Zahlungsanordnungen erst 2020/2021 erteilt wurden und die zum Stichtag noch nicht den korrekten Sachkonten zugeordnet werden konnten. Die Höhe schwankt stichtagsbedingt alljährlich aufgrund großer Zahläufe im Januar.

## K. Hinweise zu den Teilrechnungen

Die Teilrechnungen gemäß § 46 GemHVO wurden für alle Bereiche und Produkte entsprechend den Vorschriften als Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung erstellt. Die Unterlagen können beim Bereich Finanzen eingesehen oder angefordert werden. Im Jahresabschluss finden Sie im vorderen Teil nach der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung eine Übersicht über die Salden der einzelnen Bereiche und Produkte.

Interne Leistungsbeziehungen zwischen den Bereichen wurden nur als interner Ertrag und Aufwand verbucht. Die im Kontenrahmenplan des Landes Rheinland-Pfalz ausgewiesenen Sachkonten für die Teilfinanzrechnungen wurden nicht verwendet, weil bei internen Verrechnungen kein Zahlungsfluss stattfindet.

Ludwigshafen, den 08. November 2023



Jutta Steinruck  
(Oberbürgermeisterin  
der Stadt Ludwigshafen am Rhein)



Andreas Schwarz  
(Kämmerer und Beigeordneter  
der Stadt Ludwigshafen am Rhein)

## Anlagen

# Anlage I: Anlagenübersicht 2019

P o s t e n	Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK)					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte (RBW)		Kennzahlen		Verminderung durch unter- lassene Insammlungen, Bauschleifen, Atlasien, Sonstiges			
		Stand 01.01.19	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Umbuchung 2019	Zuschreibung 2019	Wert- berichtigungen 2019	Stand 31.12.19	aufgelauene Abschreibungen zum 01.01.19	Zuschr- ebungen 2019	Abschreibung 2019	Umbuchungen 2019	aufgelauene Abschreibung auf Abgänge 2019	Abschreibungen zum 31.12.19	RBW 31.12.19		RBW 31.12.18	Durchschn. Abschrei- bungs- satz in %	Durchschn. Restbuch- wert (in % von AHK)
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																		
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.312.360,54	54.820,88	-12.783,10	57.142,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.083.629,47	-3.444.566,19	0,00	966.965,07	1.218.750,07	1.218.750,07	8,24	27,63	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	50.948.353,42	4.056.893,93	0,00	629.099,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.623.366,42	-12.815.955,71	0,00	41.657.851,35	39.424.897,00	39.424.897,00	4,18	71,98	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.901.728,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.901.728,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	400.000,00	4.526.272,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.926.272,91	400.000,00	400.000,00			
1.2	<b>Sachanlagen</b>																		
1.2.1	Wäld., Forsten	4.814.138,84	0,00	-3.115,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.692,42	0,00	0,00	4.814.138,84	4.814.138,84	4.814.138,84	0,00	100,06	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	183.077.377,10	266.575,90	-171.077,66	-343,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.920.099,75	-9.988.471,75	0,00	173.189.120,21	173.140.547,56	173.140.547,56	0,03	94,53	
1.2.3	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	566.066.524,37	620.386,00	-265.882,19	12.759.288,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.737.103,10	66.015,48	0,00	439.430.139,95	438.987.936,66	438.987.936,66	2,20	75,79	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.317.837.546,41	-2.331.279,18	-3.380.110,94	2.186.185,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.692.422,55	2.817.389,09	0,00	988.953.131,12	1.020.655.867,65	1.020.655.867,65	2,33	77,62	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	105.317.556,68	7.892,40	0,00	478.785,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-273.840,34	0,00	0,00	105.519.398,44	105.043.916,34	105.043.916,34	0,01	99,28	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	35.538.117,05	1.106.460,26	-169.380,00	402.409,19	0,00	3.456,08	0,00	0,00	0,00	-17.487.308,94	169.378,00	0,00	19.051.611,47	18.044.795,11	18.044.795,11	5,92	48,93	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.242.933,23	880.445,24	-63.136,62	132.248,75	343.400,00	962,19	0,00	0,00	0,00	-11.942.610,36	27.214,92	0,00	23.972.175,15	24.300.323,87	24.300.323,87	4,40	64,74	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	75.917.215,15	71.635.147,01	0,00	-16.167.041,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.385.321,06	75.917.215,15	75.917.215,15		57,79	
1.3	<b>Finanzanlagen</b>																		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	125.329.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.152.812,00	0,00	0,00	124.176.298,00	124.176.298,00	124.176.298,00		99,08	
1.3.2	Abschreibungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.3	Beteiligungen	26.570.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.570.999,00	26.570.999,00	26.570.999,00		100,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverträge, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsnützige kommunale Stiftungen	243.423.465,46	0,00	0,00	-478.785,10	11.344.452,94	-6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.289.994,30	243.423.465,46	243.423.465,46		95,73	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverträge, Anstalten des öffentlichen Rechts, kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.492.128,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.492.128,32	6.492.128,32	6.492.128,32	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>2.783.287.485,10</b>	<b>80.862.615,36</b>	<b>-4.065.415,54</b>	<b>0,00</b>	<b>11.687.852,94</b>	<b>-1.781,73</b>	<b>2.871.770.755,13</b>	<b>-481.166.745,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-57.849.665,46</b>	<b>3.193.336,59</b>	<b>0,00</b>	<b>2.343.591.090,67</b>	<b>2.302.201.740,00</b>	<b>2.302.201.740,00</b>	<b>1,74</b>	<b>80,16</b>	<b>80.072.452,93</b>

# Anlage I: Anlagenübersicht 2020

P o s t e n	Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK)						Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte (RBW)		Verzehren		Veränderung durch unter- lassene Instandhaltung, Bauchließen Anlagen, Sonstiges
		Stand 01.01.20	Zugänge 2020	Abgänge 2020	Umbuchung 2020	Zuschreibung 2020	Wert- berichtigungen 2020	Stand 31.12.20	aufgeklärte Abschreibungen zum 01.01.20	Zuschrei- bungen 2020	Abschreibung 2020	Umrechnungen 2020	aufgeklärte Abschreibung auf Anlage 2020	Abschreibungen zum 31.12.20	RBW 31.12.20	RBW 31.12.19	Durchschn. Abschrei- bungs- saz in %	
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>																	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	4.411.551,26	178.980,10	-51.031,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.444.566,19	0,00	-3.444.566,19	0,00	-3.737.238,77	966.965,07	966.965,07	7,57	21,30	
1.1.2	Gewerbliche Zuerwerbungen	54.773.347,06	2.067.180,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.392.503,88	0,00	-2.392.503,88	0,00	-53.907.989,59	41.857.851,35	41.857.851,35	4,21	73,64	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.901.728,56	1.326,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22,47	0,00	-1.901.750,53	0,00	-1.901.750,53	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	4.926.272,91	8.151.700,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.926.272,91	4.926.272,91	0,00	37,67	
1.2	<b>Sachanlagen</b>																	
1.2.1	Wald, Forsten	4.811.023,68	3.253,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.811.023,68	4.811.023,68	0,00	99,93	317.763,11
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	183.172.551,96	652.734,07	-596.149,22	129.381,57	0,00	0,00	0,00	-9.993.471,75	0,00	-47.367,00	0,00	-10.030.838,75	173.189.121,21	173.189.121,21	0,03	94,46	6.074.688,54
1.2.3	Bebauene Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	579.180.346,28	556.607,43	-131.730,60	632,98	0,00	0,00	0,00	-130.750.216,33	0,00	-12.060.488,14	27.593,59	-151.783.194,98	439.430.130,95	439.430.130,95	2,08	75,82	45.772.940,67
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.314.312.242,19	2.234.039,56	-398.760,51	5.549.638,20	140.417,75	-66.638,00	1.321.195.629,98	-325.349.211,07	0,00	-29.921.312,95	10,00	-352.270.514,02	988.863.131,12	997.107.888,07	2,28	75,47	28.993.045,41
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	105.894.234,18	0,00	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00	111.894.234,18	-294.875,74	0,00	-10.800,00	0,00	-295.688,74	105.519.395,44	105.519.395,44	0,01	94,38	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	36.879.062,58	571.612,75	-1.518.706,48	243.892,07	0,00	0,00	36.171.047,92	-9.501.614,47	0,00	-2.030.067,82	1.018.050,48	-20.513.628,81	17.377.451,11	17.377.451,11	5,61	46,04	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.527.882,79	995.465,80	-64.389,44	0,00	0,00	-563,00	38.468.366,15	-13.566.677,64	0,00	-1.538.480,91	53.946,44	-15.051.112,11	23.972.175,15	23.972.175,15	4,00	62,32	
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.10	Gewerbliche Anzahlungen, Anlagen im Bau	131.365.327,06	45.461.900,76	0,00	-11.922.354,82	0,00	0,00	164.924.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.365.327,06	131.365.327,06	0,00	79,66	
1.3	<b>Finanzanlagen</b>																	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	125.328.110,00	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.709.110,00	-11.528,20	0,00	0,00	0,00	-11.528,20	124.176.298,00	124.176.298,00	0,00	96,78	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	26.570.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.570.999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.570.999,00	26.570.999,00	0,00	100,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.5	Sonstigen Vermögens, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	254.282.934,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.282.934,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.282.934,30	254.282.934,30	0,00	100,00	
1.3.6	Anstalten des öffentlichen Rechts, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.492.128,32	-5.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.486.616,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.482.128,32	6.482.128,32	0,00	100,08	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	5.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>2.871.770.796,13</b>	<b>61.254.202,41</b>	<b>-2.795.767,77</b>	<b>0,00</b>	<b>140.417,75</b>	<b>-664.958,00</b>	<b>2.923.741.650,52</b>	<b>-577.849.666,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.344.746,27</b>	<b>1.149.693,03</b>	<b>-575.044.775,70</b>	<b>2.343.921.090,67</b>	<b>2.352.065.867,62</b>	<b>1,65</b>	<b>80,28</b>	<b>80.072.452,93</b>

## Anlage II: Beteiligungsübersicht 2019

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2019 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		

### I. Verbundene Unternehmen

1	<b>Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft (TWL)</b> Industriestraße 3-3a 67063 Ludwigshafen	Gas-, Elektrizitäts-, Wasser- u. Fernwärmeversorgung	51.129.188	51.129.188	100	150.662.017	12.251.886
2	<b>LUKOM Ludwigshafener Kongress- und Marketing-Gesellschaft mbH</b> Rheinuferstraße 9 67061 Ludwigshafen	Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden, Aufgaben des Stadtmarketings	77.000	77.000	100	1.367.002	0
3	<b>GeBeGe WORKStart GmbH</b> Gräfenaustr. 4a 67063 Ludwigshafen	Hilfe für Arbeitslose durch Förderung der Wiedereingliederungsmöglichkeiten	25.565	25.565	100	109.745	-14.731
4	<b>Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH</b> Bremsersstraße 79 67063 Ludwigshafen	Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens	6.140.000	6.140.000	100	114.764.979	2.250.092
5	<b>Service Wohnanlage Maudach gGmbH</b> Schweigener Str. 1 67067 Ludwigshafen	Errichtung und Betrieb einer Wohn- und Gemeinschaftsanlage für Körperbehinderte	25.565	20.452	80	983.840	-196.240
6	<b>GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	Wohnungsbau usw.	18.500.000	12.218.788	66,05	136.939.246	2.276.980
7	<b>W.E.G. Wirtschafts Entwicklungs Gesellschaft Ludwigshafen am Rhein mbH</b> Rathausplatz 10 + 12 67059 Ludwigshafen	Tätigkeit auf allen Gebieten, welche mit der Wirtschaftsentwicklung in Ludwigshafen zusammenhängen	512.000	281.600	55	512.000	-303.719
8	<b>RSE - Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	Verwertung und Bebauung von Grundstücken der GAG und der Stadt Ludwigshafen, insbesondere des Gebiets Rheinufer Süd	400.000	201.000	50,25	394.361	-23.636
9	<b>Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH</b> Kallstadter Straße 15 67067 Ludwigshafen	stationäre und teilstationäre sowie kurzzeitpflegerische Versorgung von alten oder pflegebedürftigen Menschen	256.000	15.360	6	12.828.545	480.901

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2019 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		
10	<b>LUMEDIA Grundbesitz Verwaltungs-GmbH</b> Mundenheimer Str. 132 67061 Ludwigshafen	Erwerb, Errichtung, An- und Vermietung und die Verwaltung von Immobilien, ins- besondere für Ver- anstalter von Hör- funk- und Fernseh- programmen	125.000	7.500	6	1.548.585	Ergebnis- abführungs- vertrag

### II. Beteiligungen

11	<b>TZL - Technologie- Zentrum Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Donnersbergweg 1 67059 Ludwigshafen	Unterstützung und Aufnahme junger, technologieorien- tierter und innovati- ver Unternehmen	611.300	183.390	30	685.043	29.729
12	<b>Hafenbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Zollhofstraße 4 67061 Ludwigshafen	Betrieb eines Hafens	1.022.600	102.260	10	3.332.500	Ergebnis- abführungs- vertrag
13	<b>Pfalzwerke AG Ludwigshafen</b> Kurfürstenstraße 29 67061 Ludwigshafen	Energieversorger	96.000.000	9.907.908	10,32	264.424.000	13.727.000
14	<b>Rhein-Neckar Flugplatz GmbH</b> Seckenheimer Landstraße 172 68163 Mannheim	Betrieb eines Flugplatzes	460.180	38.350	8,33	8.225.180	Ergebnis- abführungs- vertrag
15	<b>FSL Flugplatz Speyer / Ludwigshafen GmbH</b> Joachim-Becher-Str. 2 67346 Speyer	Betrieb eines Flugplatzes	2.500.000	157.500	6,30	2.503.744	-287.388

### III. Sondervermögen

16	<b>Zweckverband Sparkasse Vorderpfalz Ludwigshafen- Schifferstadt</b> Ludwigstraße 52 67059 Ludwigshafen	Träger der Sparkasse Vorderpfalz	-	-	46,9	-	-
17	<b>Zweckverband Kinder- zentrum Ludwigshafen am Rhein</b> Karl-Lochner-Straße 8 67071 Ludwigshafen	Medizinische, thera- peutische und pä- dagogische Förde- rung und Behand- lung von Kindern und Jugendlichen	-	-	39,9	280.599	Eröffnungsbilanz 2009
18	<b>Zweckverband Schule mit dem Förderschwer- punkt motorische Ent- wicklung Ludwigshafen</b> Karl-Lochner-Straße 8 67071 Ludwigshafen	Träger für die im Verbandsgebiet errichteten gemein- samen Mosaik- schule	-	-	26,2	-	Eröffnungsbilanz 2009
19	<b>Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach</b> Am Holzacker 67245 Lamsheim	Unterhaltung von Fließgewässern dritter Ordnung, Hochwasserschutz	-	-	9,47	573.653 (Jahr 2010)	-1.241.548 (Jahr 2010)

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2019 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		
20	<b>Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach</b> Europaplatz 5 67063 Ludwigshafen	Unterhaltung i.S.d. § 64 Landes- wassergesetz	-	-	4,94	362.145 (Jahr 2017)	-101.758 (Jahr 2017)
21	<b>Zweckverband für Infor- mationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in RLP (ZIDKOR)</b> Hindenburgplatz 3 55118 Mainz	Abwicklung von Aufgaben der Infor- mationsverar- beitung	30.000	2.000	6,67	78.074,50	17.354,25
22	<b>Zweckverband Schienen- personennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd (ZSPNV)</b> Bahnhofstraße 1 67655 Kaiserslautern	Gestaltung der Ver- kehrsangebote im Schienenperson- nahverkehr sowie die Gestaltung der reg. Busverkehr	-	-	4,35	-	-
23	<b>Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest</b> Am Orschbach 54518 Rivenich	Abholung, Sammlung und Ver- arbeitung von toten Tieren und tieri- schen Nebenpro- dukten	-	-	2,38	-	-
24	<b>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein- Neckar</b> B1, 3-5 68159 Mannheim	Verwirklichung der Grundsätze des Grundvertrages für den Verkehrsver- bund Rhein-Neckar im Verbandsgebiet	-	-	7,5	-	-



Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundstockvermögen insgesamt in €O	städtischer Anteil in %	zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Ergebnis im Geschäftsjahr 2019 in €O
<b>Stiftungen</b>						
25	<b>Stiftung Ludwigshafener Bürger</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Unterstützung hilfsbedürftiger Personen, Förderung der Alten- und Jugendhilfe und Förderung von Kunst und Kultur	2.292.679,58	100	2.522.794,01	-35.953,77
26	<b>Franz- und Käthe Ludowici-Stiftung</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Unterstützung Ludwigshafener Bürger und Institutionen (auch ehemaliger)	1.852.071,55	100	1.915.961,57	-4.165,25
27	<b>Stiftung Ernst-Bloch-Zentrum</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Förderung des Ernst-Bloch-Zentrums	1.533.364,00	100	1.533.364,00	16.442,382 (2018)
28	<b>Dr. Hans-Klüber-Gedächtnisstiftung</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Förderung des Wilhelm-Hack-Museums	1.148.573,08	100	1.148.573,08 (2015)	41.944,43 (2015)
29	<b>Wilhelm-Hack-Stiftung</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Förderung des Wilhelm-Hack-Museums	35.699,77 (nur Bilder)	100	35.699,77	

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Stammkapital		Eigenkapital zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2019 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil		
				in €O	in %	

**Sondervermögen**

30	<b>Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL) - Eigenbetrieb der Stadt Ludwigshafen am Rhein</b> Kaiserwörthdamm 3a 67065 Ludwigshafen	Betriebszweige: WBL-Zentrale, Grünflächen, Entsorgungsbetrieb und Verkehrstechnik, Stadtentwässerung und Straßenunterhalt, Friedhöfe, Bestattungsdienst	42.895.000	42.895.000	100	230.142.391	704.289
----	---	---	------------	------------	-----	-------------	---------

## Aufstellung des mittelbaren Anteilbesitzes gem. § 48 Abs. 2 Ziffer 20 GemHVO

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital			Eigenkapital  zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Jahresergebnis  Geschäftsjahr 2019 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		
31	<b>Verkehrsbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Hauptstraße 320 67067 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	5.112.919	5.112.919	100	11.088.223	Ergebnisüber- nahme- und Beherrschungs- vertrag
32	<b>Ensys GmbH</b> Vilbeler Straße 29 60313 Frankfurt am Main	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft und TWL Vertrieb	666.665	666.665	100	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -3.361.838	-1.367.399
33	<b>Innit GmbH (seit 01.01.2019 auf Ensys GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft und TWL Vertrieb und Ensys	25.000	25.000	100		
34	<b>ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH</b> Georg-Peter-Süß-Str. 2 67346 Speyer	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	265.228	265.228	100	265.228	Ergebnis- abführungs- vertrag
35	<b>Freischwimmer GmbH</b> Pettenkoferstraße 9 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	25.000	25.000	100	792.703	Ergebnis- abführungs- vertrag
36	<b>INFRA Virtuelle Stadtwerke GmbH (seit 01.01.2019 mit Freischwimmer GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3/3a 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	25.000	25.000	100		
37	<b>TWL Energie Deutschland GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft und TWL Vertrieb	25.000	25.000	100	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -10.140.345	-710.628
38	<b>TWL Plus GmbH (seit 01.01.2019 mit Freischwimmer GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	25.000	25.000	100		
39	<b>TWL-Immobilien GmbH (in 2018 mit Freischwimmer verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	25.000	25.000	100		
40	<b>TWL Netze GmbH (früher KNS - Kommunale Netzgesellschaft Südwest mbH)</b> Industriestr. 31a 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	508.350	508.350	100	4.508.350	Ergebnis- abführungs- vertrag

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital			Eigenkapital	Jahresergebnis
			insgesamt in €O	städtischer Anteil		zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Geschäftsjahr 2019 in €O
				in €O	in %		
41	<b>TWL Metering GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	125.000	Ergebnisabführungsvertrag
42	<b>TWL Vertrieb GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	0	-2.749.180
43	<b>TWL International GmbH (seit 01.01.2019 mit Freischwimmer GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100		
44	<b>TWL Renewables Verwaltungs-GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	30.261	5.261
45	<b>TWL Windpark Zellertal GmbH &amp; Co. KG</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	2.500	2.500	100	2.763.635	-37.217
46	<b>TWL Windpark Rurich GmbH &amp; Co. KG</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	500	500	100	1.069.581	37.242
47	<b>Energiedienstleistungen Rhein-Neckar GmbH</b> Donnersbergweg 2 67059 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	100.000	100.000	100	Es liegt kein Prüfbericht 2019 vor	
48	<b>WEBfactory GmbH (Verkauf zum 01.04.2019)</b> Hollergasse 15 74722 Buchen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft					
49	<b>TWL-Kom GmbH</b> Donnersbergweg 4 67059 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	500.000	300.000	60	1.691.886	477.525
50	<b>Rhein-Haardtbahn GmbH</b> Mannheimer Straße 53 67098 Bad Dürkheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	1.661.699	897.317	54	2.656.047	-323.541
51	<b>Energie- und Medienversorgung Sandhofer Straße Verwaltungs GmbH i.L.</b> Sandhofer Str. 116 68305 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	12.500	50	Seit 31.12.2018 in Liquidation	
52	<b>Energie- und Medienversorgung Sandhofer Straße GmbH &amp; Co. KG i.L.</b> Sandhofer Str. 116 68305 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	2.795.000	1.397.500	50	Seit 31.12.2018 in Liquidation	
53	<b>Schmidt GmbH</b> Rudolf-Diesel-Straße 25a 67454 Haßloch	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	12.475	49,9	1.618.290	318.922

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Jahresergebnis  Geschäftsjahr 2019 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		
55	<b>Smart Wins Technologies GmbH</b> Torgauer Str. 12-15 10829 Berlin	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	49.000	24.000	49	Prüfbericht 2019 liegt nicht vor.	
56	<b>powercloud GmbH (verkauft in 2019)</b> Häferstraße 35 77855 Achern	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	50.000	12.550	25,1		
57	<b>Solandeo GmbH</b> Michaelkirchstr. 17-18 10179 Berlin	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	46.718	11.633	24,9	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -1.766.354	-1.184.051
58	<b>KoM-SOLUTION GmbH</b> Leipziger Platz 3 10117 Berlin	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	5.000.000	1.200.000	24	Prüfbericht 2019 liegt nicht vor.	
59	<b>Solkraftwerk Baderup GmbH &amp; Co. KG</b> Frörup-Mühle 1 24988 Oeversee	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	600	128	21,3	Prüfbericht 2019 liegt nicht vor.	
60	<b>Rhein-Neckar-Verkehr GmbH</b> Möhlstraße 27 68165 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft, Verkehrsbetriebe Ludwigshafen und Rhein-Haardtahn	10.500.000	2.068.500	19,7	60.847.000	148.000
61	<b>WINDPOOL GmbH &amp; Co. KG</b> Schweizer Str. 3a 01069 Dresden	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	40.000.000	6.150.000	15,38	32.631.424	528.795
62	<b>Pfalzenergie GmbH</b> Europaallee 10 67657 Kaiserslautern	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	480.034	38.350	8,92	Prüfbericht 2019 liegt nicht vor.	
63	<b>Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH</b> Kallstadter Straße 15 67067 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	256.000	240.640	94	12.828.545	480.901
64	<b>Wirtschaftsgesellschaft des Klinikums der Stadt Ludwigshafen mbh</b> Bremerstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	633.262	79.200
65	<b>Gesellschaft für klinische Forschung mbH Ludwigshafen</b> Bremerstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	673.947	56.973
66	<b>Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikums der Stadt Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Bremerstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	1.400.771	397.335

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über	Stammkapital			Eigenkapital	Jahresergebnis
			insgesamt in €O	städtischer Anteil		zum 31.12.2019 insgesamt in €O	Geschäftsjahr 2019 in €O
				in €O	in %		
67	<b>Innovation und Technologie Rhein-Neckar LU GmbH</b> Bremsenstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	12.750	51	44.616	17.331
68	<b>Innovation und Technologie Rhein-Neckar MA GmbH</b> Theodor-Kutzer-Ufer 1-3 68167 Mannheim	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	12.250	49	Prüfbericht 2019 liegt nicht vor	
69	<b>ZAR am Klinikum Ludwigshafen GmbH Zentrum für ambulante Rehabilitation</b> Bremsersstraße 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	200.000	80.000	40	Prüfbericht 2019 liegt nicht vor	
70	<b>WGS Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau Baubetreuungsgesellschaft mbH</b> Mundenheimer Str. 132 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	512.000	338.176	66,05	512.000	Ergebnis-abführungs-vertrag
71	<b>GAG Versicherungs-service GmbH</b> Mundenheimer Str. 132 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	25.000	16.500	66,00	39.799	Ergebnis-abführungs-vertrag
72	<b>LUMEDIA Grundbesitz Verwaltungs-</b> Mundenheimer Str. 132 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	125.000	77.600	62,00	1.548.585	Ergebnis-abführungs-vertrag
73	<b>RSE - Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH</b> Mundenheimer Str. 132 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	400.000	131.440	32,86	394.361	-23.636
74	<b>Service Wohnanlage Maudach gGmbH</b> Schweigener Straße 1 67067 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	25.565	3.375	13,20	983.840	-196.240
75	<b>GML- Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH</b> Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87 67059 Ludwigshafen	Eigenbetrieb Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)	870.400	455.680	52,35	12.092.989	568.908
76	<b>Abfallbeseitigungsgesellschaft mbH</b> Max-Born-Straße 28 68169 Mannheim	Eigenbetrieb Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)	716.200	5.200	0,73	4.536.068	-47.780

## Anlage II: Beteiligungsübersicht 2020

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital		Eigenkapital	Jahresergebnis
			insgesamt in €O	städtischer Anteil		
				in €o	in %	

### I. Verbundene Unternehmen

1	<b>Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft (TWL)</b> Industriestraße 3-3a 67063 Ludwigshafen	Gas-, Elektrizitäts-, Wasser- u. Fernwärmeversorgung	51.129.188	51.129.188	100	146.405.828	-4.256.189
2	<b>LUKOM Ludwigshafener Kongress- und Marketing-Gesellschaft mbH</b> Rheinuferstraße 9 67061 Ludwigshafen	Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden, Aufgaben des Stadtmarketings	77.000	77.000	100	1.367.002	0
3	<b>GeBeGe WORKStart GmbH</b> Gräfenaustr. 4a 67063 Ludwigshafen	Hilfe für Arbeitslose durch Förderung der Wiedereingliederungsmöglichkeiten	25.565	25.565	100	109.803	58
4	<b>Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rheing GmbH</b> Bremsersstraße 79 67063 Ludwigshafen	Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens	6.140.000	6.140.000	100	114.764.979	1.572.040
5	<b>Bauprojektgesellschaft Ludwigshafen mbH (ab 15.09.2020)</b> Walzmühlstr. 65 67061 Ludwigshafen	Planung und Realisierung von großen Bauprojekten für die Stadt Ludwigshafen	25.000	25.000	100	365.257 (Rumpfgeschäftsjahr)	-9.743 (Rumpfgeschäftsjahr)
6	<b>Service Wohnanlage Maudach gGmbH</b> Schweigener Str. 1 67067 Ludwigshafen	Errichtung und Betrieb einer Wohn- und Gemeinschaftsanlage für Körperbehinderte	25.565	20.452	80	1.131.181	-48.658
7	<b>GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	Wohnungsbau usw.	18.500.000	12.218.788	66,05	139.500.467	2.561.221
8	<b>W.E.G. Wirtschafts Entwicklungs Gesellschaft Ludwigshafen am Rhein mbH</b> Rathausplatz 10 + 12 67059 Ludwigshafen	Tätigkeit auf allen Gebieten, welche mit der Wirtschaftsentwicklung in Ludwigshafen zusammenhängen	512.000	281.600	55	512.000	-170.697
9	<b>LCE – LU-City Entwicklungs-GmbH (bis zum 31.03.2020 RSE - Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH)</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	Entwicklung und Vermarktung von Bauflächen, insbesondere das Plangebiet westliche Innenstadt, Innenstadtlagen und weitere für die Stadtentwicklung strategisch wichtige Lagen.	400.000	201.000	50,25	379.362	-14.999

10	<b>Kommunale Dienstleistungsgesellschaft Ludwigshafen mbH (ab 27.07.2020)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Schaffung von Synergien im Konzern der Stadt Ludwigshafen	25.000	5.000	20	21.247 (Rumpfgeschäftsjahr)	-3.753 (Rumpfgeschäftsjahr)
11	<b>Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH</b> Kallstadter Straße 15 67067 Ludwigshafen	stationäre und teilstationäre sowie kurzzeitpflegerische Versorgung von alten oder pflegebedürftigen Menschen	256.000	15.360	6	13.329.584	501.039
12	<b>LUMEDIA Grundbesitz Verwaltungs-GmbH</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	Erwerb, Errichtung, An- und Vermietung und die Verwaltung von Immobilien, insbesondere für Veranstalter von Hörfunk- und Fernsehprogrammen	125.000	7.500	6	1.548.585	Ergebnisabführungsvertrag

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital			Eigenkapital  zum 31.12.2020 insgesamt in €	Jahresergebnis  Geschäftsjahr 2020 in €
			insgesamt in €	städtischer Anteil			
				in €	in %		

### II. Beteiligungen

13	<b>TZL - Technologie-Zentrum Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Donnersbergweg 1 67059 Ludwigshafen	Unterstützung und Aufnahme junger, technologieorientierter und innovativer Unternehmen	611.300	183.390	30	886.156	1.113
14	<b>Hafenbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Zollhofstraße 4 67061 Ludwigshafen	Betrieb eines Hafens	1.022.600	102.260	10	3.332.500	Ergebnisabführungsvertrag
15	<b>Pfalzwerke AG Ludwigshafen</b> Kurfürstenstraße 29 67061 Ludwigshafen	Energieversorger	96.000.000	9.907.908	10,32	261.589.000	9.572.000
16	<b>Rhein-Neckar Flugplatz GmbH</b> Seckenheimer Landstraße 172 68163 Mannheim	Betrieb eines Flugplatzes	460.180	38.350	8,33	8.225.180	Ergebnisabführungsvertrag
17	<b>FSL Flugplatz Speyer / Ludwigshafen GmbH</b> Joachim-Becher-Str. 2 67346 Speyer	Betrieb eines Flugplatzes	2.500.000	157.500	6,30	2.634.822	-156.311

### III. Sondervermögen

18	<b>Zweckverband Sparkasse Vorderpfalz Ludwigshafen-Schifferstadt</b> Ludwigstraße 52 67059 Ludwigshafen	Träger der Sparkasse Vorderpfalz		-	46,9	332.907.627 -	6.121.456 -
19	<b>Zweckverband Kinderzentrum Ludwigshafen am Rhein</b> Karl-Lochner-Straße 8 67071 Ludwigshafen	Medizinische, therapeutische und pädagogische Förderung und Behandlung von Kindern und Jugendlichen	-	-	39,9	280.599	Eröffnungsbilanz 2009

20	<b>Zweckverband Schule mit dem Förderschwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen</b> Karl-Lochner-Straße 8 67071 Ludwigshafen	Träger für die im Verbandsgebiet errichteten gemeinsamen Mosaikschule	-	-	26,2	-	Eröffnungsbilanz 2009
----	---	---	---	---	------	---	-----------------------

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundkapital / Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2020 insgesamt in €O	Jahresergebnis Geschäftsjahr 2020 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		
21	<b>Gewässerzweckverband Isenach-Eckbach Am Holzacker 67245 Lamsheim</b>	Unterhaltung von Fließgewässern dritter Ordnung, Hochwasserschutz	-	-	9,47	573.653 (Jahr 2010)	-1.241.548 (Jahr 2010)
22	<b>Gewässerzweckverband Rehbach-Speyerbach</b> Europaplatz 5 67063 Ludwigshafen	Unterhaltung i.S.d. § 64 Landeswassergesetz	-	-	4,94	362.145 (Jahr 2017)	-101.758 (Jahr 2017)
23	<b>Zweckverband für Informationstechnologie und Datenverarbeitung der Kommunen in RLP (ZIDKOR)</b> Hindenburgplatz 3 55118 Mainz	Abwicklung von Aufgaben der Informationsverarbeitung	30.000	2.000	6,67	78.074,50 (2019)	17.354,25 (2019)
24	<b>Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd (ZSPNV)</b> Bahnhofstraße 1 67655 Kaiserslautern	Gestaltung der Verkehrsangebote im Schienenpersonennahverkehr sowie die Gestaltung der reg. Busverkehr	-	-	4,35	-	-
25	<b>Zweckverband Tierische Nebenprodukte Südwest</b> Am Orschbach 54518 Rivenich	Abholung, Sammlung und Verarbeitung von toten Tieren und tierischen Nebenprodukten	-	-	2,38	-	-
26	<b>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar</b> B1, 3-5 68159 Mannheim	Verwirklichung der Grundsätze des Grundvertrages für den Verkehrsverbund Rhein-Neckar im Verbandsgebiet	-	-	7,5	-	-



Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Grundstockvermögen insgesamt in €O	städtischer Anteil in %	zum 31.12.2020 insgesamt in €O	Ergebnis im Geschäftsjahr 2020 in €O
<b>Stiftungen</b>						
27	<b>Stiftung Ludwigshafener Bürger</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Unterstützung hilfsbedürftiger Personen, Förderung der Alten- und Jugendhilfe und Förderung von Kunst und Kultur	2.292.679,58	100	2.521.265,45	-1.528.,56
28	<b>Franz- und Käthe Ludowici-Stiftung</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Unterstützung Ludwigshafener Bürger und Institutionen (auch ehemaliger)	1.852.071,55	100	1.920.153,41	4.191,84
29	<b>Stiftung Ernst-Bloch-Zentrum</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Förderung des Ernst-Bloch-Zentrums	1.533.364,00	100	1.533.364,00	30.698,42
30	<b>Dr. Hans-Klüber-Gedächtnisstiftung</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Förderung des Wilhelm-Hack-Museums	1.148.573,08	100	1.148.573,08 (2015)	41.944,43 (2015)
31	<b>Wilhelm-Hack-Stiftung</b> Rathausplatz 20 67059 Ludwigshafen	Förderung des Wilhelm-Hack-Museums	35.699,77 (nur Bilder)	100	35.699,77	-

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	Zweckrichtung	Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2020 insgesamt in €O	Jahres- ergebnis Geschäfts- jahr 2020 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
			in €O	in €O	in %		

**Sondervermögen**

32	<b>Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL) - Eigenbetrieb der Stadt Ludwigshafen am Rhein</b> Kaiserwörthdamm 3a 67065 Ludwigshafen	Betriebszweige: WBL-Zentrale, Grünflächen, Ent- sorgungsbetrieb und Verkehrs- technik, Stadtent- wässerung und Straßenunterhalt, Friedhöfe, Bestattungsdienst	42.895.000	42.895.000	100	230.516.371	1.342.475
----	---	--	------------	------------	-----	-------------	-----------

## Aufstellung des mittelbaren Anteilbesitzes gem. § 48 Abs. 2 Ziffer 20 GemHVO

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital			Eigenkapital  zum 31.12.2020 insgesamt in €O	Jahresergebnis  Geschäftsjahr 2020 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €O	in %		
33	<b>Verkehrsbetriebe Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Hauptstraße 320 67067 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	5.112.919	5.112.919	100	11.088.223	Ergebnisübernahme- und Beherrschungsvertrag
34	<b>Ensys GmbH</b> Vilbeler Straße 29 60313 Frankfurt am Main	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft und TWL Vertrieb	666.665	666.665	100	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -8.237.252	-4.875.415
35	<b>Innit GmbH (seit 01.01.2020 auf Ensys GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft und TWL Vertrieb und Ensys	25.000	25.000	100		
36	<b>ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH</b> Georg-Peter-Süß-Str. 2 67346 Speyer	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	265.228	265.228	100	265.228	Ergebnisabführungsvertrag
37	<b>Freischwimmer GmbH</b> Pettenkofferstraße 9 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	792.703	Ergebnisabführungsvertrag
38	<b>INFRA Virtuelle Stadtwerke GmbH (seit 01.01.2020 mit Freischwimmer GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3/3a 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100		
39	<b>TWL Energie Deutschland GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft und TWL Vertrieb	25.000	25.000	100	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -8.588.986	1.551.359
40	<b>TWL Plus GmbH (seit 01.01.2020 mit Freischwimmer GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100		
41	<b>TWL-Immobilien GmbH (in 2018 mit Freischwimmer verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100		
42	<b>TWL Netze GmbH (früher KNS - Kommunale Netzgesellschaft Südwest mbH)</b> Industriestr. 31a 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	508.350	508.350	100	4.508.350	Ergebnisabführungsvertrag

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital		Eigenkapital	Jahresergebnis	
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €O	in %	zum 31.12.2020 insgesamt in €O	Geschäftsjahr 2020 in €O
43	<b>TWL Metering GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	125.000	Ergebnisabführungsvertrag
44	<b>TWL Vertrieb GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	92.127	-57.970
45	<b>TWL International GmbH (seit 01.01.2020 mit Freischwimmer GmbH verschmolzen)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100		
46	<b>TWL Renewables Verwaltungs-GmbH</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	25.000	100	34.033	9.033
47	<b>TWL Windpark Zellertal GmbH &amp; Co. KG</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	2.500	2.500	100	2.489.261	-24.374
48	<b>TWL Windpark Rurich GmbH &amp; Co. KG</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	500	500	100	1.108.380	88.800
49	<b>Energiedienstleistungen Rhein-Neckar GmbH</b> Donnersbergweg 2 67059 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	100.000	100.000	100	Es liegt kein Prüfbericht 2020 vor	
50	<b>Kommunale Dienstleistungsgesellschaft Ludwigshafen mbH (ab 27.07.2020)</b> Industriestr. 3 67063 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	20.000	80	21.247 (Rumpfgeschäftsjahr)	-3.753 (Rumpfgeschäftsjahr)
41	<b>WEBfactory GmbH (Verkauf zum 01.04.2020)</b> Hollergasse 15 74722 Buchen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft					
52	<b>TWL-Kom GmbH</b> Donnersbergweg 4 67059 Ludwigshafen	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	500.000	300.000	60	2.286.916	795.030
53	<b>Rhein-Haardtbahn GmbH</b> Mannheimer Straße 53 67098 Bad Dürkheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	1.661.699	897.317	54	2.769.954	113.907
54	<b>Energie- und Medienversorgung Sandhofer Straße Verwaltungs GmbH i.L.</b> Sandhofer Str. 116 68305 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	25.000	12.500	50	Seit 31.12.2018 in Liquidation	
55	<b>Energie- und Medienversorgung Sandhofer Straße GmbH &amp; Co. KG i.L.</b> Sandhofer Str. 116 68305 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesellschaft	2.795.000	1.397.500	50	Seit 31.12.2018 in Liquidation	

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über.....	Stammkapital			Eigenkapital zum 31.12.2020 insgesamt in €O	Jahresergebnis  Geschäftsjahr 2020 in €O
			insgesamt in €O	städtischer Anteil			
				in €o	in %		
56	<b>Schmidt GmbH</b> Rudolf-Diesel-Straße 25a 67454 Haßloch	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	25.000	12.475	49,9	935.188	116.898
57	<b>wärme.netz.werk Rhein- Neckar GmbH</b> Heidelberg	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	25.000	8.333	33,3	64.383	-10.190
58	<b>powercloud GmbH</b> <i>(verkauft in 2020)</i> Hänferstraße 35 77855 Achern	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	50.000	12.550	25,1		
59	<b>Solandeo GmbH</b> Michaelkirchstr. 17-18 10179 Berlin	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	46.718	11.633	24,9	Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag -3.230.805	-1.464.451
60	<b>KoM-SOLUTION GmbH</b> Leipziger Platz 3 10117 Berlin	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	5.000.000	1.200.000	24	Prüfbericht 2020 liegt nicht vor.	
61	<b>Solkraftwerk Baderup GmbH &amp; Co. KG</b> Frörup-Mühle 1 24988 Oeversee	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	600	128	21,3	Prüfbericht 2020 liegt nicht vor.	
62	<b>Rhein-Neckar-Verkehr GmbH</b> Möhlstraße 27 68165 Mannheim	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft, Verkehrs- betriebe Ludwigs- hafen und Rhein- Haardtbahn	10.500.000	2.068.500	19,7	60.151.000	-696.000
63	<b>WINDPOOL GmbH &amp; Co. KG</b> Schweizer Str. 3a 01069 Dresden	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	40.000.000	6.150.000	15,38	31.501.734	772.810
64	<b>Pfalzenergie GmbH</b> Europaallee 10 67657 Kaiserslautern	Technische Werke Ludwigshafen am Rhein Aktiengesell- schaft	480.034	38.350	8,92	Prüfbericht 2020 liegt nicht vor.	
65	<b>Alten- und Pflegeheime der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH</b> Kallstadter Straße 15 67067 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	256.000	240.640	94	13.329.584	501.039
66	<b>Wirtschaftsgesellschaft des Klinikums der Stadt Ludwigshafen mbh</b> Bremerstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	742.690	109.428
67	<b>Gesellschaft für klinische Forschung mbH Ludwigshafen</b> Bremerstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	811.804	137.857
68	<b>Medizinisches Versorgungszentrum des Klinikums der Stadt Ludwigshafen am Rhein GmbH</b> Bremerstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	25.000	100	1.688.640	287.870

Nr.	Name und Sitz des Unternehmens	mittelbare Beteiligung über	Stammkapital			Eigenkapital	Jahresergebnis
			insgesamt in €	städtischer Anteil		zum 31.12.2020 insgesamt in €	Geschäftsjahr 2020 in €
				in €	in %		
69	<b>KliLu Hautarzt MVZ GmbH (ab 29.04.2020)</b> Bremsenstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	23.438	93,8	85.424 (Rumpfgeschäftsjahr)	11.986 (Rumpfgeschäftsjahr)
70	<b>Innovation und Technologie Rhein-Neckar LU GmbH</b> Bremsenstr. 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	12.750	51	62.839	18.223
71	<b>Innovation und Technologie Rhein-Neckar MA GmbH</b> Theodor-Kutzer-Ufer 1-3 68167 Mannheim	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	25.000	12.250	49	Prüfbericht 2020 liegt nicht vor	
72	<b>ZAR am Klinikum Ludwigshafen GmbH Zentrum für ambulante Rehabilitation</b> Bremsersstraße 79 67063 Ludwigshafen	Klinikum der Stadt Ludwigshafen am Rhein gGmbH	200.000	80.000	40	Prüfbericht 2020 liegt nicht vor	
73	<b>WGS Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau Baubetreuungsgesellschaft mbH</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	512.000	338.176	66,05	512.000	Ergebnisabführungsvertrag
74	<b>GAG Versicherungsservice GmbH</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	25.000	16.513	66,05	39.799	Ergebnisabführungsvertrag
75	<b>LUMEDIA Grundbesitz Verwaltungsverwaltungsgesellschaft mbH</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	125.000	77.600	62,00	1.548.585	Ergebnisabführungsvertrag
76	<b>LCE – LU-City Entwicklungs-GmbH (bis zum 31.03.2020 RSE - Rheinufer Süd Entwicklungs GmbH)</b> Mundenheimer Str. 182 67061 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	400.000	131.440	32,86	379.362	-14.999
77	<b>Service Wohnanlage Maudach gGmbH</b> Schweigener Straße 1 67067 Ludwigshafen	GAG Ludwigshafen am Rhein AG für Wohnungs-, Gewerbe- und Städtebau	25.565	3.375	13,20	1.131.181	-48.658
78	<b>GML- Gemeinschafts-Müllheizkraftwerk Ludwigshafen GmbH</b> Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87 67059 Ludwigshafen	Eigenbetrieb Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)	870.400	455.680	52,35	12.258.390	165.401
79	<b>Abfallbeseitigungsgesellschaft mbH</b> Max-Born-Straße 28 68169 Mannheim	Eigenbetrieb Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)	716.200	5.200	0,73	4.376.950	-159.118

# Anlage III: Forderungsübersicht 2019

Itd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit				Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)
		von einem Jahr bis zu fünf Jahren		von mehr als fünf Jahren						
		bis zu einem Jahr	von einem Jahr bis zu fünf Jahren	von einem Jahr bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €										
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände									
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	65.281.398,36			65.281.398,36		19.091.932,53	46.189.465,83	48.164.418,68	
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.563.604,45			4.563.604,45			4.563.604,45	5.815.612,27	
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.418.628,50			6.418.628,50			6.418.628,50	3.493.446,81	
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.936.138,68			1.936.138,68			1.936.138,68	1.806.296,78	
1.5	Öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.344.269,90			1.344.269,90			1.344.269,90	2.050.156,65	
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.188.329,35			1.188.329,35			1.188.329,35	933.922,84	
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	931.546,13			931.546,13			931.546,13	968.761,39	
<b>1</b>	<b>Summe Forderungen</b>	<b>81.663.915,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.663.915,37</b>	<b>0,00</b>	<b>19.091.932,53</b>	<b>62.571.982,84</b>	<b>63.232.615,42</b>	

# Anlage III: Forderungsübersicht 2020

Itd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungenübersicht					Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)
		Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit		Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2019	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2020		
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren					
in €								
1	Förderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Förderungen aus Transferleistungen	105.947.627,62		105.947.627,62		15.656.840,33	90.290.787,29	46.189.465,63
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.010.468,14		13.010.468,14			13.010.468,14	4.563.604,45
1.3	Förderungen gegen verbundene Unternehmen	6.548.793,52		6.548.793,52			6.548.793,52	6.418.628,50
1.4	Förderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.469.405,64		6.469.405,64			6.469.405,64	1.936.138,68
1.5	Förderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.540.547,20		1.540.547,20			1.540.547,20	1.344.269,90
1.6	Förderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.081.934,82		1.081.934,82			1.081.934,82	1.188.329,35
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	828.953,19		828.953,19			828.953,19	931.546,13
<b>1</b>	<b>Summe Forderungen</b>	<b>135.427.730,13</b>	<b>0,00</b>	<b>135.427.730,13</b>	<b>0,00</b>	<b>15.656.840,33</b>	<b>119.770.889,60</b>	<b>62.571.982,84</b>

# Anlage IV: Verbindlichkeitsübersicht 2019

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeitsübersicht							Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	
		Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2019 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2019 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte		
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen		150.000.000,00	150.000.000,00	300.000.000,00			300.000.000,00		300.000.000,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	177.956.577,53	121.115.870,32	612.752.186,48	911.824.634,33			911.824.634,33		874.314.501,18
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	22.906.577,53	78.115.870,32	341.752.186,48	440.774.634,33			440.774.634,33		391.364.501,18
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	155.050.000,00	45.000.000,00	271.000.000,00	471.050.000,00			471.050.000,00		482.950.000,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				0,00			0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				0,00			0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.361.435,54			19.361.435,54			19.361.435,54		9.518.577,08
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.375.295,92			7.375.295,92			7.375.295,92		5.088.086,92
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.201.072,69		4.340.167,15	6.541.239,84			6.541.239,84		16.702.770,92
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.239.045,06			1.239.045,06			1.239.045,06		240.340,78
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	11.233.501,22			11.233.501,22			11.233.501,22		8.962.725,28
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.825.229,72	125.000,00	67.100,67	4.017.330,39			4.017.330,39		4.790.179,91
13	Sonstige Verbindlichkeiten	22.310.922,96			22.310.922,96			22.310.922,96		21.794.833,68
14	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>245.503.080,64</b>	<b>271.240.870,32</b>	<b>767.159.454,30</b>	<b>1.283.903.405,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.283.903.405,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.241.413.015,71</b>



# Anlage IV: Verbindlichkeitsübersicht 2020

Itd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeitenübersicht						Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Art und Form der Sicherheit	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)	Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12.2020 (Nominalwert)
		Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit		von mehr als fünf Jahren		in €	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)						
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren								
1	Anleihen		150.000.000,00	150.000.000,00		300.000.000,00	300.000.000,00					300.000.000,00	
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	143.686.294,49	142.119.870,21	648.731.355,24		934.537.519,94	934.537.519,94					911.824.634,33	
	davon:												
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.336.294,49	97.119.870,21	352.731.355,24		460.187.519,94	460.187.519,94					440.774.634,33	
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	133.350.000,00	45.000.000,00	296.000.000,00		474.350.000,00	474.350.000,00					471.050.000,00	
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					0,00	0,00					0,00	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					0,00	0,00					0,00	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	22.991.303,20				22.991.303,20	22.991.303,20					19.361.435,54	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.354.422,84				7.354.422,84	7.354.422,84					7.375.295,92	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	5.997.240,42		3.799.065,01		9.196.305,43	9.196.305,43					6.541.239,84	
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	213.333,99				213.333,99	213.333,99					1.239.045,06	
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervormögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.634.098,45				8.634.098,45	8.634.098,45					11.233.501,22	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.252.437,79	0,00	64.287,23		1.316.725,02	1.316.725,02					4.017.330,39	
13	Sonstige Verbindlichkeiten	32.619.430,20				32.619.430,20	32.619.430,20					22.310.922,96	
14	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>222.148.561,37</b>	<b>292.119.870,21</b>	<b>802.594.707,48</b>		<b>1.316.863.139,06</b>	<b>1.316.863.139,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.283.903.405,26</b>	

# Anlage V: Nachweis über die Bürgschaftserklärungen 2019<sup>5</sup>

Stand: 31.12.2019

Gläubiger	Ursprungsbetrag in EUR	Restschuld 31.12.2019 EUR
TWL	40.000.000,00	34.300.000,00
VBL	42.077.710,17	24.779.095,58
RHB	1.329.670,92	580.662,53
GAG	66.686.947,06	40.397.054,53
GML	45.593.724,59	6.502.776,79
LUKOM	4.573.413,74	1.485.459,79
GEBEGE	306.775,13	0,00
SERVICE WOHNANLAGE MAUDACH	3.103.480,36	2.113.474,08
Pflegeheim gGmbH	3.067.751,29	1.397.807,91
RNV	66.250.000,00	23.798.715,88
Sonstige Zwecke		13.314.971,16
<b>Gesamtsumme</b>	<b>272.989.473,26</b>	<b>148.670.018,25</b>

<sup>5</sup> Da bei der Berichtserstellung bereits bekannt werden auf den 31.12.2019 aktualisierte Werte bei der Restschuld ausgewiesen.

# Anlage V: Nachweis über die Bürgschaftserklärungen 2020<sup>6</sup>

Stand: 31.12.2020

Gläubiger	Ursprungsbetrag in EUR	Restschuld 31.12.2020 EUR
TWL	40.000.000,00	33.100.000,00
VBL	42.077.710,17	24.779.095,58
RHB	1.329.670,92	503.204,65
GAG	66.686.947,06	35.803.506,37
GML	45.593.724,59	13.190.631,94
LUKOM	4.573.413,74	1.262.721,73
GEBEGE	306.775,13	0,00
SERVICE WOHNANLAGE MAUDACH	3.103.480,36	2.085.194,28
Pflegeheim gGmbH	3.067.751,29	1.258.305,06
RNV	66.250.000,00	32.147.940,88
Sonstige Zwecke		13.114.478,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>272.989.473,26</b>	<b>157.245.078,49</b>

<sup>6</sup> Da bei der Berichtserstellung bereits bekannt werden auf den 31.12.2019 aktualisierte Werte bei der Restschuld ausgewiesen.

# Anlage VI: Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinausgehenden Ermächtigungen 2019

Nr.	Bezeichnung	Teilhaushalt	Ergebnis 2019	Plan 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023 ff.
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>						
	116 Stadtentwicklung		-	10.000,00			
	117 Öffentlichkeitsarbeit		3.567,20				
	121 Sport		141.415,63	303.946,83			
	315 Kindertagesstätte		1.501.954,41	911.098,00			
	412 Stadtplanung		7.157,51	33.500,00			
	413 Gebäudemanagement		6.977.913,25	9.538.489,04			
	414 Tiefbau		1.075.453,65	-			
	415 Umwelt		178.577,37	250.000,00			
	512 Soziales und Wohnen		759,67	-			
	<b>Summe</b>		<b>9.886.798,69</b>	<b>11.047.033,87</b>			
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1</b>	<b>Ordentl. und außerordentl. Auszahlungen</b>						
	116 Stadtentwicklung		-	- 10.000,00			
	117 Öffentlichkeitsarbeit		- 16.025,18	-			
	121 Sport		- 135.426,39	- 303.946,83			
	314 Jugendamt		- 314,01	-			
	315 Kindertagesstätten		- 1.494.359,87	- 911.098,00			
	412 Stadtplanung		- 7.157,51	- 33.500,00			
	413 Gebäudemanagement		- 5.976.169,16	- 9.538.789,04			
	414 Tiefbau		- 1.259.949,17	-			
	415 Umwelt		- 217.791,34	- 250.000,00			
	512 Soziales		- 320,14	-			
	<b>Summe</b>		<b>- 9.107.512,77</b>	<b>- 11.047.333,87</b>			
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
	110 IT		- 8.571,85	-			
	111 Organisation		- 61.236,02	- 53.380,00			
	117 Öffentlichkeitsarbeit		- 11.745,00	-			
	121 Sport		- 165.047,64	-			
	123 Feuerwehr (ab 01.01.19)		- 4.752.057,94	- 11.315.380,00			
	211 Finanzen		-	- 445.310,00			
	213 Immobilien		- 918.088,49	- 6.600.990,00			
	215 Straßenverkehr		- 141.972,95	- 14.200,00			
	315 Kindertagesstätte		- 3.797,47	- 294.160,00			
	413 Gebäudemanagement		- 9.268.259,82	- 62.683.320,00			
	414 Tiefbau		- 10.888.740,05	- 49.196.300,00			
	415 Umwelt		- 975.059,91	- 2.773.760,00			
	416 Stadtvermessung		- 561.903,19	- 249.000,00			
	511 Steuerung		- 26.373,90	- 1.191.370,00			
	<b>Summe</b>		<b>- 27.782.854,23</b>	<b>- 134.817.170,00</b>	-	-	-
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
			- 707.950.000,00				
<b>2.4</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit*</b>						
			32.107.879,58	126.626.403,59			
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen zur Aufnahme von Inv.krediten</b>						
			65.000.000,00	42.977.027,00			
<b>4.</b>	<b>Aus VE voraussichtl. fällig werdende Auszahlungen</b>						
				32.875.000,00	3.825.000,00	5.375.000,00	0,00

\* Als Ergänzung zu den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

\*\* tatsächlich aufgenommen

## Anlage VI: Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinausgehenden Ermächtigungen 2020

Nr.	Bezeichnung	Teilhaushalt	Ergebnis 2020	Plan 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024 ff.
<b>1.</b>	<b>Aufwandsermächtigungen</b>						
	117 Öffentlichkeitsarbeit		-	-			
	121 Sport		293.422,53	413.300,00			
	211 Finanzen		-	5.420,00			
	216 Bürgerdienste		-	27.000,00			
	313 Schulen		-	6.211,61			
	315 Kindertagesstätte		384.365,78	315.000,00			
	412 Stadtplanung		3.738,25	448.000,00			
	413 Gebäudemanagement		5.465.235,26	3.500.000,00			
	414 Tiefbau		242.365,98	-			
	415 Umwelt		124.332,61	-			
	512 Soziales und Wohnen		-	100.000,00			
	<b>Summe</b>		<b>6.513.460,41</b>	<b>4.814.931,61</b>			
<b>2.</b>	<b>Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1</b>	<b>Ordentl. und außerordentl. Auszahlungen</b>						
	117 Öffentlichkeitsarbeit		- 62,80	-			
	121 Sport		- 317.252,98	- 413.300,00			
	211 Finanzen		-	- 5.420,00			
	216 Bürgerdienste		-	- 27.000,00			
	313 Schulen		-	- 6.211,61			
	315 Kindertagesstätten		- 377.911,48	- 315.000,00			
	412 Stadtplanung		-	- 448.000,00			
	413 Gebäudemanagement		- 5.968.041,01	- 3.500.000,00			
	414 Tiefbau		- 147.787,72	-			
	415 Umwelt		- 124.102,75	-			
	511 Steuerung		-	- 100.000,00			
	512 Soziales		- 439,53	-			
	<b>Summe</b>		<b>- 6.935.598,27</b>	<b>- 4.814.931,61</b>			
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
	110 IT		-	- 470.000,00			
	111 Organisation		- 43.201,68	- 8.990,00			
	121 Sport		- 9.514,62	- 1.339.390,00			
	123 Feuerwehr (ab 01.01.19)		- 2.532.995,20	- 11.851.030,00			
	211 Finanzen		- 226.780,00	- 456.400,00			
	213 Immobilien		- 829.956,31	- 5.957.630,00			
	215 Straßenverkehr		- 12.580,57	- 102.000,00			
	216 Bürgerdienste		-	- 12.500,00			
	311 Kultur		-	- 6.000,00			
	315 Kindertagesstätte		-	- 692.420,00			
	413 Gebäudemanagement		- 17.373.292,74	- 64.232.214,00			
	414 Tiefbau		- 11.557.007,19	- 55.279.650,00			
	415 Umwelt		- 1.031.928,00	- 1.038.690,00			
	416 Stadtvermessung		- 174.752,25	- 3.344.500,00			
	511 Steuerung		- 746.907,48	- 784.830,00			
	<b>Summe</b>		<b>- 34.538.916,04</b>	<b>- 145.576.244,00</b>			
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>						
			- 707.400.000,00				
<b>2.4</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit*</b>						
			22.701.566,15	157.476.893,57			
<b>3.</b>	<b>Ermächtigungen zur Aufnahme von Inv.krediten</b>						
			42.000.000,00	60.000.000,00			
<b>4.</b>	<b>Aus VE voraussichtl. fällig werdende Auszahlungen</b>						
				93.425.000,00	35.580.000,00	0,00	0,00

\* Als Ergänzung zu den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

\*\* tatsächlich aufgenommen

**Anlage VII: Mitglieder des Stadtrates 2019/2020**

Name	Vorname	Fraktion/Partei	Zeitraum nach Wahl 26.05.19*
Akdeniz	Selina	SPD	ab 01.06.2019
Akpınar	Nesrin	Grüne	ab 01.06.2019
Appel	Julia Caterina	SPD	ab 01.06.2019
Augustin-Funck	Rita	CDU	ab 01.06.2019
Bähr	Pascal	AfD	ab 01.06.2019
Bauer	Friedrich	FDP	ab 01.06.2019
Beiner	Daniel	CDU	ab 01.06.2019
Bertram	Roman	CDU	ab 01.06.2019
Bilgin	Sevki	BIG	ab 01.06.2019
Blaufuß	Martina	SPD	ab 01.06.2019
Brückner	Jens	Grüne	ab 01.06.2019
Chorosis	Ioannis	CDU	ab 01.06.2019
Ciccarello	Dr. Liborio	Linke	ab 01.06.2019
Daumann	Hans-Uwe	Grüne	ab 01.06.2019
Dreher	Raik	Grüne	ab 01.06.2019
Drescher	Nela	AfD	ab 01.06.2019
Ehlers	Christian	FWG	ab 01.06.2019
Eibes	Hans-Peter	FDP	ab 01.06.2019
Guthier	David	SPD	ab 01.06.2019
Hartinger	Manfred	AfD	ab 01.06.2019
Hefner	Eleonore	SPD	ab 01.06.2019
Heller	Christoph	CDU	ab 01.06.2019
Henkel	Günther	SPD	ab 01.06.2019
Heß	Heike	Grüne	ab 01.06.2019
Jöckel	Heinrich	CDU	ab 01.06.2019
Jurk	Maike	AfD	ab 01.06.2019
Kanzler	Monika	CDU	ab 01.06.2019
Kleinschnitger	Monika	Grüne	ab 01.06.2019
Kraus	Constanze	CDU	ab 01.06.2019
Lamm	Kathrin	Grüne	ab 01.06.2019
Lemberger	Markus	SPD	ab 01.06.2019
Malik	Petra	Linke	ab 01.06.2019
Meier	Frank	SPD	ab 01.06.2019
Metz	Dr. Rainer	FWG	ab 01.06.2019
Metzler	Dr. Wilhelma	CDU	ab 01.06.2019
Moritz	Helge	FWG	ab 01.06.2019
Priolo	Antonio	SPD	ab 01.06.2019
Puder	René	AfD	ab 01.06.2019
Ralle	Dr. Thorsten	CDU	ab 01.06.2019
Scharff	Holger	SPD	ab 01.06.2019
Schell	Dr. Thomas	FDP	ab 01.06.2019
Schmidt	Dennis	CDU	ab 01.06.2019
Schneid	Marion	CDU	ab 01.06.2019
Schreider	Christian	SPD	ab 01.06.2019
Senk	Ralf	AfD	ab 01.06.2019
Simon	Anke	SPD	ab 01.06.2019

†08.09.2020

Anlagen

Sommer	Ulrich	CDU	ab 01.06.2019
Spieß	Hans-Joachim	AfD	ab 01.06.2019
Thiedig	Johannes	AfD	ab 01.06.2019
Uebel	Dr. Peter	CDU	ab 01.06.2019
Vassiladis	Georgios	Grüne	ab 01.06.2019
Vassiliadou	Eleni	SPD	ab 01.06.2019
Wadle-Rohe	Bernhard	Linke	ab 01.06.2019
Weiler	Sylvia	SPD	ab 01.06.2019
Wild	Rebecca	CDU	ab 01.06.2019
Wilhelm	Romina	SPD	ab 01.06.2019
Witt-Pieper	Gisela	Grüne	ab 01.06.2019
Yetkin	Ibrahim	Grüne	ab 01.06.2019
Yilmaz	Baris	SPD	ab 01.06.2019
Zell	Heinz	Piraten	ab 01.06.2019

Nachrücker für Priolo:

Hondralis	Dr. Georgios	SPD	ab 17.09.2020
-----------	--------------	-----	---------------

\* Die Wahlperiode beginnt am ersten Tag des auf die Wahl folgenden Monats; die Wahlzeit endet mit Ablauf des Monats, in dem die neuen Vertretungskörperschaften gewählt werden.

In der konstituierenden Sitzung des Stadtrates am 24.06.2019 haben sich folgende Ratsmitglieder zu Fraktionen zusammengeschlossen:

<b><u>SPD-Stadtratsfraktion</u></b>		
<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Guthier	David	Fraktionsvorsitzende
Appel	Julia	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Meier	Frank	stellvertr. Fraktionsvorsitzende
Schreider	Christian	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Weiler	Sylvia	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Akdeniz	Selina	
Blaufuß	Martina	
Hefner	Eleonore	
Henkel	Günther	
Lemberger	Markus	
Priolo	Antonio	
Scharff	Holger	
Simon	Anke	
Vassiliadou	Eleni	
Wilhelm	Romina	
Yilmaz	Baris	

**CDU-Stadtratsfraktion**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Dr. Uebel	Peter	Fraktionsvorsitzender
Schneid	Marion	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Dr. Metzler	Wilhelma	stellvertr. Fraktionsvorsitzende
Beiner	Daniel	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Augustin-Funck	Rita	
Bertram	Roman	
Chorosis	Joannis	
Heller	Christoph	
Jöckel	Heinrich	
Kanzler	Monika	
Kraus	Constanze	
Dr. Ralle	Thorsten	
Schmidt	Dennis	
Sommer	Ulrich	
Wild	Rebecca	

**AfD-Fraktion im Stadtrat Ludwigshafen am Rhein**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Bähr	Pascal	Fraktionsvorsitzender
Thiedig	Johannes	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Hartinger	Manfred	
Senck	Ralf	
Puder	René	
Jurk	Maike	
Drescher	Nela	
Spieß	Hans-Joachim	

**Die Grünen im Rat**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Daumann	Hans-Uwe	Fraktionsvorsitzender
Kleinschnitger	Monika	Fraktionsvorsitzende
Heß	Heike	stellvertr. Fraktionsvorsitzende
Yetkin	Ibrahim	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Vassiliadis	Georg	
Witt	Gisela	

**Grünes Forum Ludwigshafen und Piraten**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Dreher	Raik	Fraktionsvorsitzender
Akpinar	Nesrin	Fraktionsvorsitzende
Brückner	Jens	stellvertr. Fraktionsvorsitzende
Lamm	Kathrin	stellvertr. Fraktionsvorsitzende
Zell	Heinz	stellvertr. Fraktionsvorsitzender



**FDP-Stadtratsfraktion Ludwigshafen am Rhein**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Dr. Schell	Thomas	Fraktionsvorsitzender
Bauer	Friedrich	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Eibes	Hans-Peter	stellvertr. Fraktionsvorsitzender

**FWG-Stadtratsfraktion**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Dr. Metz	Rainer	Fraktionsvorsitzender
Ehlers	Christian	stellvertr. Fraktionsvorsitzender
Moritz	Helge	stellvertr. Fraktionsvorsitzender

**Linksfraktion Ludwigshafen**

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Funktion</b>
Dr. Ciccarello	Liborio	Fraktionsvorsitzender
Malik	Petra	stellvertr. Fraktionsvorsitzende
Wadle-Rohe	Bernhard	stellvertr. Fraktionsvorsitzender

Fraktionsloses Mitglied: Sevki Bilgin

# Anlage VIII: Rechenschaftsbericht 2019/2020

## Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen .....	171
B. Entwicklung und Struktur .....	171
B.1 Organisation der Stadt Ludwigshafen.....	171
B.1.1 Rechtliche Struktur.....	171
B.1.2 Gemeindeorgane .....	171
B.2 Rahmenbedingungen .....	174
B.2.1 Stadtgebiet/ Stadtfläche .....	174
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung.....	175
B.2.3 Wirtschaftliche Bedeutung.....	176
B.2.4 Bildungswesen/ Kultur.....	178
B.2.5 Arbeitsmarkt.....	179
B.2.6 Partnerschaften.....	181
B.2.7 Fremdenverkehr.....	182
C. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage.....	183
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis .....	183
C.1.1 Drei-Komponenten-System.....	183
C.1.2 Bilanz .....	185
C.1.3 Ergebnisrechnung .....	191
C.1.4 Finanzrechnung .....	194
C.1.5 Haushaltsausgleich .....	195
C.2 Darstellung der Vermögenslage der Gemeinde .....	197
C.2.1 Anlagevermögen .....	197
C.2.2 Umlaufvermögen.....	200
C.2.3 Sondervermögen.....	201
C.2.4 Schulden .....	202
C.2.5 Eigenkapital.....	204
C.2.6 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse .....	209
D. Ertragslage .....	213
E. Teilhaushalte .....	214
F. Prognose- und Risikobericht .....	215

## A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Ludwigshafen, wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende - dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende - Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Angaben, die im Anhang ersichtlich sind, brauchen hier nicht nochmals vorgenommen werden.

## B. Entwicklung und Struktur

### B.1 Organisation der Stadt Ludwigshafen

#### B.1.1 Rechtliche Struktur

Die Stadt Ludwigshafen am Rhein ist eine kreisfreie Stadt nach § 7 GemO im Bundesland Rheinland-Pfalz und gleichzeitig Verwaltungssitz des die Stadt umgebenden Rhein-Pfalz-Kreises. Sie ist eines der fünf Oberzentren des Landes Rheinland-Pfalz.

Ludwigshafen am Rhein ist nach Mainz die zweitgrößte Stadt des Landes Rheinland-Pfalz und nach Mannheim die zweitgrößte Stadt der Metropolregion Rhein-Neckar. Die Tochterorganisationen der Stadt Ludwigshafen umfassen die Bereiche Energiewirtschaft (TWL-Konzern), Alten- und Krankenpflege sowie Gesundheitswesen (unter anderem Klinikum-Konzern), Wohnwirtschaft (unter anderem GAG), öffentliche Daseinsvorsorge (WBL) und Kultur (beispielsweise die Stiftungen).

#### B.1.2 Gemeindeorgane

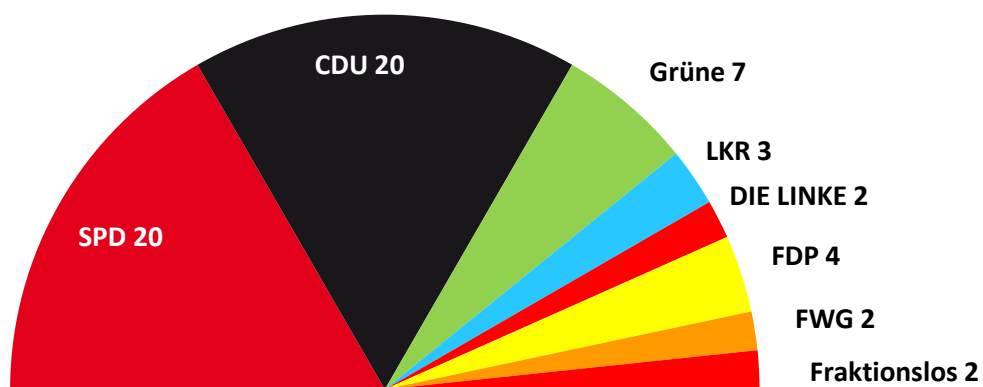
Die Gemeindeorgane waren im Verlauf des Jahres 2019 und 2020:

die Oberbürgermeisterin	Frau Jutta Steinruck,
die Bürgermeisterin	Frau Prof. Dr. Cornelia Reifenberg,
die Beigeordnete	Frau Beate Steeg,
der Beigeordnete	Herr Andreas Schwarz,
der Beigeordnete	Herr Klaus Dillinger (bis 31.01.2020),
der Beigeordnete	Herr Alexander Thewalt (ab 01.07.2020),
der Stadtrat.	

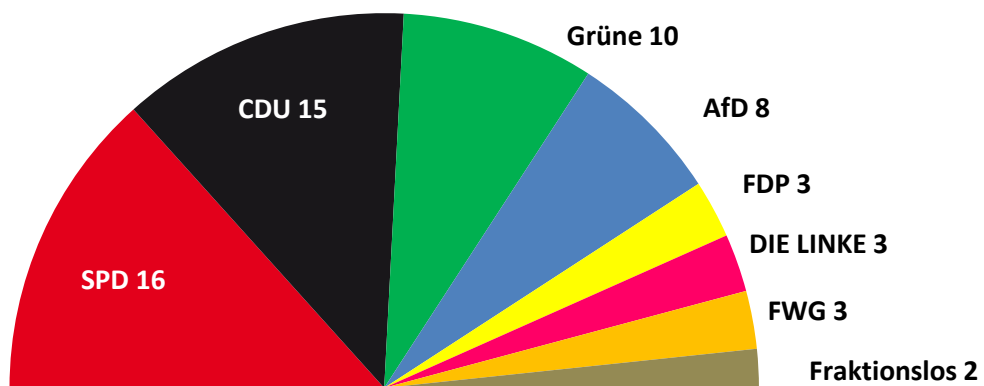
Leiterin der Verwaltung ist die Oberbürgermeisterin der Stadt, Jutta Steinruck (seit dem 01.01.2018). Ihr stehen vier Beigeordnete zur Seite. Gemeinsam bilden alle fünf den Stadtvorstand. In diesem Gremium vollzieht sich die interne Willensbildung der Verwaltung. Die Beigeordneten, oder auch als Dezernenten bezeichnet, werden vom Stadtrat auf die Dauer von acht Jahren gewählt. Oberbürgermeisterinnen und Oberbürgermeister werden nach den Bestimmungen der rheinland-pfälzischen Gemeindeordnung alle acht Jahre von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt.

**Die 60 Mandate des Stadtrates verteilen sich, nach Fraktionen aufgeteilt, wie folgt:**

- vor der Wahl



- nach der Wahl des Stadtrates am 26.05.2019



Siehe hierzu auch **Anlage VII**.

**Die Stadtverwaltung Ludwigshafen gliedert sich 2019/2020 in folgende Dezernate:**

Dezernatsbezeichnung	Dezernatsleiter	Zuständigkeit
Dezernat 1 „Stadtsteuerung, Feuerwehr und Sport“	Frau Jutta Steinruck	IT-Dienste und IT-Service Organisation Personal Recht Revision Stadtentwicklung Öffentlichkeitsarbeit Ernährungsnotfallvorsorge Sport Feuerwehr
Dezernat 2 „Finanzen, Ordnung, Immobilien und Bürgerdienste“	Herr Andreas Schwarz	Finanzen Stadtkasse Immobilien Öffentliche Ordnung Straßenverkehr Bürgerdienste Beteiligungsmanagement
Dezernat 3 „Kultur, Schulen, Jugend und Familie“	Frau Prof. Dr. Cornelia Reifenberg	Kultur Theater Jugendamt Schulen Kindertagesstätten Jugendförderung und Erziehungsberatung LuZIE
Dezernat 4 „Bau, Umwelt und Verkehr, WBL“	Herr Alexander Thewalt Herr Klaus Dillinger (bis 31.01.2020)	Bauverwaltung Stadtplanung Gebäudewirtschaft Tiefbau Umwelt Stadtvermessung + Stadterneuerung Bauaufsicht Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen
Dezernat 5 „Soziales, Integration“	Frau Beate Steeg	Steuerung Soziales und Wohnen Senioren Weiterbildung

Die Stadtverwaltung ist in **fünf Dezernate** gegliedert, die wiederum in **37 Bereiche** unterteilt sind. Hinzu kommen fünf Büros der Dezernenten bzw. der Oberbürgermeisterin, das Stadtcontrolling im Beteiligungsmanagement, sowie der Personalrat.

Eine Sonderstellung nimmt der Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL) ein, der ein Eigenbetrieb mit eigener Rechnungsführung und Rechnungslegung ist.

## B.2 Rahmenbedingungen

### B.2.1 Stadtgebiet/ Stadtfläche

Die **Fläche** des Stadtgebietes von Ludwigshafen beträgt 77,43 km<sup>2</sup> (Kaiserslautern 139,70 km<sup>2</sup>, Koblenz 105,25 km<sup>2</sup>, Landau 82,94 km<sup>2</sup>, Mainz 97,73 km<sup>2</sup>, Neustadt a.d.W. 117,09 km<sup>2</sup>, Trier 117,06 km<sup>2</sup>).

Das Stadtgebiet ist verhältnismäßig klein. Die sich daraus ergebenden Einschränkungen bei den Stadtentwicklungen liegen augenfällig auf der Hand.

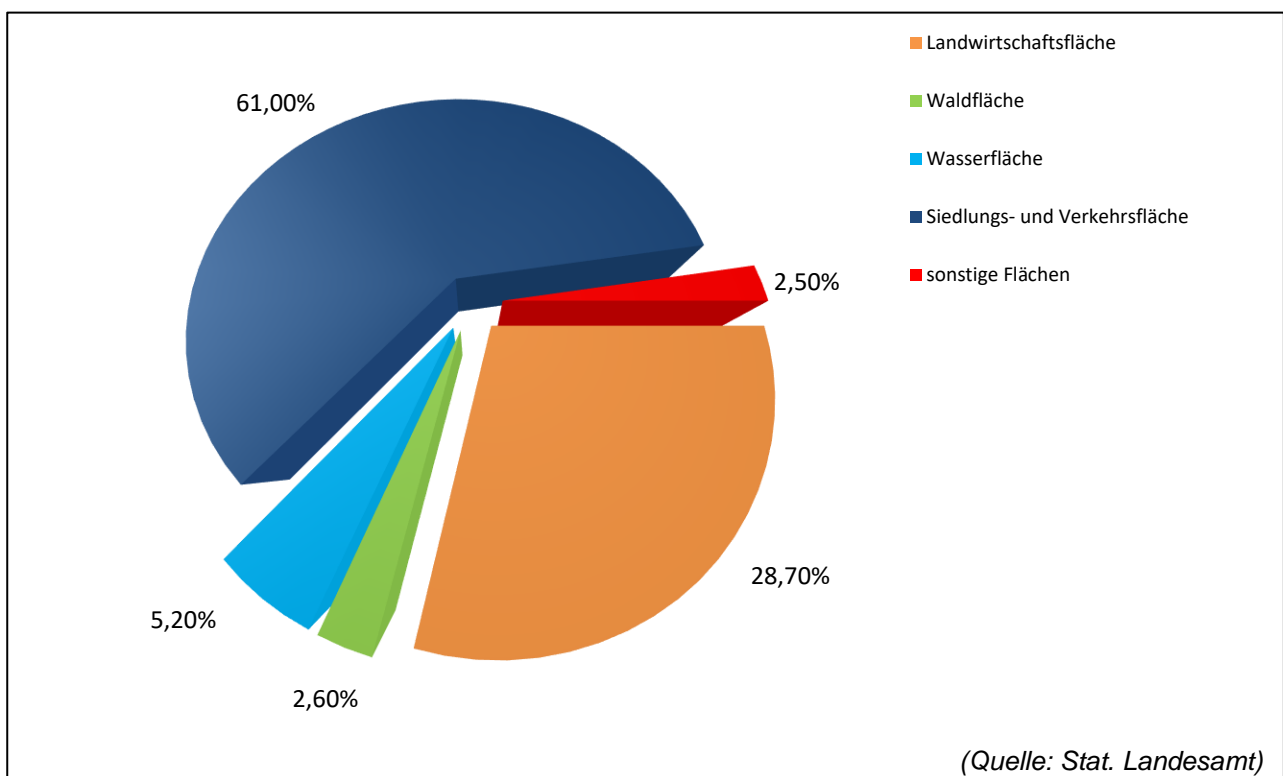
Die Stadt Ludwigshafen hat insgesamt **14 Stadtteile**, die zu **zehn Ortsbezirken** (gemäß § 2 der Hauptsatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein) zusammengefasst sind. Die Stadtteile sind aufgegliedert in Mitte, Süd, Nord/Hemshof, West, Friesenheim, Oppau, Edigheim und Pfingstweide, Gartenstadt, Mundenheim, Oggersheim, Rheingönheim, Maudauch und Ruchheim.

In jedem Ortsbezirk gibt es einen aus sieben bis 15 Mitgliedern bestehenden Ortsbeirat und eine Ortsvorsteherin bzw. einen Ortsvorsteher. Sie werden für fünf Jahre gewählt. Die Wahl fand zuletzt am 26. Mai 2019 statt.

Die **Ortsbeiräte** sind zu wichtigen, den Ortsbezirk betreffenden Angelegenheiten zu hören. An Ortsbeiräte werden wichtige, den Ortsbezirk betreffende Angelegenheiten herangetreten. Die endgültige Entscheidung über eine Maßnahme obliegt dann dem Stadtrat der Stadt Ludwigshafen am Rhein.

### Aufteilung der Gemeindefläche

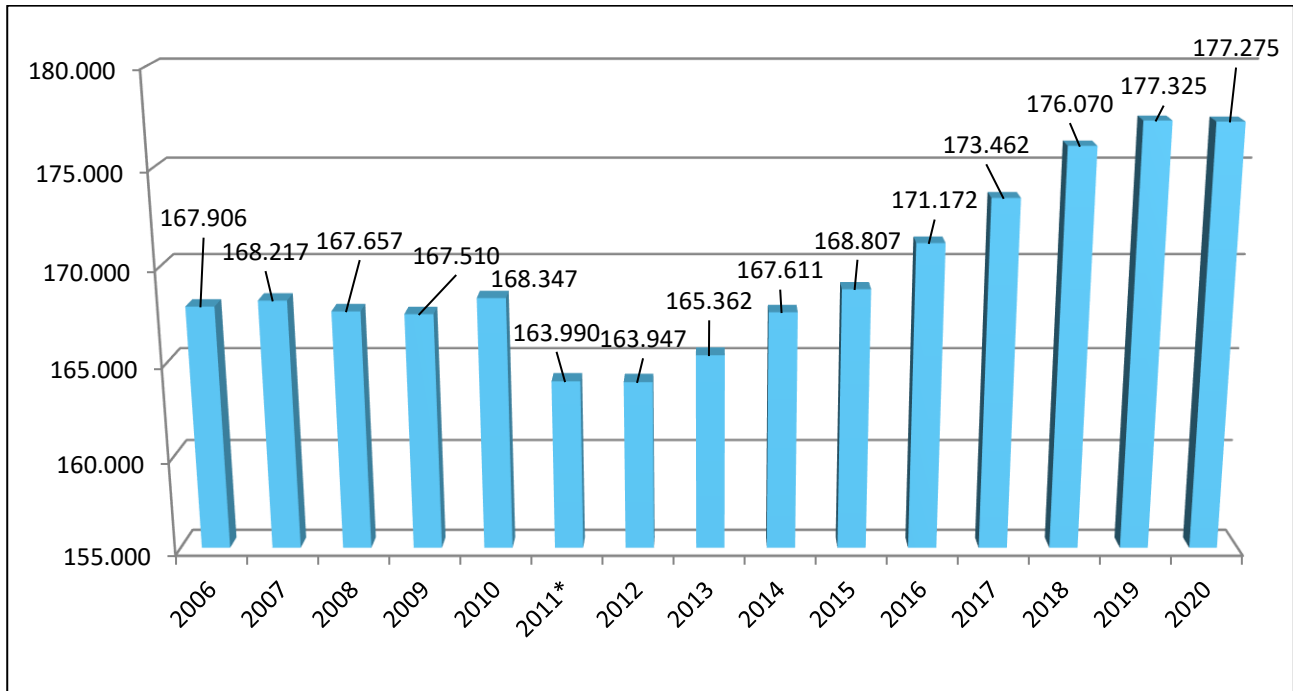
Bodenfläche insgesamt: 77,43 km<sup>2</sup>



### B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Die Einwohnerzahl der Stadt Ludwigshafen (Erst- und Zweitwohnsitz), jeweils zum 31.12. des Jahres, stellt sich seit dem Jahr 2006 wie nachfolgend abgebildet dar.

#### Einwohnerzahl mit Haupt- und Nebenwohnsitz:



\* Der Rückgang der wohnberechtigten Bevölkerung (Haupt- und Nebenwohnsitz) im Jahr 2011 um 4.357 Personen steht in Zusammenhang mit der Einführung der Zweitwohnungssteuer zum 1.1.2012, was unter dem Strich zu einem Minus von 5.702 Einwohnern bei den Nebenwohnsitzen (hauptsächlich "Bereinigungen") und gleichzeitig zu einem Zuwachs von 1.345 Personen bei den Hauptwohnsitzen geführt hat.

Die Einwohnerzahl der Stadt Ludwigshafen betrug seit dem Jahr 2006 durchschnittlich 169.644 und steigt seit dem Jahr 2012 kontinuierlich an und ist 2020 leicht gesunken.

Die Einwohnerzahl mit Erstwohnsitz in Ludwigshafen betrug zum 30.06.2019 174.566 (dies ist die entscheidende Zahl für den kommunalen Finanzausgleich) und 30.06.2020 175.396.

Die Bevölkerungsdichte betrug zum 31.12.2019 rd. 2.265 Einwohner pro km<sup>2</sup> (bezogen auf die alleinige bzw. Hauptwohnung) sowie zum 31.12.2020 rd. 2.269 Einwohner pro km<sup>2</sup>.

**Die Bevölkerungsbewegung<sup>7</sup> 2019 stellte sich zuletzt wie folgt dar:**

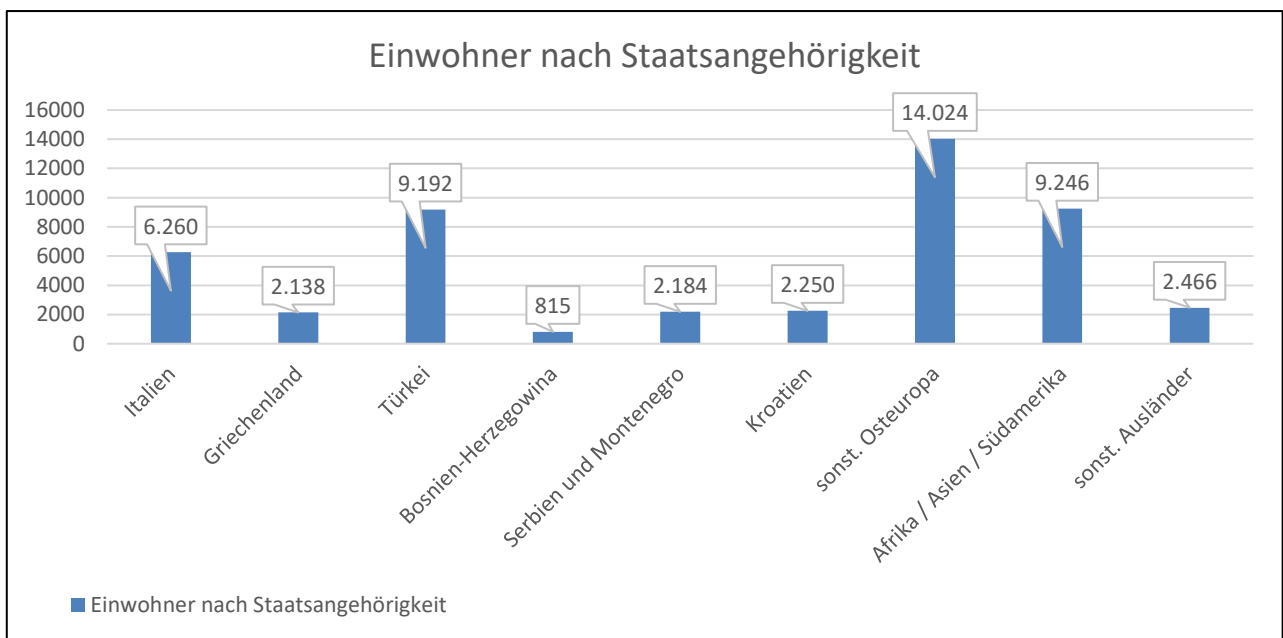
	Anzahl	+/- Vorjahr (abs.)	+/- Vorjahr in %
Geborene	1.899	-44	-2,3
Gestorbene	1.882	-11	-0,6
Zuzüge	<b>Nur Hauptwohnsitz 13.738</b>	-441	-3,1
Fortzüge	<b>Nur Hauptwohnsitz 12.240</b>	+948	+8,4
<b>Veränderung</b>	<b>1.515</b>		

**Die Bevölkerungsbewegung 2020 stellte sich zuletzt wie folgt dar:**

	Anzahl	+/- Vorjahr (abs.)	+/- Vorjahr in %
Geborene	1.857	-42	-2,2
Gestorbene	1.890	+8	+0,4
Zuzüge	<b>Nur Hauptwohnsitz 11.417</b>	-2.321	-16,9
Fortzüge	<b>Nur Hauptwohnsitz 10.410</b>	-1.830	-14,9
<b>Veränderung</b>	<b>974</b>		

**Einwohnerverteilung der Stadt Ludwigshafen**

Im Betrachtungszeitraum lebten 2019 128.240 Deutsche im Stadtgebiet Ludwigshafen. Die übrigen Nationalitäten setzten sich wie folgt zusammen:

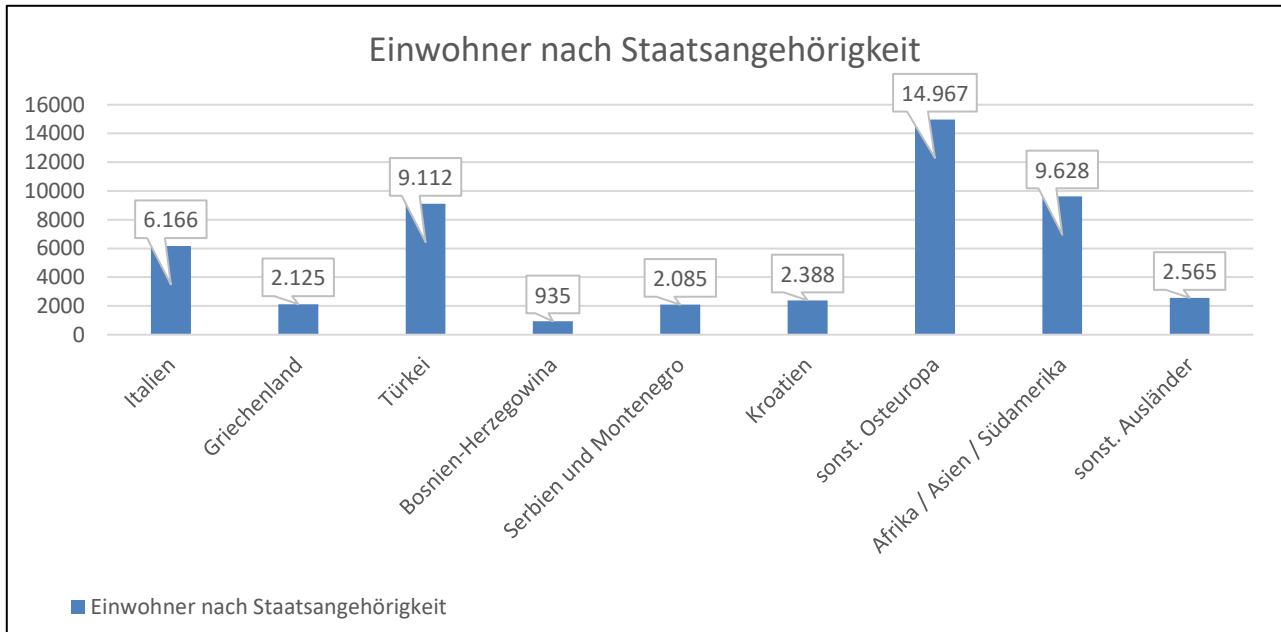


Insgesamt lebten 48.575 Ausländer im Stadtgebiet von Ludwigshafen. Der Anteil der Menschen mit ausländischem Pass beträgt für das Jahr 2019 demnach rund 27,5%.

<sup>7</sup> Bevölkerung mit Hauptwohnsitz in Ludwigshafen, bereinigt um Berichtigungen im Melderegister aus Vorjahren.



Im Betrachtungszeitraum lebten 2020 127.248 Deutsche im Stadtgebiet Ludwigshafen. Die übrigen Nationalitäten setzten sich wie folgt zusammen:



Insgesamt lebten 49.971 Ausländer im Stadtgebiet von Ludwigshafen. Der Anteil der Menschen mit ausländischem Pass beträgt für das Jahr 2020 demnach rund 28,2%.

### B.2.3 Wirtschaftliche Bedeutung

In Ludwigshafen befindet sich der Stammsitz der BASF, die hier den größten zusammenhängenden Chemiestandort der Welt – gegliedert in mehr als 300 Einzelbetriebe – betreibt. Im Umfeld der BASF SE haben sich weitere Chemieunternehmen, wie beispielsweise BK Giulini GmbH & Co. KG, die DyStar GmbH & Co. KG, die Woellner GmbH & Co. KG und die Raschig GmbH, angesiedelt. Die AbbVie GmbH & Co. KG entstand aus der Knoll AG, der früheren Pharmasparte der heutigen BASF SE.

Nicht nur das größte Chemiewerk der Welt und der Weltmarktführer bei der Herstellung von Straßenfertigern, die Joseph Vögele AG, sondern auch viele mittelständische Unternehmen sind in Ludwigshafen zu Hause. In den vergangenen Jahren ist es gelungen, die wirtschaftliche Basis der Stadt zu verbreitern. Ganz wesentlich hierzu trägt ein starker Mittelstand bei.

Die zentrale Lage in Verbindung mit einer optimalen Verkehrsanbindung zählt zu den großen Stärken des Standorts Ludwigshafen. Der Hafen Ludwigshafen zählt zu den größten öffentlichen Binnenhäfen Deutschlands und ist der größte des Landes Rheinland-Pfalz.

Die kommunale Wirtschaftsförderung, vertreten durch die W.E.G. WirtschaftsEntwicklungs-Gesellschaft Ludwigshafen am Rhein mbH, bündelt Netzwerke unterschiedlichster Art und ermöglicht Zugänge zu den Top-Themen der gesamten Metropolregion: Biotechnologie, Medizintechnik, Gesundheitsökonomie, Energieeffizienz, IT und Medien und vieles mehr. Zwar spielt die chemische Industrie nach wie vor eine wichtige und zentrale Rolle in Ludwigshafen, dennoch es ist in den vergangenen Jahren gelungen, die wirtschaftliche Basis der Stadt zu verbreitern. Heute wird Ludwigshafen, mehr denn je, als das wirtschaftliche Kraftzentrum im Süden von Rheinland-Pfalz gewertet.

Durch die Funktion als Industriestandort ist Ludwigshafen ein Anziehungspunkt für viele **Pendler** aus der näheren und weiteren Umgebung. Dies und die industrielle Tätigkeit erfordern allerdings erheblichen Investitionsbedarf im Bereich der Infrastruktur.

### **B.2.4 Bildungswesen/ Kultur**

Ludwigshafen am Rhein ist ein zentraler Ort, insbesondere auch im Bereich des **Bildungswesens**.

Im **Hochschulbereich** gibt es die Hochschule Ludwigshafen - Hochschule für Wirtschaft mit:

- Ostasieninstitut,
- Fachbereich IV der Fachhochschule (Sozial- und Gesundheitswesen).

Daneben gibt es folgende **Schulen**:

- sechs Gymnasien,
- drei integrierte Gesamtschulen,
- eine Vielzahl von Grundschulen, Realschulen plus und Förderschulen.

Im **berufsbildenden Bereich**, aber auch bei den Gymnasien, stellt Ludwigshafen das Schulangebot für einen Großteil der Vorderpfalz, ohne dass ein adäquater finanzieller Ausgleich stattfindet.

Auch **kulturell** ist Ludwigshafen ein Zentrum, das nicht nur von den eigenen Bürgern angenommen wird. Im Sommer kann Ludwigshafen mit einem wahren Reigen von Highlights aufwarten: Der Kultursommer, das Internationale Straßentheaterfestival und das Festival des Deutschen Films auf der Parkinsel locken viele tausende Menschen in die Stadt. Diese sowie die Festspiele Ludwigshafen, die Biennale für aktuelle Fotografie und Enjoy Jazz zählen zu den Top 15 Festivals der Metropolregion Rhein-Neckar. Die gemeinsame Vermarktung aller Festivals in der Metropolregion unter dem Label „Festivalregion Rhein-Neckar“ ist bundesweit einmalig.

Die wichtigsten **Einrichtungen** sind:

- Theater im Pfalzbau,
- Staatsphilharmonie Rheinland-Pfalz,
- Musikschule,
- Kulturzentrum dasHaus,
- Bürgermeister-Ludwig-Reichert-Haus (Stadtbibliothek/Kunstverein),
- Ernst-Bloch-Zentrum mit Bloch-Archiv,
- Stadtmuseum Ludwigshafen (Stadtgeschichte),
- sowie das Stadtarchiv und
- Wilhelm-Hack-Museum.



**Das Theater und Kongresszentrum Pfalzbau**

Nicht zu vergessen ist der hohe Freizeitwert, bedingt durch die zentrale Lage zwischen Odenwald und Pfälzer Wald. Der Naturpark Pfälzer Wald ist einer der größten Naturparks in Deutschland. Bekannt ist die Pfalz auch als Wald-, Wein- und Gemüseland.



**Friedenspark**

**B.2.5 Arbeitsmarkt**

Die Lage am Arbeitsmarkt stellte sich wie folgt dar:

*(Quelle: Statistischer Jahresbericht 2020, Stadt Ludwigshafen)*

**Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am 30.06.2019 sowie am 30.06.2020:**

	<b>Personenzahl mit Arbeitsplatz in Ludwigshafen</b>	<b>Personenzahl mit Wohn- und Arbeitsort in Ludwigshafen</b>
Männer	63.522 / 62.281	17.271 / 17.222
Frauen	41.361 / 40.993	15.262 / 15.278
<b>Insgesamt</b>	<b>104.883 / 103.274</b>	<b>32.533 / 32.500</b>

**Pendlerbewegungen über die Stadtgrenze am 30.06.2019 sowie am 30.06.2020:**

	<b>Zahl Einpendler</b>	<b>Zahl Auspendler</b>
Männer	46.224 / 45.059	22.360 / 22.246
Frauen	26.076 / 25.715	12.865 / 12.995
<b>Insgesamt</b>	<b>72.300 / 70.774</b>	<b>35.225 / 35.241</b>

Per Saldo ergibt sich ein Pendlersaldo in Höhe von 37.075 Pendlern für das Jahr 2019 und für 2020 35.533 Pendlern (Einpendlerüberschuss). Nach einer Information des Bundesinstitutes für Bau-, Stadt- und Raumforschung zählt Ludwigshafen zu den deutschen Städten mit dem höchsten Anteil an Einpendlern.

**Arbeitslosigkeit 2018 bis 2020:**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Von Arbeitslosigkeit betroffen	8.951	7.744	6.384
Abnahme zum Vorjahr	+1.207	+1.360	648
Arbeitslosenquote	9,5%	8,4%	7 %
Männern	4.858	4.233	3.370
Frauen	4.093	3.511	3.014

Die Arbeitslosenquoten von 8,4% in 2019 bzw. 9,5% in 2020, verglichen mit den Arbeitslosenquoten des Rhein-Pfalz-Kreises in Höhe von 3,5% im Jahr 2019 bzw. 4,3% im Jahr 2020 (Landesdurchschnitt Rheinland-Pfalz 4,3% (2019) bzw. 5,2% (2020); Stadt Mannheim 5,8% (2019) bzw. 7,3% (2020)), sind auf einem hohen Niveau, was unmittelbare Auswirkungen auf das soziale Gefüge in Ludwigshafen hat.



Ludwigshafen Cityansicht

**B.2.6 Partnerschaften**

Die Stadt Ludwigshafen unterhält **Partnerschaften** mit folgenden Städten:

<b>Partnerschaft</b>	<b>Land</b>	<b>Partnerschaft seit</b>
Antwerpen	Belgien	1998 (Freundschaft)
Dessau-Roßlau	Sachsen-Anhalt	1988
Gaziantep	Türkei	2012
Havering	Großbritannien	1971
Lorient	Frankreich	1963
Pasadena	USA	1948
Ruanda	Afrika	1987 (Landespatenschaft)
Sumgait	Aserbaidshan	1987



**Cityhall der Stadt Pasadena**

Außerdem besitzt die Stadt Ludwigshafen folgende **Patenschaften**:

<b>Patenschaft</b>	<b>Patenschaft seit</b>
Korvette „Ludwigshafen am Rhein“ ( <i>vormals Panther S 50</i> )	(1974-2001) 2001
Airbus A 320 „Ludwigshafen am Rhein“ (Lufthansa)	1990
Containerschiff "Ludwigshafen Express" (Hapag-Lloyd)	2014
ICE „Ludwigshafen am Rhein“ (DB)	2004

### B.2.7 Fremdenverkehr

Ludwigshafen zählt nicht zu den klassischen Reisezielen für Touristen, hat jedoch aufgrund seiner wirtschaftlichen Bedeutung einen hohen Anteil an Geschäftsreisenden, die in der Stadt übernachten.

#### Fremdenverkehr:

	2019	2020
Gäste in Ludwigshafen	212.866	122.686
Übernachtungen	404.030	276.649
Übernachtungsbetriebe	39 mit 2.695 Betten	43 mit 2.763 Betten

(Quelle: Stat. Landesamt)

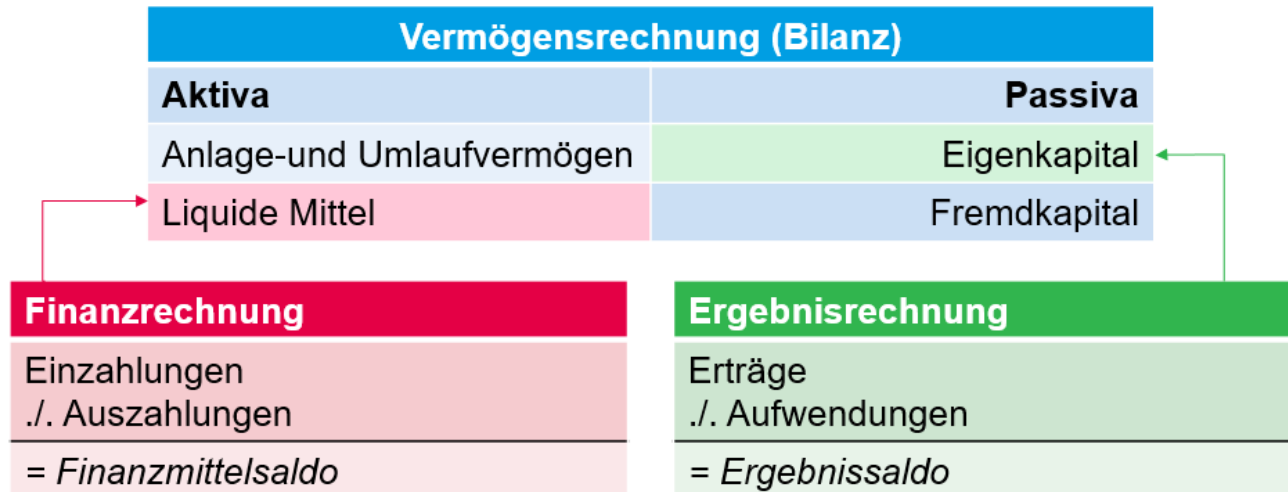
## C. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

### C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

#### C.1.1 Drei-Komponenten-System

Das doppelte Haushaltsrecht wird von dem so genannten 3-Komponenten-System geprägt. Diesem System liegen folgende Komponenten zugrunde:

Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung, der Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung und die Bilanz bzw. die Vermögensrechnung.



Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung) auf der Aktiva und dessen Finanzierung (Mittelherkunft) auf der Passiva.

Die Stadt Ludwigshafen erstellte, aufgrund Artikel 8 § 2 Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG), zu Beginn des ersten Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung (01.01.2009), eine Eröffnungsbilanz. Die Kommunen hatten in der Eröffnungsbilanz erstmalig alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig zu erfassen und zu bewerten.

Als Differenz zwischen dem Vermögen und den Schulden kann im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz erstmals das Eigenkapital der Kommune ermittelt werden.

In Ergebnishaushalt und -rechnung werden der Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen in Form von Erträgen und Aufwendungen dargestellt. Erträge sind der in Geld bewertete Wertezuwachs an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltsjahres. Aufwendungen sind der in Geld bewertete Werteverzehr an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltsjahres. § 2 Abs. 1 GemHVO gibt die Mindestinhalte vor.

Das Jahresergebnis (Ergebnissaldo) der Ergebnisrechnung fließt in die Schlussbilanz ein und zeigt unmittelbar die Veränderungen des kommunalen Eigenkapitals an.

Der Finanzhaushalt gibt einen Überblick über die aktuelle Finanzlage der Verwaltung, indem er einzelne Positionen der Ein- und Auszahlungen gegenüberstellt. § 3 Abs. 1 GemHVO gibt die Mindestinhalte vor.

Der Liquiditätssaldo (Überschuss/Fehlbetrag) der Finanzrechnung beeinflusst den Bestand an liquiden Mitteln (z. B. Bank, Kasse) in der Bilanz (siehe Schaubild).

Die Haushaltsführung der Stadtverwaltung Ludwigshafen hat sich an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden gemäß § 93 GemO orientiert.

Darunter fallen, im engeren Sinn, folgende Buchführungsgrundsätze:

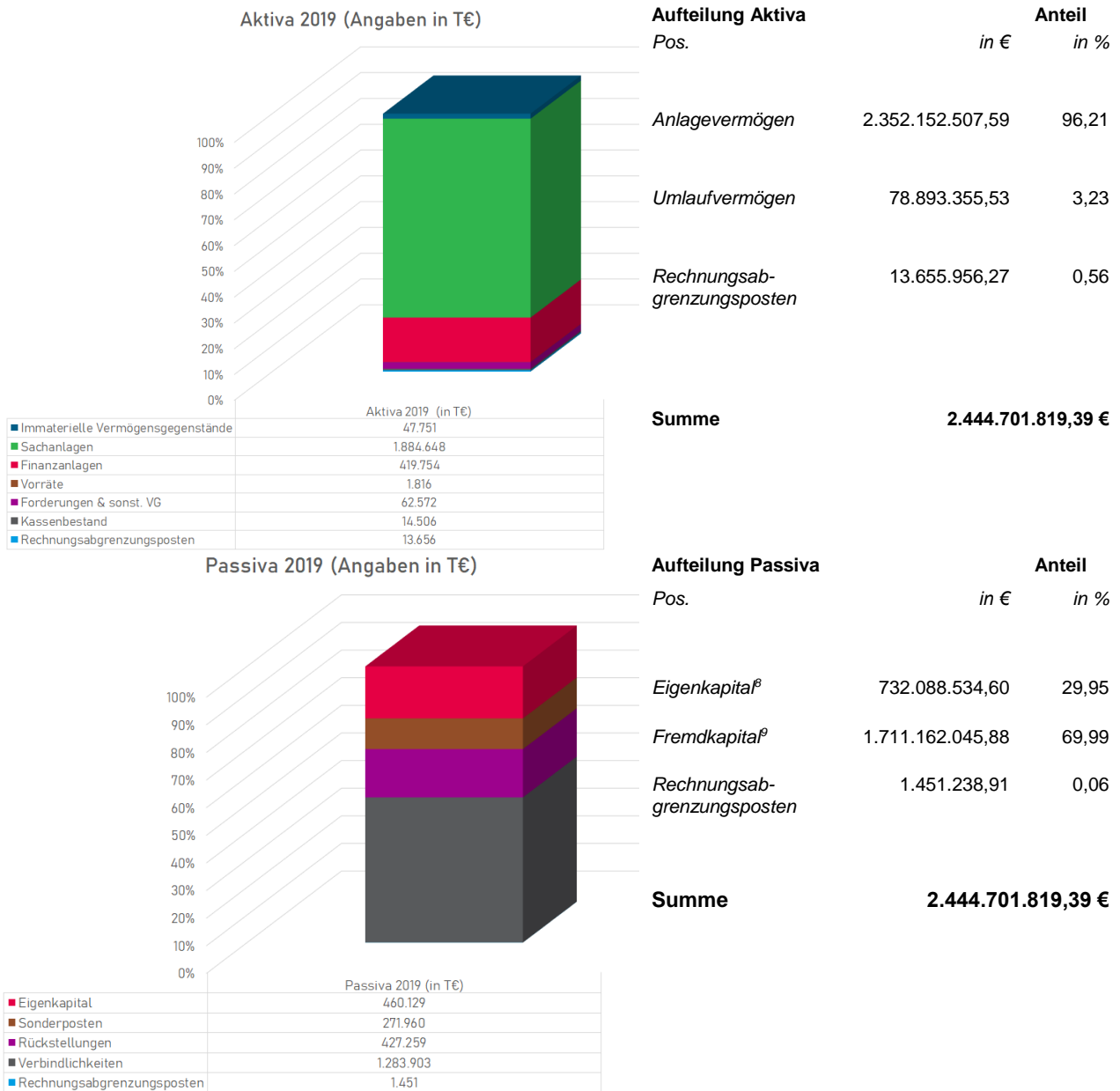
- Grundsatz der Richtigkeit und Willkürfreiheit
- Grundsatz der Klarheit und Übersichtlichkeit
- Grundsatz der Vollständigkeit
- Grundsatz der Stetigkeit
- Grundsatz der zeitgerechten Buchung
- Grundsatz der Belegbarkeit

Soweit von den oben genannten Grundsätzen abgewichen wurde, wurde dies im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.



**C.1.2 Bilanz**

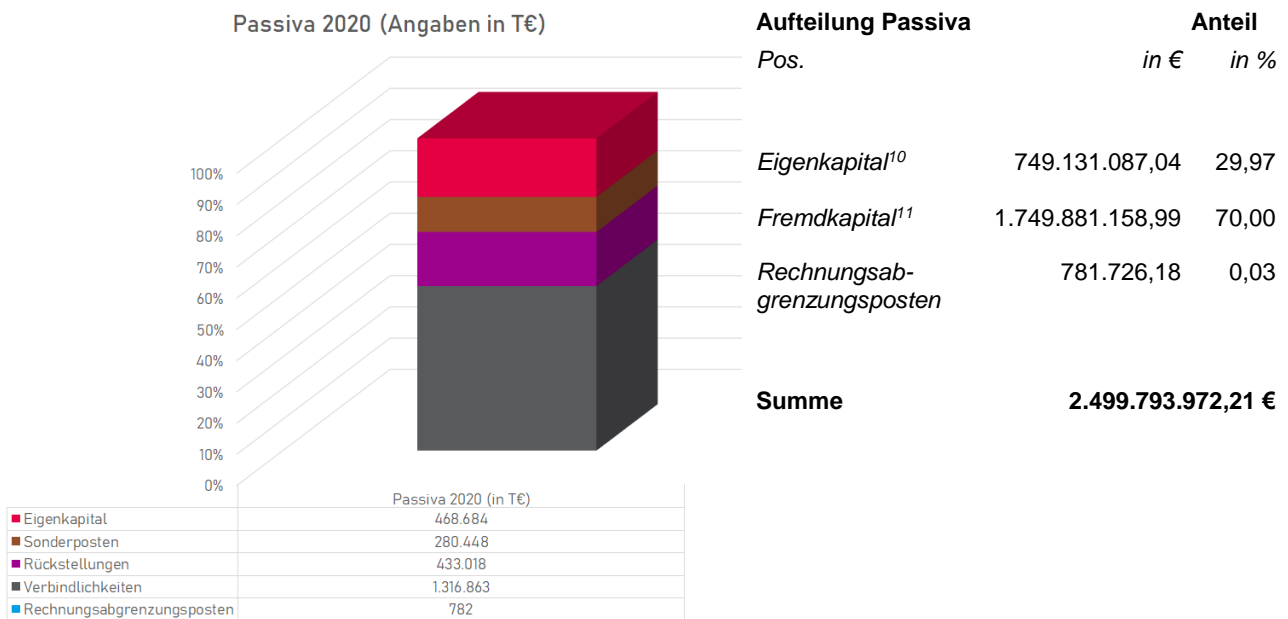
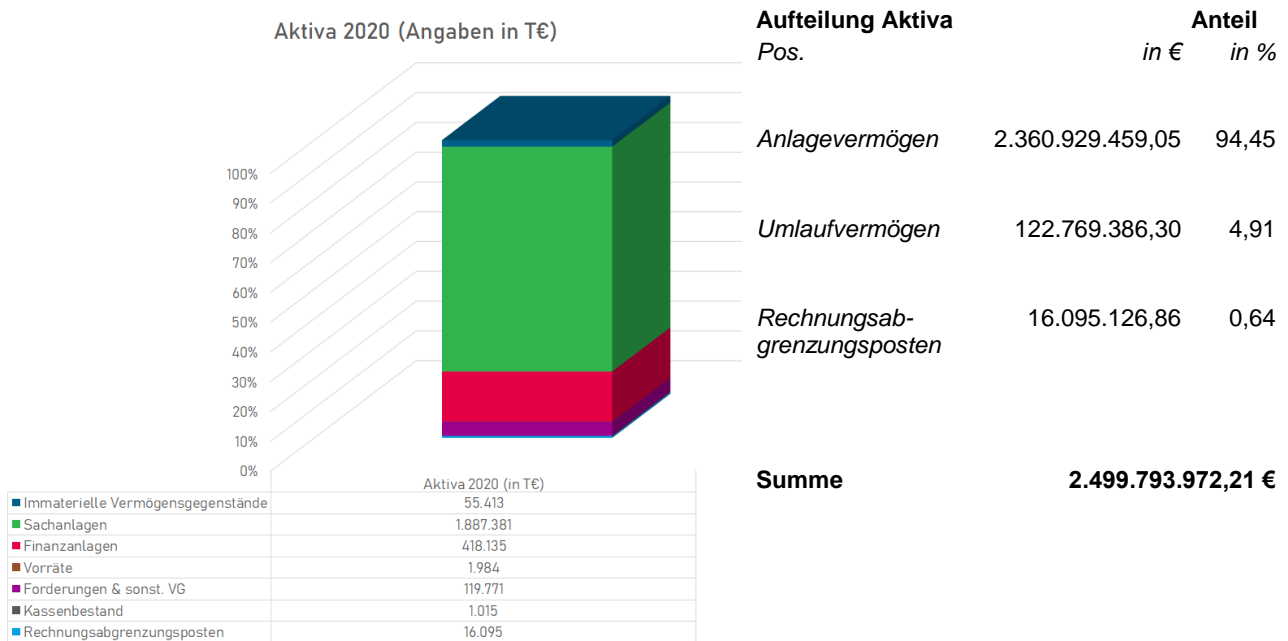
Die Bilanzstruktur stellt sich zum 31.12.2019 wie folgt dar:



<sup>8</sup> Eigenkapital = Bilanzposition *Eigenkapital*  
<sup>9</sup> Fremdkapital = Bilanzposition *Rückstellungen*

+ Bilanzposition *Sonderposten*  
 + Bilanzposition *Verbindlichkeiten*

Die Bilanzstruktur stellt sich zum 31.12.2020 wie folgt dar:



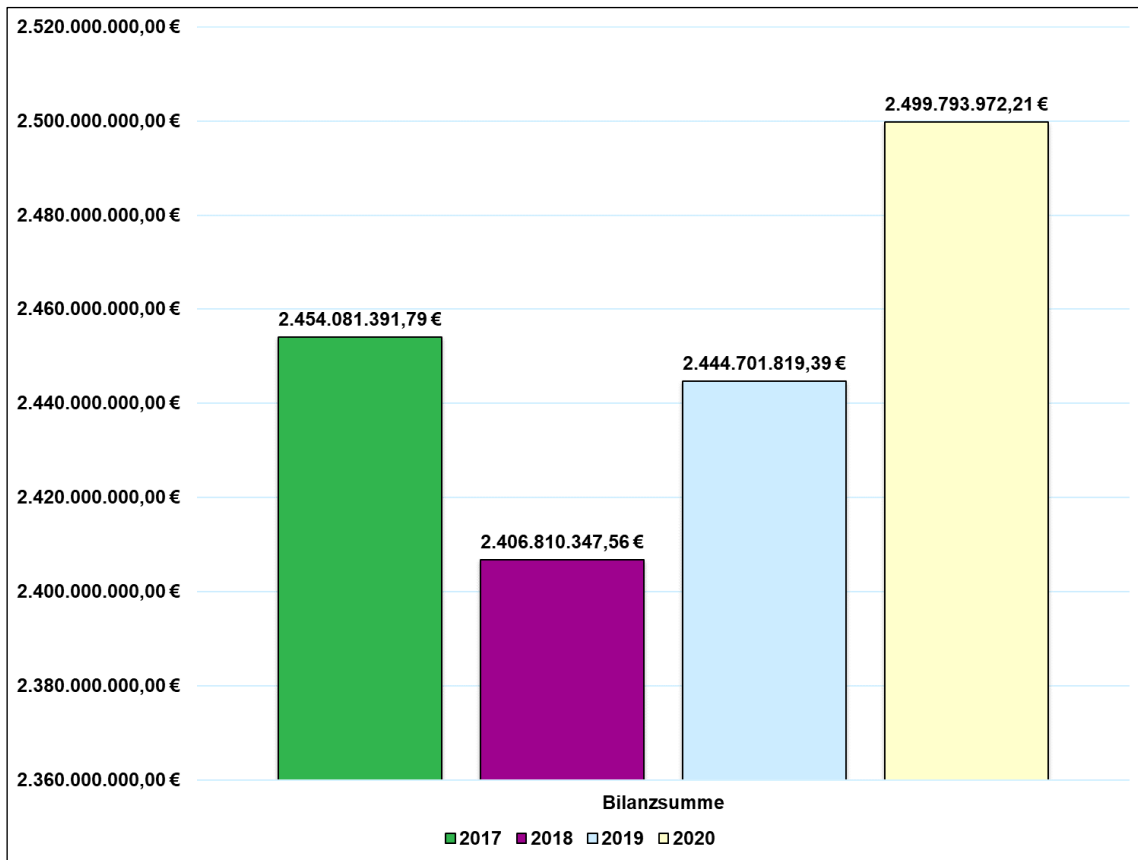
<sup>10</sup> Eigenkapital = Bilanzposition *Eigenkapital*

<sup>11</sup> Fremdkapital = Bilanzposition *Rückstellungen*

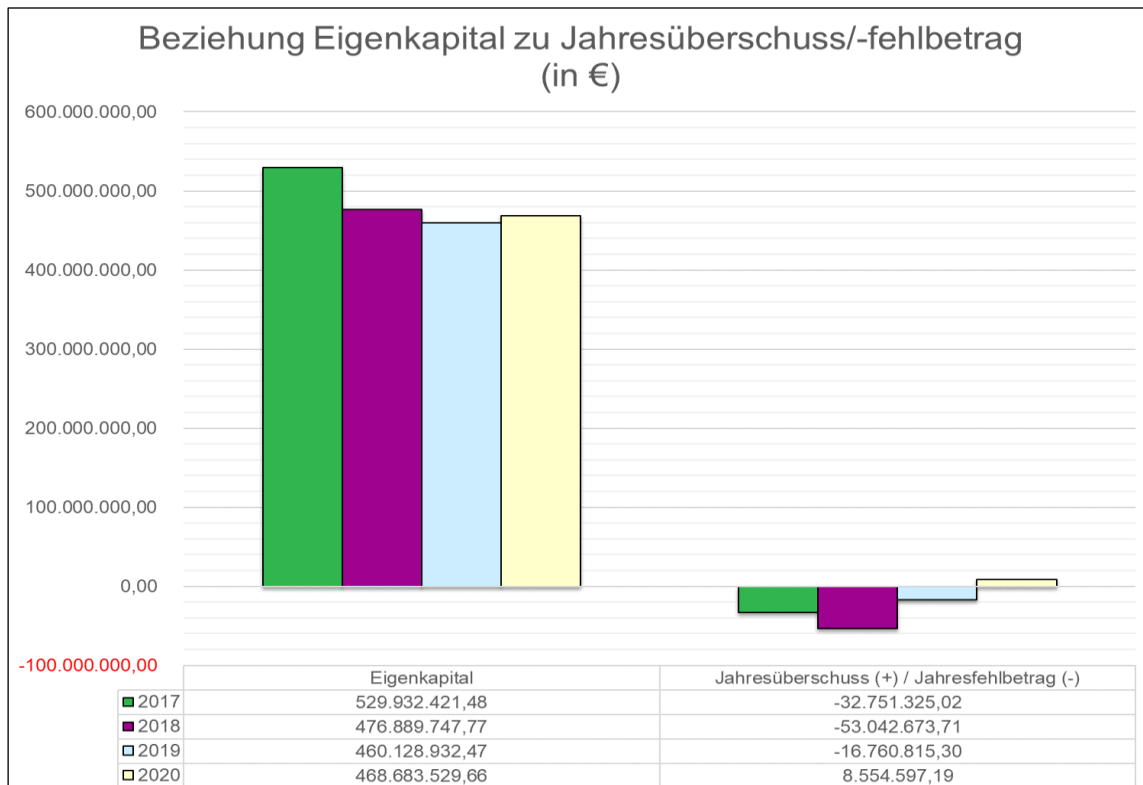
+ Bilanzposition *Sonderposten*

+ Bilanzposition *Verbindlichkeiten*

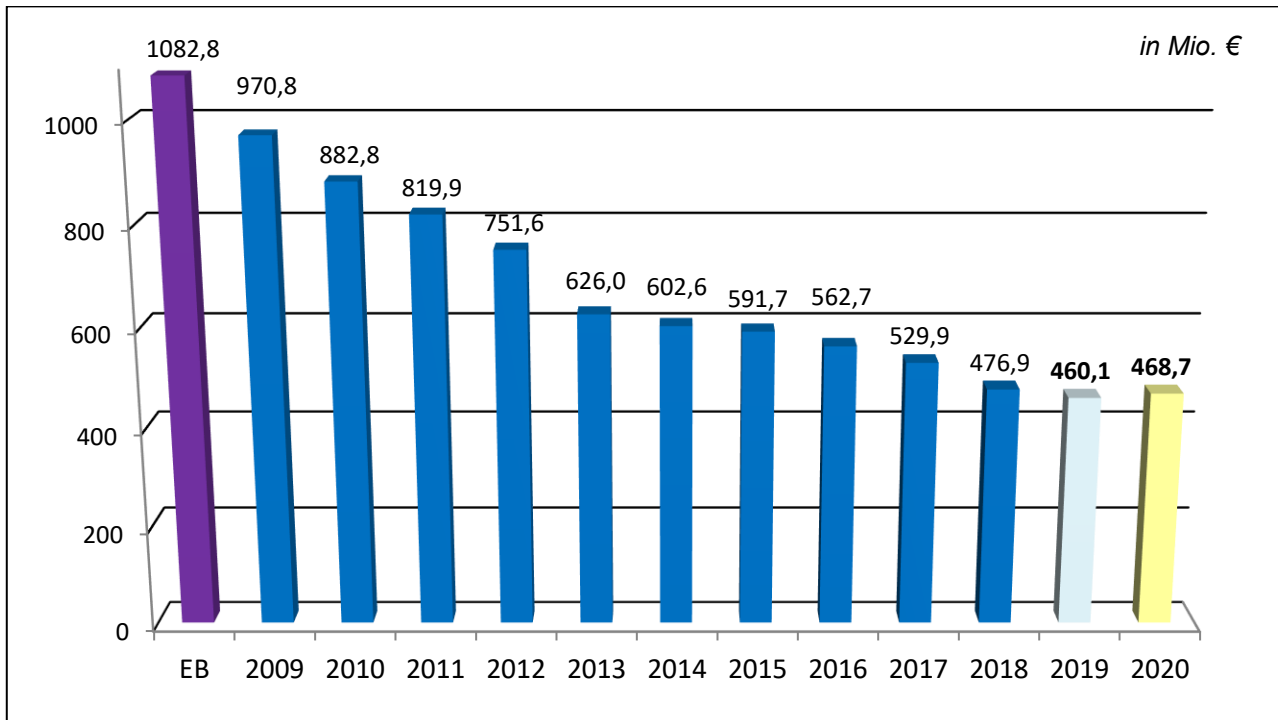
Die **Bilanzsumme** entwickelte sich in den letzten vier Rechnungsjahren wie folgt:



Das **Eigenkapital** entwickelte sich in den letzten vier Rechnungsjahren wie folgt:



Seit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 zeigt das **Eigenkapital** folgende **Entwicklung**:



Das Eigenkapital hat sich seit dem 01.01.2009 von 1.082.763 T€ bis zum 31.12.2020 auf 468.684 T€ verringert.

Das **Vermögen** der Gemeinde betrug:

	zum 31.12.2020	zum 31.12.2019	zum 31.12.2018
Anlagevermögen	2.360.929.459,05 €	2.352.152.507,59 €	2.310.491.598,55 €
Umlaufvermögen / RAP	138.864.513,16 €	92.549.311,80 €	96.318.749,01 €
<b>zusammen</b>	<b>2.499.793.972,21 €</b>	<b>2.444.701.819,39 €</b>	<b>2.406.810.347,56 €</b>

2019 wuchs das bilanzielle Vermögen der Stadtverwaltung gegenüber 2018 um 37.891 T€ an. 2020 waren es plus 55.092 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Insbesondere durch die hohen Investitionen (2019: 80,9 Mio. € / 2020: 61,5 Mio. €) konnte eine Erhöhung des bilanziellen Vermögens der Stadt erzielt werden. Die bilanziellen Abschreibungen liegen im Mittelwert von 2018 bis 2020 bei 49,13 Mio. €.

Das Vermögen ist belastet mit **Verbindlichkeiten** und **Rückstellungen**:

	zum 31.12.2020	zum 31.12.2019	zum 31.12.2018
Verbindlichkeiten	1.316.863.139,06 €	1.283.903.405,26 €	1.241.413.015,71 €
Rückstellungen	433.018.019,93 €	427.258.640,62 €	414.651.022,81 €
<b>zusammen</b>	<b>1.749.881.158,99 €</b>	<b>1.711.162.045,88 €</b>	<b>1.656.064.038,52 €</b>

Zum Jahr 2018 haben sich die Verbindlichkeiten nebst Rückstellungen um 55,1 Mio. € 2019 und 38,7 Mio. € im Jahr 2020 erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten erhöhten sich um 49 Mio. € 2019 und 19 Mio. € 2020. 2019 verringerten sich die Liquiditätskredite um 11,9 Mio. € und stiegen im Jahr 2020 um 3,3 Mio. €. Stichtagsbedingt sanken die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 246 T€ im Jahr 2019 und € im Jahr 2020 um 2,7 Mio. €.

Das Vermögen ist zum 31.12.2019 in Höhe von 271.959.602,13 € und zum 31.12.2020 in Höhe von 280.447.557,38 € (zum 31.12.2018: 270.194.513,06 €) durch Zuwendungen und Zuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

In den Geschäftsjahren 2019 und 2020 zeigt die Bilanz folgende Entwicklung:

Mittelherkunft	in Mio. €	2019
Abgänge im Anlagevermögen + sonstige *		3,4
Abschreibungen auf Anlagevermögen		48,3
Erhöhung des Eigenkapitals		8,6
Erhöhung der Rückstellungen		5,8
Erhöhung der Verbindlichkeiten		33
Erhöhung der Sonderposten		8,5
Verminderung der flüssigen Mittel		13,5
<b>Mittelherkunft</b>		<b>121</b>

\*) davon:

- Abgänge	4,1 Mio. €
- Umbuchungen + Wertberichtigungen	1,8 T€

Mittelverwendung	in Mio. €	2019
Zugänge im Anlagevermögen *		61,4
Erhöhung aktive Rechnungsabgrenzung		2,4
Erhöhung der Vorräte		0,2
Erhöhung der Forderungen		57,2
Verminderung passive Rechnungsabgrenzung		0,7
<b>Mittelverwendung</b>		<b>121</b>

\*) davon:

- Investitionen	80,9 Mio. €
- Zuschreibungen	11,7 Mio. €

<b>Mittelherkunft</b>	<b>in Mio. €</b>	<b>2020</b>
Abgänge im Anlagevermögen + sonstige *		4,1
Abschreibungen auf Anlagevermögen		46,7
Verminderung der Forderungen		0,7
Erhöhung der Rückstellungen		12,6
Verminderung der Vorräte		0,8
Erhöhung der Sonderposten		1,8
Erhöhung der Verbindlichkeiten		42,5
Verminderung aktive Rechnungsabgrenzung		2,3
<b>Mittelherkunft</b>		<b>111</b>
*) davon:		
- Abgänge		2,8 Mio. €
- Umbuchungen + Wertberichtigungen		665 T€

<b>Mittelverwendung</b>	<b>in Mio. €</b>	<b>2020</b>
Zugänge im Anlagevermögen *		92,6
Verminderung des Eigenkapitals		16,8
Verminderung passive Rechnungsabgrenzung		2,2
Erhöhung der flüssigen Mittel		0,0
<b>Mittelverwendung</b>		<b>111</b>
*) davon:		
- Investitionen		61,3 Mio. €
- Zuschreibungen		0,14 Mio. €

Näheres zu den einzelnen Positionen der Bilanz kann dem **Anhang** zum Jahresabschluss 2019 und 2020 entnommen werden.

## C.1.3 Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung in T€ – verkürzt –	Ergebnis 2020	Ansatz 2020	Ab- weichung	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	Ab- weichung
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungs- tätigkeit	+43.755	-87.015	+130.770	-14.957	-81.454	+66.497
Finanzergebnis	-35.200	-34.556	-643	-1.804	-1.804	+27.971
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>+8.555</b>	<b>-121.571</b>	<b>+130.126</b>	<b>-16.761</b>	<b>-111.229</b>	<b>+94.468</b>
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
<b>Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>+8.555</b>	<b>-121.571</b>	<b>+130.126</b>	<b>-16.761</b>	<b>-111.229</b>	<b>+94.468</b>

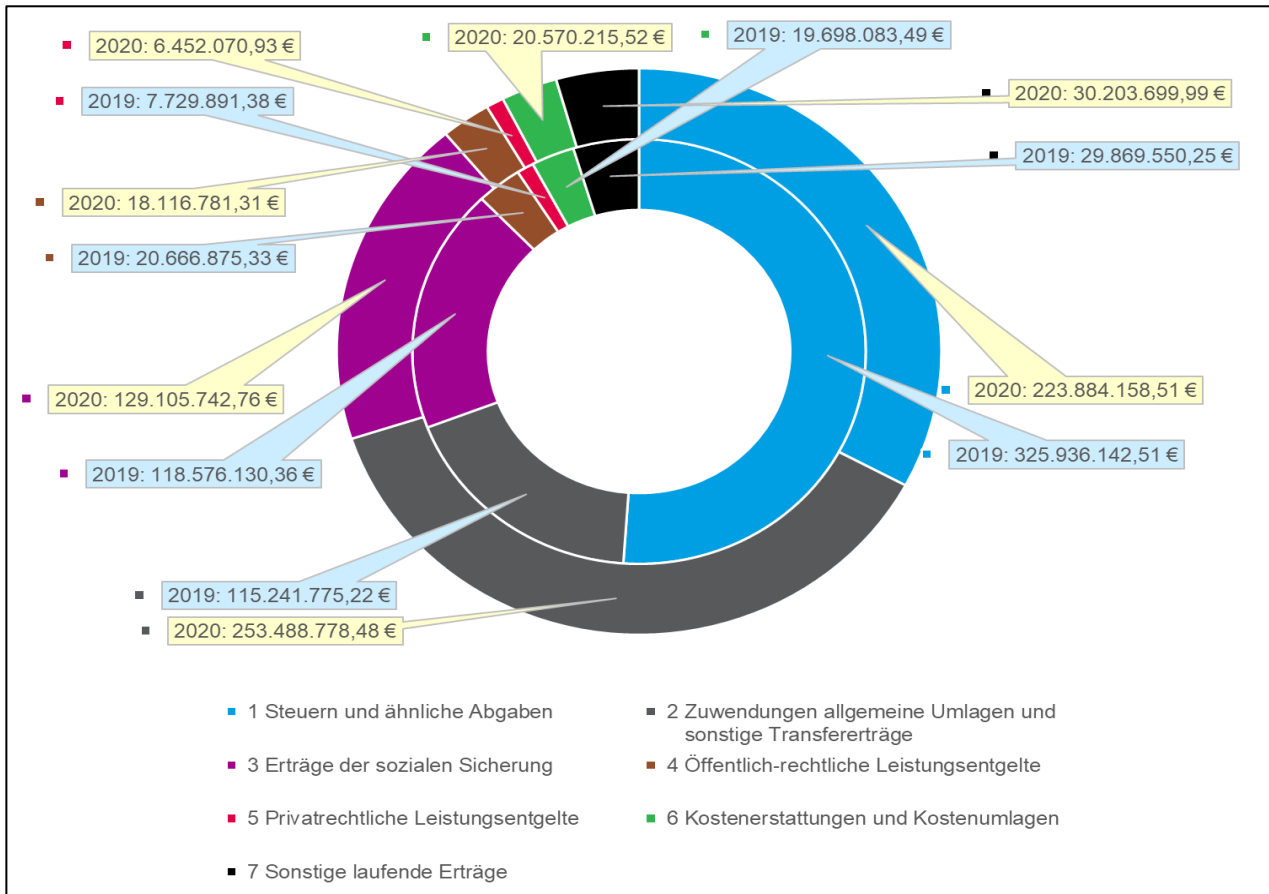
Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit setzt sich aus den laufenden Erträgen sowie laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zusammen.

Für das Haushaltsjahr 2019 errechnet sich ein negatives Jahresergebnis von insgesamt - 760.815,30 €, das um 94.468.059,94 € besser als geplant ausfällt.

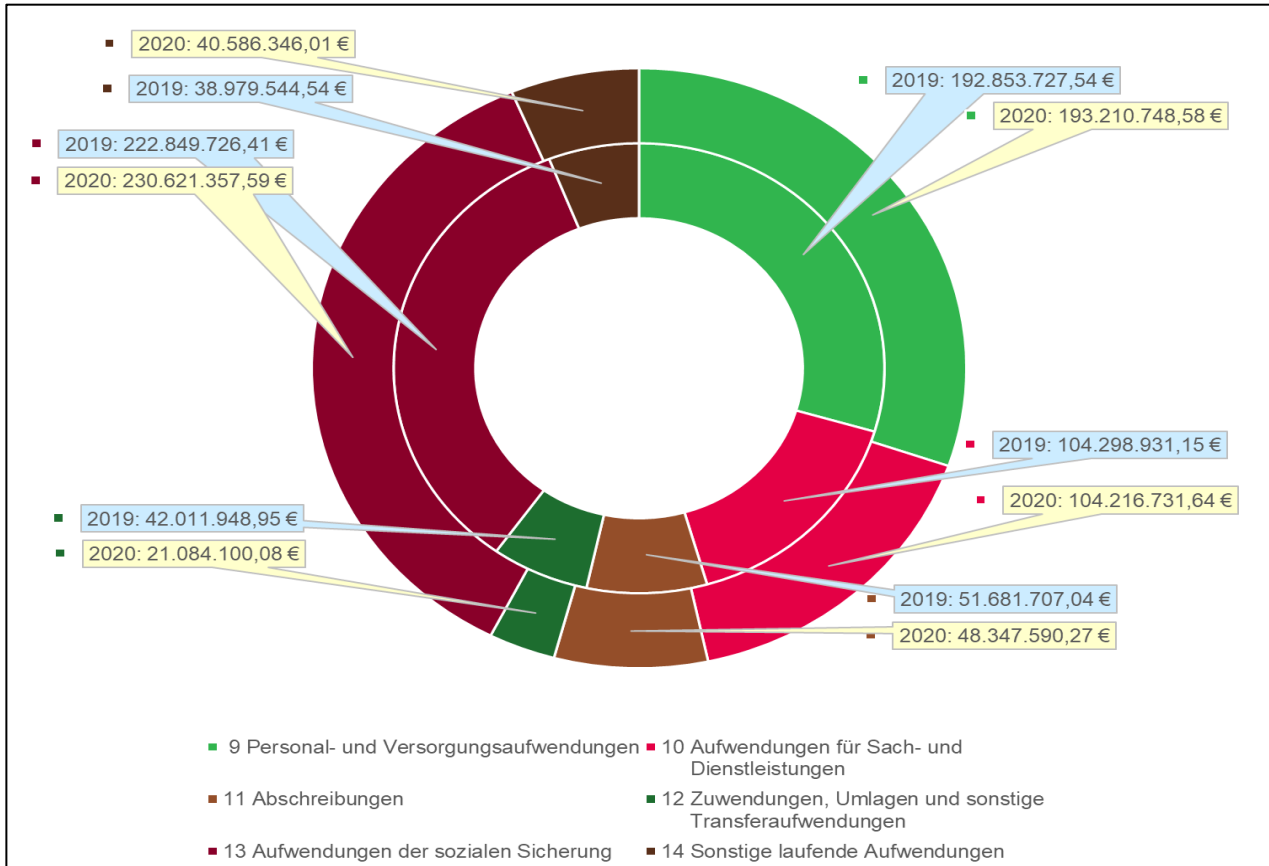
Für das Haushaltsjahr 2020 errechnet sich, erstmalig in der Geschichte der kommunalen Doppik der Stadtverwaltung Ludwigshafen seit 2009, ein positives Jahresergebnis von insgesamt +8.554.597,19 €, das um 130.126.070,42 € besser als geplant ausfällt.

Möglich machen dies erhöhte Zuwendungen und Zuschüsse vom Land. Gründe dafür waren ausschließlich die erhaltenden Zuwendungen vom Bund und Land, um die massiven finanziellen negativen Auswirkungen der Corona-Pandemie auszugleichen.

Die **Ertragsseite** in den Jahren 2019 und 2020 gliedert sich in:



Der **Aufwandsbereich** in den Jahren 2019 und 2020 gliedert sich in:





Das Finanzergebnis errechnet sich aus dem Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge, sowie der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Im Jahr 2019 ergibt sich ein negatives Finanzergebnis von 1.803.678,21 € welches um 27.970.935,55 € besser als der Planansatz ist. Im Jahr 2020 ergibt sich ein negatives Finanzergebnis von 35.199.976,14 €, welches um 643.620,05 € schlechter als der Planansatz ist.

#### 2019:

Das **ordentliche Ergebnis** (-16.761 T€) ergibt sich aus der Summe des laufenden Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Die Ergebnisverbesserung in Summe von 94.468 T€ gegenüber dem Planansatz (-111.229 T€) resultierte im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus Steuern und Abgaben (+45.443 T€ gegenüber Plan). Auf der Aufwandsseite haben die gegenüber dem Plan verringerten Sach- und Dienstleistungen (-9.572 T€) sowie die verringerten Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen (-4.548 T€) zur Ergebnisverbesserung beigetragen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis von -53.043 T€ 2018 um 36.282 T€ auf -16.761 T€ verbessert. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert hauptsächlich aus um 25.316 T€ gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Erträgen aus Zuwendungen und sonstigen Transfererträge sowie um 7.231 T€ gestiegene Erträge für die soziale Sicherung. Grundsätzlich sind die stetigen Steigerungen bei den Ausgaben der sozialen Sicherung (+8.992 T€ gegenüber 2018) besorgniserregend und belasten die Ergebnisrechnung und somit mittelbar das Eigenkapital der Stadtverwaltung Ludwigshafen deutlich.

Aufgrund des weiterhin historisch niedrigen Zinsniveaus ist bei möglichen steigenden Zinsen und aufgrund der zunehmenden Verschuldung weiterhin das Risiko gegeben, dass das Eigenkapital zukünftig noch schneller abschmelzen wird.

#### 2020:

Das **ordentliche Ergebnis** (+8.555 T€; zum ersten Mal in der Geschichte der Doppik ein positives Jahresergebnis der Stadtverwaltung Ludwigshafen) ergibt sich aus der Summe des laufenden Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit und dem Finanzergebnis. Die Ergebnisverbesserung in Summe von 130.126 T€ gegenüber dem Planansatz (-121.571 T€) resultierte im Wesentlichen aus höheren Erträgen aus Zuwendungen und sonstigen Transfererträgen (+126.083 T€ gegenüber Plan). Auf der Aufwandsseite haben die gegenüber dem Plan verringerten Sach- und Dienstleistungen (-7.637 T€) sowie die verringerten Aufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen (-11.516 T€) zur Ergebnisverbesserung beigetragen. Dabei muss festgehalten werden, dass hier auch Corona-Sondereffekte eine Rolle spielen.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis von -16.761 T€ 2019 um 36.282 T€ auf +8.555 T€ verbessert. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Haushaltsvorjahr resultiert hauptsächlich aus um 138.247 T€ gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Erträgen aus Zuwendungen und sonstigen Transfererträge sowie um 10.530 T€ erhöhten Erträgen für die soziale Sicherung. Grundsätzlich sind die stetigen Steigerungen bei den Ausgaben der sozialen Sicherung (+7.772 T€ gegenüber 2019) besorgniserregend und belasten die Ergebnisrechnung.

Bei den gestiegenen Zuwendungen handelt es sich vor allem um Kompensationszahlungen der stark verringerten Erträge aus Steuern und Abgaben (-102.052 T€ gegenüber dem Vorjahr), die sich durch die Corona-Pandemie ergeben haben. Jedoch wird durch die Kompensation die These belegt, dass mit einer adäquaten Ausstattung der Kommunen, insbesondere den kreisfreien Städten wie Ludwigshafen, seitens des Landes ein positives Jahresergebnis erzielt werden kann.

Ohne entsprechende finanzielle Ausstattung der Kommunen seitens des Landes ist die Gefahr groß, dass bei möglichen steigenden Zinsen und aufgrund der zunehmenden Verschuldung das Eigenkapital zukünftig noch schneller abschmelzen wird.

### C.1.4 Finanzrechnung

Finanzrechnung in T€ – verkürzt –	Ergebnis 2020	Ansatz 2020	Ab- weichung	Ergebnis 2019	Ansatz 2019	Ab- weichung
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	+9.865	-70.422	+80.286	+28.533	-58.621	+87.153
Saldo aus Investitionstätigkeit	-46.103	-56.205	+10.101	-62.389	-123.173	+60.785
<b>Finanzmittelüberschuss (+) /fehlbetrag (-)</b>	<b>-36.239</b>	<b>-126.626</b>	<b>+90.388</b>	<b>-33.856</b>	<b>-111.229</b>	<b>+147.938</b>
<i>Finanziert über</i>						
Saldo Zahlungen aus Investitionskrediten	+19.413	+31.645	-12.232	+98.613	-123.173	-54.606
Saldo Zahlungen aus Liquiditätskrediten	+3.300	+94.982	-91.682	-11.900	+83.180	-95.080
Veränderung liquide Mittel	-13.491	0	-13.491	+31	0	+31.
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit insgesamt</b>	<b>+9.222</b>	<b>+126.626</b>	<b>-117.404</b>	<b>+32.139</b>	<b>+181.794</b>	<b>-149.655</b>

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen errechnet sich aus dem Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit sowie dem Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

#### 2019:

Bei der Stadt Ludwigshafen ergibt sich ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von +28.533 T€. Aufgrund dieses Saldos konnten die Auszahlungen gedeckt werden. Die Abweichung gegenüber dem Haushaltsplan liegt bei 54.533 T€.

Der Saldo der Zahlungen aus Investitionstätigkeit liegt bei -62.389 T€. Geplant waren -123.173 T€. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 2019 in Summe 5.205 T€ und stammen überwiegend vom Land.

Im Jahr 2019 erhöhten sich die investiven Kredite um 44.008 T€ (Saldo aus Neuaufnahme 65.000 T€ und Tilgungen 20.992 T€). Die Differenz von -54.606 T€ zum Plan begründet sich durch geringere bzw. verzögerte Bautätigkeiten der Stadt und somit weniger Finanzmittelbedarf. Die Liquiditätskredite wurden per Saldo um 11.900 T€ verringert. Es wurden 2019 gegenüber dem Plan 95.080 T€ weniger Liquiditätskredite aufgenommen.

Im Vergleich zum Vorjahr (-8.182 T€) hat sich der Saldo des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages um -25.674 im Jahr 2019 verschlechtert.

#### 2020:

Bei der Stadt Ludwigshafen ergibt sich ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von +9.865 T€. Aufgrund dieses Saldos konnten die Auszahlungen gedeckt werden. Die Abweichung gegenüber dem Haushaltsplan liegt bei 80.286 T€.

Der Saldo der Zahlungen aus Investitionstätigkeit liegt bei -46.103 T€. Geplant waren - 56.205 T€. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 2020 in Summe 4.025 T€ und stammen überwiegend vom Land.

Im Jahr 2020 erhöhten sich die investiven Kredite um 19.413 T€ (Saldo aus Neuaufnahme 42.000 T€ und Tilgungen 22.587 T€). Die Differenz von -12.232 T€ zum Plan begründet sich durch geringere bzw. verzögerte Bautätigkeiten der Stadt und somit weniger Finanzmittelbedarf. Die Liquiditätskredite wurden per Saldo um 3.300 T€ erhöht. Es wurden 2020 gegenüber dem Plan 91.682 T€ weniger Liquiditätskredite aufgenommen.

Im Vergleich zum Vorjahr (-33.856 T€) hat sich der Saldo des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages um -2.382 in 2020 verschlechtert.

Einzelne größere Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis werden im Anhang zur Bilanz erläutert.

### **C.1.5 Haushaltsausgleich**

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs. 2 GemHVO folgende Regeln:

„Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.“

Ein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) weist die Stadtverwaltung Ludwigshafen weder 2019 noch 2020 aus.

Der Haushaltsausgleich 2019 wurde weder in der Ergebnisrechnung noch in der Finanzrechnung erreicht. Dahingegen wurde der Haushaltsausgleich zwar im Jahr 2020 in der Ergebnisrechnung erzielt, dennoch kann angenommen werden, dass aufgrund der nach wie vor anhaltenden schwierigen Ertrag- und Finanzlage sowie der allgemeinen wirtschaftlichen und sozialen Lage, sowie der aufoktroierten gesetzlichen Zwänge, in den folgenden Haushaltsjahren weiterhin dem gesetzlichen Gebot des Haushaltsausgleichs nicht nachgekommen werden kann.

In der Finanzrechnung 2020 konnte, wie in der Vergangenheit, kein Ausgleich erzielt werden.

## C.2 Darstellung der Vermögenslage der Gemeinde

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Bilanz und Ergebnis- und Finanzrechnung sind grundsätzlich im Bilanzanhang aufgeführt. An dieser Stelle werden lediglich zusätzliche Ausführungen und Kennzahlen dargestellt.

### C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

in Mio. €	2020	2019	2018
1 Investitionen	+61,5	+80,9	+45,6
2 Abschreibungen	-48,3	-49,9	-49,2
3 Abgänge	-2,8	-4,9	-2,9
4 Zuschreibungen / Sonstiges	-0,5	+11,7	-0,9
<b>Veränderung zum jeweiligen Vorjahr</b>	<b>+8,8</b>	<b>+41,7</b>	<b>-7,5</b>

Die größten Investitionen wurden 2019 bei folgenden Anlagen getätigt:

- Kauf Rathauscenter 57,9 Mio. €
- Integrierte Leitstelle 6,4 Mio. €
- Investitionskostenzuschuss Gleiserneuerung V113 5,0 Mio. €
- Sanierung Hochstraße Nord 2,9 Mio. €
- Neubau Gerätehaus Maudach, FFW 2,4 Mio. €
- Sanierung Stadthaus Nord 1,4 Mio. €

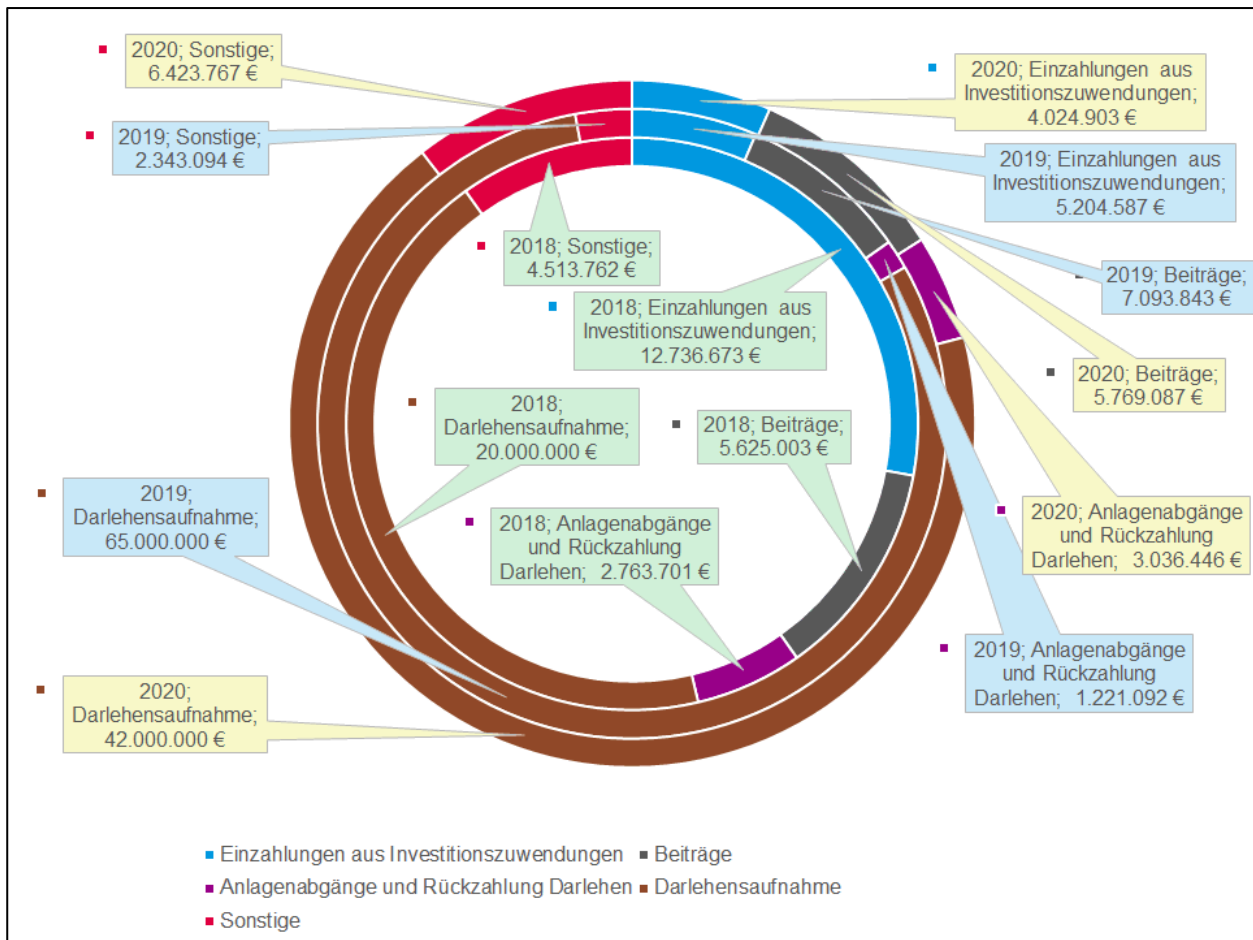
Die größten Investitionen wurden 2020 bei folgenden Anlagen getätigt:

- Sanierung Hochstraße Süd 8,5 Mio. €
- Investitionskostenzuschuss Stadtbahnstrecke Friesenheim 5,9 Mio. €
- Sanierung Hochstraße Nord 4,4 Mio. €
- Sanierung Stadthaus Nord 4,3 Mio. €
- Sanierung IGS Ernst-Bloch 3,1 Mio. €
- Neubau Kindertagesstätte Wörthstraße/Berliner Straße 2,1 Mio. €



Freibad am Willersinn

Die Finanzierung der Investitionen (exklusive Zuschreibungen) in Höhe von 80,9 Mio. € im Jahr 2019 und 61,3 Mio. € im Jahr 2020 erfolgte aus:



Der rückstellungsrelevante bilanzielle Instandhaltungsstau für Gebäude<sup>12</sup> betrug 9,8 Mio. €. Die Anlagenabgänge in Höhe von 4,9 Mio. € 2019 und 2,7 Mio. € 2020 betreffen unter anderem:

	in Mio. €	2020	2019
1. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		0,6	0,2
2. Infrastrukturvermögen		0,4	3,4
3. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1,5	0,2

Für den Eigenbetrieb WBL wurden in Vorjahren auf der Grundlage von Eigenkapitalerhöhungen (im Wesentlichen Gewinne) Zuschreibungen vorgenommen (sogenannte Spiegelbildmethode). Ab 2019 hat der Gesetzgeber die Spiegelbildmethode für nicht mehr zulässig erklärt, und es müssen einmalig fiktive Anschaffungskosten gebucht werden, die analog zu den Beteiligungen alljährlich mittels Niederstwerttest zu begutachten sind. 2019 wurde eine Zuschreibung in Höhe von 11,3 Mio. € vorgenommen.

<sup>12</sup> geplante Beseitigung der Bauschäden innerhalb von drei Jahren.

Folgende **Kennzahlen** beschreiben das **Anlagevermögen**:

	2020	2019	2018
<b>Anlagenintensität bzw. Anlagenquote</b> <small>(Anlagevermögen : Gesamtvermögen)</small>	94,4	96,2	96,0
<b>Anlagenabnutzungsgrad</b> <small>(kumulierte Abschreibungen : historische Anschaffungskosten)</small>	19,6	18,3	17,3
<b>Anlagendeckung</b> <small>(Eigenkapital : Anlagevermögen)</small>	19,9	19,6	20,6

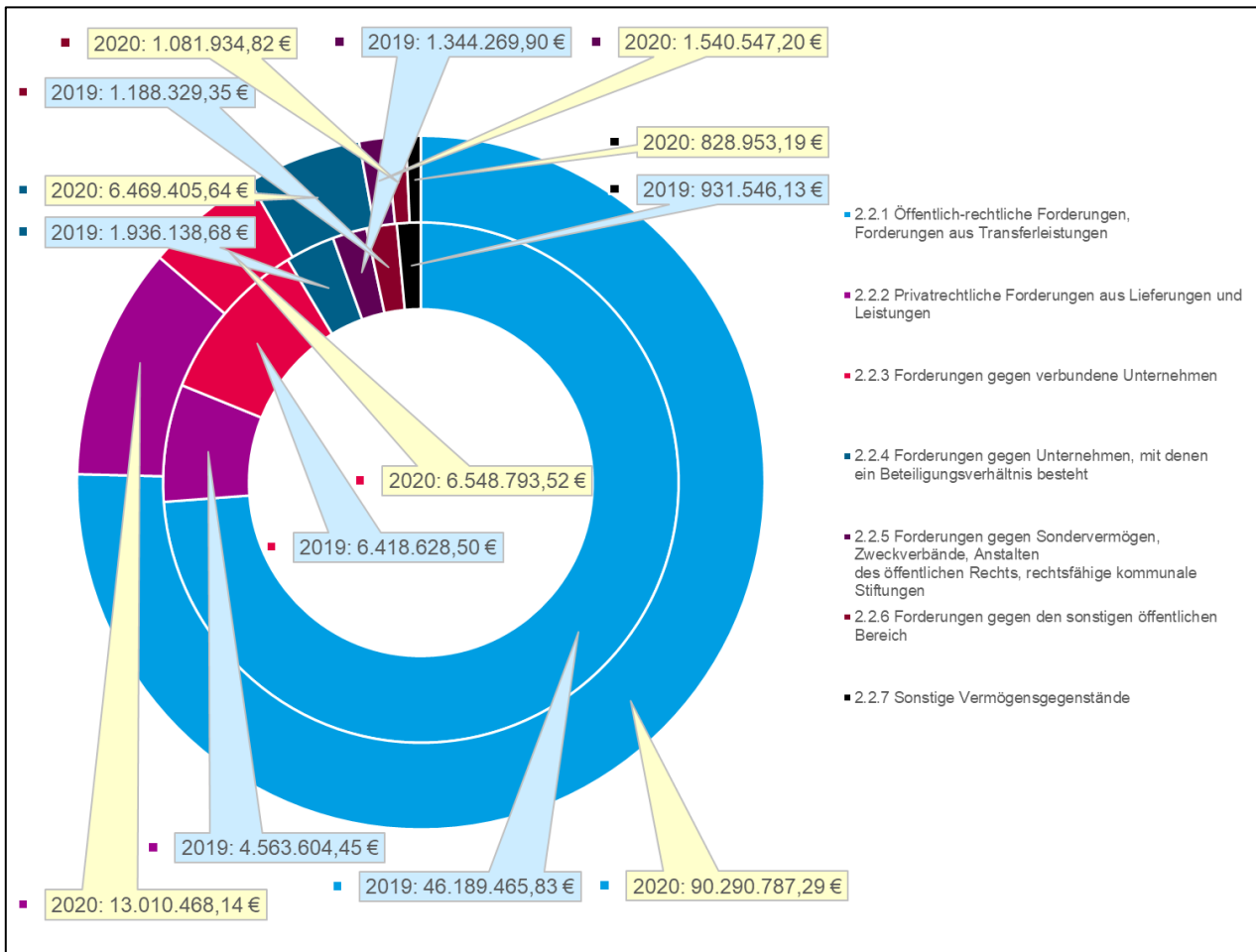
Damals größte geplante Investitionen:

Investitionsnummer	Bereich	Maßnahme	Ansatz 2019	Ansatz 2020	Summe Gesamtinvestition
0327164806	2-17	Aufstockung Reservehalle, Wache 1	-2.500.000	-2.800.000	ca. 8 Mio
0343147807	4-13	IGS Ernst-Bloch GVS	-3.000.000	-3.000.000	22,6 Mio
0343156112	4-13	Anne-Frank-Realschule plus	-1.300.000	-1.500.000	ca. 8 Mio
0343156205	4-13	Ernst-Reuter-Realschule plus	-1.000.000	-2.500.000	ca. 7 Mio
0343156807	4-13	Einrichtung Ganztagschule GS Schillerschule	-1.500.000	-2.000.000	ca. 8 Mio
0343157306	4-13	GVS BBS Kerschensteiner Zentrum	-4.000.000	-4.000.000	noch nicht bekannt
0343171900	4-13	3. Kita Ausbaupaket, versch. Objekte	-10.100.000	-2.050.000	52,8 Mio
0144056200	4-14	Investitionszuschuss VBL, Erneuerungsmaßnahmen	-6.200.000	-500.000	23,9 Mio
diverse	4-14	Stadtbahnstrecke Friesenheim	-200.000	-3.900.000	37,5 Mio
0444014407	4-14	Ausbau Stadtteilverbindungsstraße Notwende/Melm	-800.000	-1.600.000	2,7 Mio
0444021702	4-14	Ersatzneubau Hochstraße Nord	-52.200.000	-12.000.000	> 529 Mio
0444021901	4-14	Hochstraße Süd, Sanierung Überbau Pilzhochstraße	-8.900.000	-22.500.000	noch nicht bekannt
<b>Summe:</b>			<b>-91.700.000</b>	<b>-58.350.000</b>	

(Quelle: 1. Haushaltsplan Doppelhaushalt 2019/2020)

### C.2.2 Umlaufvermögen

Zu den Bilanzstichtagen ergibt sich folgende Forderungsstruktur:



Die Forderungen wurden um zusätzliche Einzelwertberichtigungen in Höhe von 9,3 Mio. € 2019 und 9,2 Mio. € im Jahr 2020 reduziert. Alle Forderungen im Umlaufvermögen haben eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr. In den unfertigen Erzeugnissen, unfertigen Leistungen befinden sich zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Immobilien in Höhe von 1,6 Mio. € im Jahr 2019 und 1,8 Mio. € im Jahr 2020.

#### Liquiditätskennzahlen:

	in %	2020	2019	2018
<b>Liquidität I. Grades</b> (flüssige Mittel : kurzfristige Verbindlichkeiten)		2,21	35,44	35,83
<b>Liquidität II. Grades</b> (flüssige Mittel + kurzfristige Forderungen : kurzfristige Verbindlichkeiten)		261,45	347,77	189,9

Bei der **Liquidität I. Grades** werden die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt. Damit soll die Zahlungsfähigkeit bewertet werden.



Bei der **Liquidität II. Grades** werden die flüssigen Mittel um die kurzfristigen Forderungen ergänzt und mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt. Die Liquidität II. Grades gibt an, inwieweit die Forderungen und flüssigen Mittel die kurzfristigen Verbindlichkeiten decken.

### C.2.3 Sondervermögen

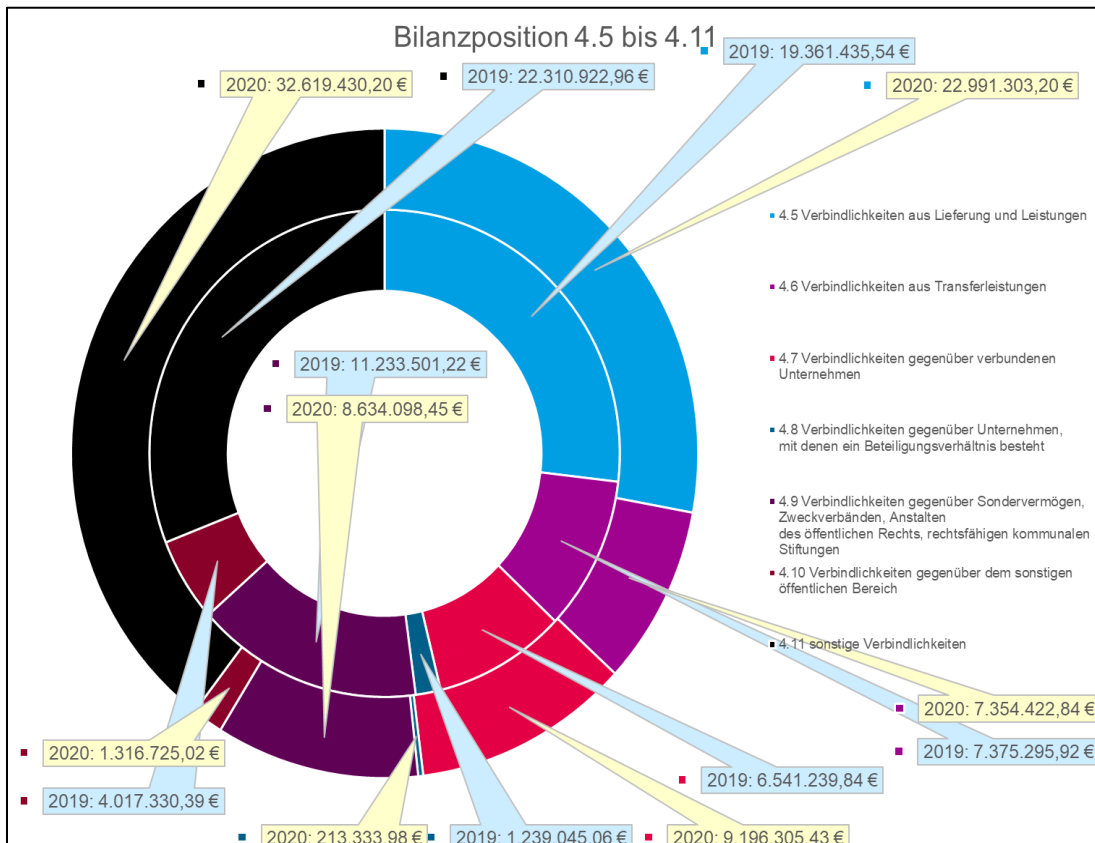
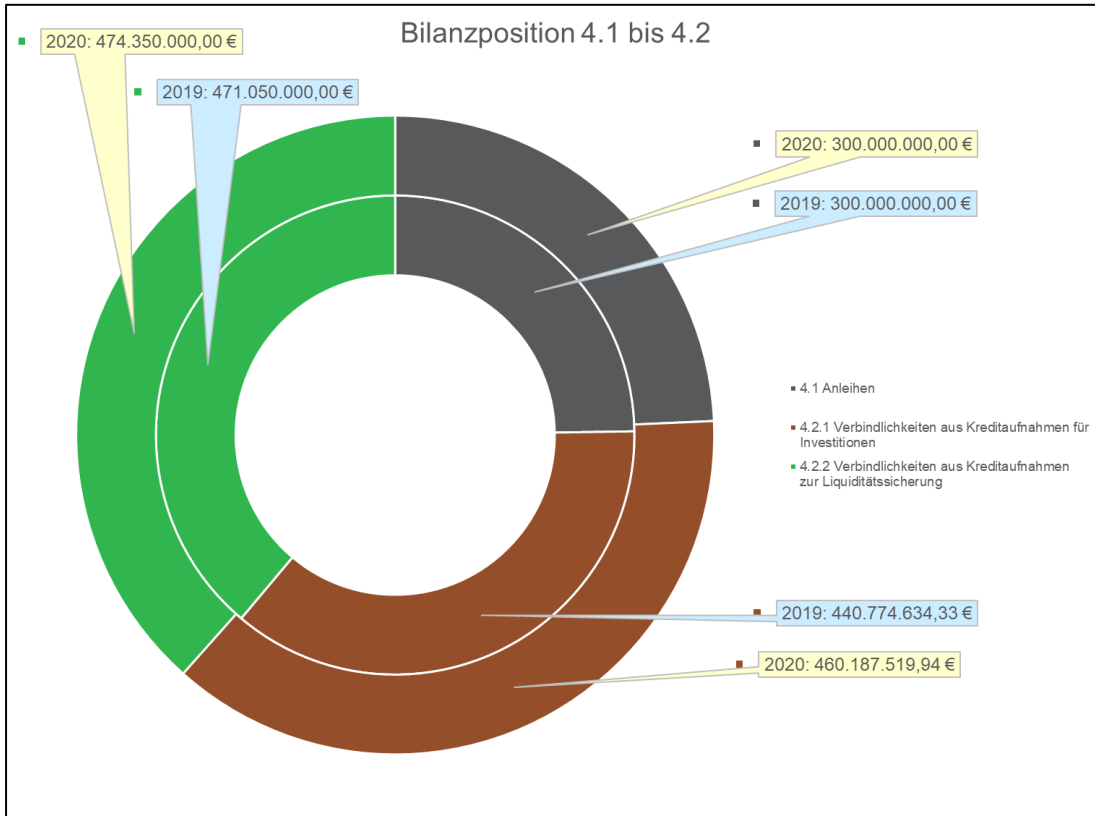
Die Stadt verwaltet als Treuhandvermögen die „Stiftung Ludwigshafener Bürger“ (Stiftungsvermögen: 2,56 Mio. €) und die „Franz- und Käthe-Ludowici-Stiftung“ (Stiftungsvermögen: 1,92 Mio. €).

	Direkt für den Stiftungszweck 2019 verausgabte Mittel (E 12)	Dem EK zum Stand 31.12.19 zugeordneter Jahresüberschuss/-fehlbetrag	Direkt für den Stiftungszweck 2020 verausgabte Mittel (E 12)	Dem EK zum Stand 31.12.20 zugeordneter Jahresüberschuss/-fehlbetrag
Stiftung Ludwigshafener Bürger	39.455,66 €	-35.953,77 €	19.366,08 €	-1.528,56 €
Franz- und Käthe-Ludowici-Stiftung	2.400,00 €	-4.165,25 €	1.000,00 €	+4.191,84€

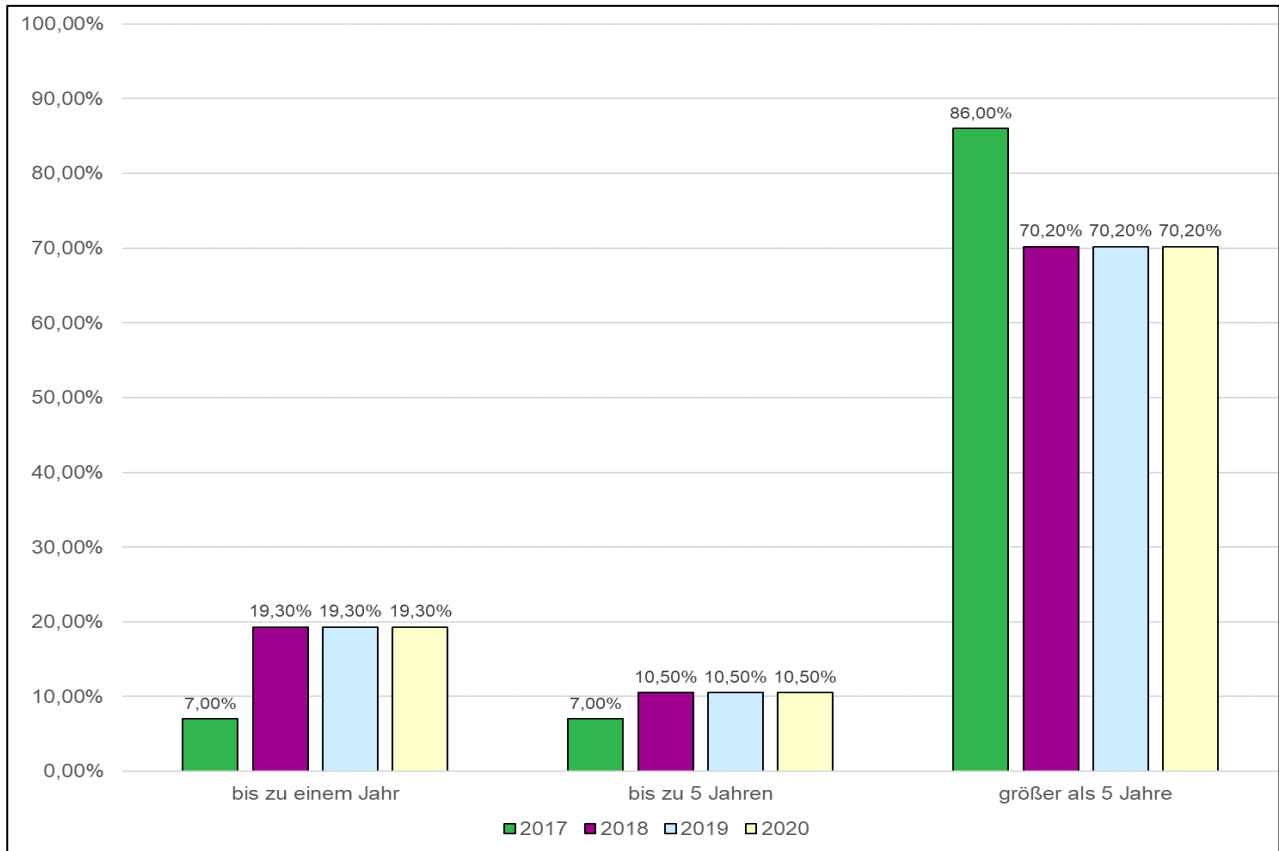
Die Stadt wendet bei der Verwaltung des o.g. Treuhandvermögens zur Risikovermeidung eine konservative Anlagestrategie an.

**C.2.4 Schulden**

Für die Rechnungsjahre 2019 und 2020 ergibt sich folgende Zusammensetzung der Verbindlichkeiten:



Die Restlaufzeiten der gesamten Verbindlichkeiten Ende 2020 in Höhe 1.317 Mio. € gliedern sich wie nachfolgend dargestellt:



**Die Entwicklung der Investitionskredite:**

Kreditaufnahme:	25,0 Mio. €	Kreditaufnahme:	42,0 Mio. €
Tilgungen:	-19,0 Mio. €	Tilgungen:	-22,6 Mio. €
Stand 31.12.2019:	440,8 Mio. €	Stand 31.12.2020:	460,2 Mio. €

**Kennzahlen zur Verschuldung:**

	2020	2019	2018
<b>Verschuldungskoeffizient</b> <small>(Fremdkapital Verbind. u. Rückstellungen : Eigenkapital)</small>	3,73	3,72	3,47
<b>Verschuldungsgrad</b> <small>(Fremdkapital Verbind. u. Rückstellungen : Gesamtkapital)</small>	70,00	69,99	68,81

**C.2.5 Eigenkapital**

**C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Der Stadtrat hat aufgrund der §§ 95 und 98 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der jeweils geltenden Fassung, am 10.12.2018 die **Haushaltssatzung** für den Doppelhaushalt 2019/2020 und am 25.05.2020 die **3. Nachtragshaushaltssatzung** beschlossen:

**3. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein  
für die Jahre 2019/2020**

Aufgrund § 97 Absatz 1 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vom 31. Januar 1994 (GVBl. S. 153), in der jeweils geltenden Fassung, wird der Satzungs- und Nachtragshaushaltsplanentwurf für die Einwohner bekannt gemacht.

**§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Mit dem 3. Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher Euro	erhöht um Euro	vermindert um Euro	nunmehr festgesetzt auf Euro
<b>1. im Ergebnishaushalt</b>				
der Gesamtbetrag der Erträge	644.079.987		67.860.611	576.219.376
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	689.738.863	8.051.986		697.790.849
der Jahresfehlbetrag	45.658.876			121.571.473
<b>2. im Finanzhaushalt</b>				
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.880.713		-78.302.443	-70.421.730
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.456.240		-5.271.020	46.185.220
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-107.340.494		4.950.600	-102.389.894
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-55.884.254	-320.420		-56.204.674
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	48.003.541	78.622.863		126.626.404

**§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**

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

zinslose Kredite von bisher	0 Euro	auf	Euro
verzinsten Kredite von bisher	57.024.254 Euro	auf	57.344.674 Euro
zusammen von bisher	57.024.254 Euro	auf	57.344.674 Euro

**§ 3 Verpflichtungsermächtigungen**

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt von bisher 96.315.000 Euro auf 129.005.000 Euro.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, ändert sich von bisher 47.712.000 Euro auf 63.257.000 Euro.

**§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung**

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf 1.100.000.000 Euro.

**§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den Wirtschaftsbetrieb Ludwigshafen (WBL)**

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für den WBL bleiben unverändert.

**§ 6 Steuersätze**

Die Steuersätze bleiben unverändert.

**§ 7 Eigenkapital**

Der Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2017 betrug 529.932.421,48 Euro. Der voraussichtliche Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2018 beträgt 476.869.747,77 Euro, zum 31.12.2019 365.660.872,77 Euro und zum 31.12.2020 244.089.399,44 Euro.

**§ 8 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Der Betrag bleibt unverändert.

**§ 9 Wertgrenze für Investitionen**

Der Betrag bleibt unverändert.

**§ 10 Altersteilzeit**

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte wird nicht zugelassen.

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer wird 2020 in 45,31 Fälle zugelassen.

Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein, den 06.05.2020

gez. Andreas Schwarz  
Beigeordneter und Kämmerer

Die vorstehende 3. Nachtragshaushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2019/2020 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach §§ 98 Abs.1 i.V.m. 95 Abs. 4 GemO erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zur Festsetzung in § 2 der Nachtragshaushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

1. Der Beschluss des Stadtrates über die 3. Nachtragshaushaltssatzung und den 3. Nachtragshaushaltsplan der kreisfreien Stadt Ludwigshafen am Rhein für die Haushaltsjahre 2019 und 2020 wird hiermit gem. § 121 GemO hinsichtlich des Fehlbetrags im Ergebnishaushalt mit der Maßgabe beanstandet, im lfd. Haushaltsvollzug in geeigneter Weise sicherzustellen, dass die auf den freiwilligen städtischen Leistungsbereich entfallenden saldierten Zuschussbedarfe im Ergebnishaushalt 2020 nicht über den Betrag in Höhe von 49.018.451 € - auch unter Berücksichtigung etwaiger anfallender über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Mindererträge - hinausgehen.

Darüber hinaus sind bezüglich der allgemeinen Deckungsmittel und der nicht dem freiwilligen Leistungsbereich zuzuordnenden Aufgabebereiche (Pflichtaufgaben der Selbstverwaltung und Auftragsangelegenheiten) wie auch der sogenannten Gemeinkosten / Existenzaufgaben alle Möglichkeiten auszuschöpfen, die zu einer Verbesserung der defizitären Haushalts- und Finanzlage der Stadt Ludwigshafen am Rhein beitragen.

2. Der unter § 2 der 3. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein für das Haushaltsjahr 2020 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Investitionskredite in Höhe von 57.344.674 € wird in Höhe eines Teilbetrages von 42.977.027 € genehmigt.

3. Der unter § 3 der 3. Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Ludwigshafen am Rhein für das Haushaltsjahr 2020 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird insoweit genehmigt, als hierfür voraussichtlich Investitionskredite in Höhe von 63.257.000 € und davon

a) im Haushaltsjahr 2021 voraussichtlich	44.320.000 €
b) im Haushaltsjahr 2022 voraussichtlich	18.937.000 €

aufgenommen werden müssen.

4. Die unter den Punkten 2 und 3 erteilten Genehmigungen ergehen unter der Maßgabe, dass eine Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen nur für solche Vorhaben erfolgen darf, welche nachweislich die dauernde Leistungsfähigkeit der Stadt Ludwigshafen am Rhein und ihres Eigenbetriebes nicht beeinträchtigen oder bei denen hinsichtlich der später voraussichtlich erforderlichen Kreditaufnahme mindestens eine der Ausnahmen begründenden Anforderungen der VV Nr. 4.1.3 zu § 103 GemO erfüllt ist.

5. Im Übrigen gelten - soweit durch diese Haushaltsverfügung nichts Anderes bestimmt ist - die aufsichtsbehördlich bereits getroffenen Entscheidungen und Ausführungen zum Haushalt der Stadt Ludwigshafen für die Jahre 2019 und 2020 uneingeschränkt fort.

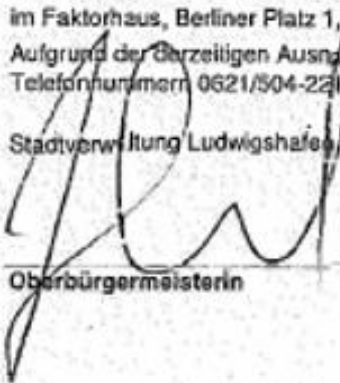
Der Nachtragshaushaltsplan liegt zur Einsichtnahme

von Freitag den 14.08.2020 bis Montag den 31.08.2020

im Faktorhaus, Berliner Platz 1, Zimmer 421 öffentlich aus.

Aufgrund der derzeitigen Ausnahmesituation ist eine Einsichtnahme nur nach telefonischer Voranmeldung unter den Telefonnummern 0621/504-2218, -2271, -2272, -2275 möglich

Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein, den 14.08.2020

  
Oberbürgermeisterin

**Finanzhaushalt**

Zusammengefasst stellt sich der Finanzhaushalt wie folgt dar:

	gegenüber bisher in € (HHPL 2019/2020)	erhöht um €	vermindert um €	nunmehr festgesetzt auf € (2. NHPL 2020)
<b>Finanzhaushalt</b>				
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.880.713		-78.302.443	-70.421.730
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	51.456.240		-5.271.020	46.185.220
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-107.340.494		4.950.600	-102.389.894
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-55.884.254</b>	<b>-320.420</b>		<b>-56.204.674</b>
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>48.003.541</b>	<b>78.622.863</b>		<b>126.626.404</b>

**3.1 Investitionen**

Folgende wesentliche Änderungen (≥ 1.000.000 Euro) sind im investiven Teil des Finanzhaushalts vorgesehen:

Maßnahme	Investitionsnummer	bisheriger Ansatz	Änderung	neuer Ansatz
<b>Auszahlungen</b>				
Albert-Schweitzer-Schule, Sanierung	0343145401	1.020.000	1.000.000	2.020.000
3. Kita Ausbaupaket, versch. Objekte	0343171900	2.050.000	1.486.000	3.536.000
Ausbau Stadtbahnstrecke Friesenheim Hohenz. 1.BA	0144056103	2.450.000	-1.550.000	900.000
Investitionszuschuss VBL, Erneuerungsmaßnahmen	0144056200	500.000	1.065.000	1.565.000
umweltsensitives Verkehrsmanagement	0444018100	4.152.800	-4.152.800	0
Höchetraße Süd, Sanierung Überbau Pilzhöchetraße	0444021901	26.900.000	-8.500.000	18.400.000
Friesenheimer Str. Horst-Schork bis Bgm.-Trupp	0444741404	1.200.000	-1.050.000	150.000
Mundenheimer Str., V.-Weber-Str. Adlerdamm	0444761506	1.400.000	-1.200.000	200.000

In der Stadtratssitzung am 27. April 2020 wurde ein Gesellschafterdarlehensvertrag zugunsten der TWL in Höhe von 10 Mio. Euro beraten und beschlossen. Damit die Möglichkeit der Inanspruchnahme gegeben ist, müssen diese Mittel im Nachtragshaushaltsplan aufgenommen werden. Im Nachtragshaushaltsplan sind die 10 Mio. Euro in der Position F 31 ersichtlich und werden über die Aufnahme von Investitionskrediten F 35 gedeckt.

### 3.2 Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit umfassen lediglich die Tilgungsleistungen. Diese können allerdings nicht durch erwirtschaftete Überschüsse finanziert werden, sondern sind durch Kredite zur Liquiditätssicherung zu decken.

Die **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit umfassen sowohl die Investitions- als auch die Liquiditätskredite (in Euro):

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2020	Nachtrag 2020	Differenz
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	57.024.254	57.344.674	320.420
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	-25.700.000	-25.700.000	0
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo d. Posten F 35 und F 36)</b>	<b>31.324.254</b>	<b>31.644.674</b>	<b>320.420</b>
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0	0	0
<b>F 39</b>	<b>Saldo d. Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>16.679.287</b>	<b>94.981.730</b>	<b>78.302.443</b>
F 39AZ	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0
F 39EZ	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.679.287	94.981.730	78.302.443
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)</b>	<b>48.003.541</b>	<b>126.626.404</b>	<b>78.622.863</b>

Der **Finanzmittelfehlbetrag** (= geplante Neuverschuldung) bzw. der „Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit“ (F 37 bzw. F 39) verschlechtert sich gegenüber dem derzeitigen Ansatz im Haushaltsplan 2019/2020 um 78,6 Mio. Euro auf **126,6 Mio. Euro**.

## 4 Schulden

Unter Einbeziehung des **vorläufigen Rechnungsergebnisses 2019** (Schuldenstand investiv 440,8 Mio. Euro, konsumtiv 771,1 Mio. Euro) wird sich der Schuldenstand zum 31.12.20 voraussichtlich wie folgt entwickeln:

- Die **investiven Schulden 2020** werden sich unter Berücksichtigung der Neuaufnahmen und Tilgungen gegenüber dem bisherigen Haushalt 2020 um ca. 0,3 Mio. Euro auf **31,6 Mio. Euro erhöhen**.

Somit ergibt sich ein **voraussichtlicher investiver Schuldenstand Ende 2020 i.H.v. 472,4 Mio. Euro**.

- Die **konsumtiven Schulden** (Kredite zur Liquiditätssicherung) können nach wie vor nicht getilgt werden. Die Defizite für 2020 werden sich gegenüber dem bisherigen Haushalt 2020 um ca. 78,3 Mio. Euro auf **95,0 Mio. Euro erhöhen**.

Somit ergibt sich ein **voraussichtlicher konsumtiver Schuldenstand Ende 2020 i.H.v. 866,0 Mio. Euro**.

Darin **enthalten** sind Verpflichtungen aus den beiden **Anleihen 2014 und 2017 in Höhe von 300 Mio. Euro**.

- Ende 2020** wird der **Gesamtbetrag** der investiven und konsumtiven **Verschuldung** der Stadt Ludwigshafen voraussichtlich **1.338,5 Mio. Euro** betragen.



### **C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung**

Das Eigenkapital verringerte sich im Haushaltsjahr 2019 gegenüber dem Vorjahr um 16,8 Mio. € und im Haushaltsjahr 2020 gegenüber dem Vorjahr um plus 8,6 Mio. € (2018: - 32,8 Mio. €). Dies ist auf einen entsprechenden Jahresfehlbetrag in Höhe von 16.760.815,30 € im Jahr 2019 sowie einen Jahresüberschuss im Jahr 2020 in Höhe von 8.554.597,19 € zurückzuführen.

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital und Sonderposten: Gesamtkapital) beträgt 29,95% 2019 und 29,97% 2020 (2018: 31,04%).

Unter Berücksichtigung der durchschnittlichen jährlichen Jahresfehlbeträge bzw. des Jahresüberschusses der letzten drei Jahre (2018 bis 2020) von -44,49 Mio. € wird das Eigenkapital von 468,7 Mio. € (2020) voraussichtlich nach elf Jahren aufgebraucht sein.

Durch den fortlaufenden Haushaltskonsolidierungsprozess soll die weitere Abschmelzung des Eigenkapitals in den kommenden Jahren verhindert werden.

Eine zuverlässige Prognose zur Entwicklung des Eigenkapitals ist jedoch unter den gegebenen Umständen (Konjunktur, Zinsniveau sowie Auswirkungen der Corona-Pandemie, etc.) weiterhin nur schwer möglich. Vor diesem Hintergrund ist auch die Kennzahl der Eigenkapitalreichweite derzeit nicht belastbar.

### **C.2.6 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse**

Durch ein aktives Zins- und Schuldenmanagement der Stadt Ludwigshafen sollen folgende Ziele erreicht werden:

- jederzeitige Zahlungsfähigkeit der Stadt sichern,
- langfristige Planbarkeit der Zins- und Tilgungsbelastung für den städtischen Haushalt,
- Verbesserung der Durchschnittsverzinsung des Kommunalkreditportfolios.

Somit werden die Kriterien Liquidität, Sicherheit und Rentabilität als Ziele definiert, die nicht ohne Kompromisse miteinander vereinbar sind.

Im Wesentlichen bedeuten längere Laufzeiten der Kredite mehr Sicherheit und längerfristig garantierte Liquidität, gehen aber zu Lasten der Rentabilität aufgrund (im Normalfall) höherer Zinsbelastung im Vergleich zu kurzfristigen Laufzeiten.

Sicherheit in der Haushaltsplanung erfordert eine konservative Absicherungsstrategie, die mit der Erzielung einer besseren Durchschnittsverzinsung in Konkurrenz steht.

Ein niedriges Zinsniveau gilt es möglichst langfristig zu sichern, unter Beachtung von Zinsänderungsrisiken. Bei (nicht sicher vorhersagebaren) Phasen mit gleichbleibenden bzw. sinkenden Zinsen kann es sinnvoll sein, den (i.d.R. billigeren) zinsvariablen Teil der Kreditaufnahme zur Zinsentlastung zu erhöhen. Das Liquiditäts- und Zinsrisiko erhöht sich aber dementsprechend.

Beachtet werden muss bei zinsstrategischen Entscheidungen im Einzelfall:

- Kurzfristige, zum Teil beträchtliche Schwankungen im variabel benötigten Bedarf aufgrund unterschiedlicher unterjähriger Ein- und Auszahlungszeitpunkte

- Unvorhersehbare kurzfristige Änderungen (externer) Gegebenheiten, die zu hohen Änderungen im Liquiditätsbedarf gegenüber den Planungen führen können, bspw. Gewerbesteuvorauszahlungsanpassungen
- Einschätzungen der Marktzinsen im Zeitablauf (in den engen Grenzen des Verbots der Spekulation) und infolge der unterschiedlichen, einzusetzenden Kreditinstrumente (Kommunalkredite, Derivate, Schulscheindarlehen, Anleihen u.a.)
- Liquiditätslimits der Banken; außerdem: Vermeidung zu hoher Gläubigerkonzentration; es ist auch zu beobachten, dass bei einigen Ausschreibungen nur wenige Banken mitbieten
- Änderungen in den Konditionen des Marktumfeldes (Basel III und IV, Leverage Ratio etc.)
- Liquiditätskredite konnten auch 2019 und 2020 längerfristig aufgenommen werden, im Rahmen der Neuregelung GemHVO inkl. VV hierzu (ab 2017), „Bodensatz“-Regelung
- Zinssicherungsschirm des Ministeriums der Finanzen, s.u.

Einsatz alternativer Finanzierungsinstrumente jenseits des Kommunalkredites:

Hier sind in derzeitiger Marktlage insbesondere Anleihen und Schulscheindarlehen zu nennen, in Bezug auf Vorteilhaftigkeit (z.B. Diversifikation und Akquirierung neuer Gläubiger) und ggf. Nachteile (z.B. höhere Zinsen).

Eine erste Anleihe über 150 Mio. € wurde zum 27.11.2014 mit Valuta 04.12.2014 begeben, Festzins 1,25%. Laufzeit 10 Jahre, effektiv 1,3699%, bei damaligem Kurswert 0,9227 entspricht dies einem Aufschlag von 0,4472, ohne Gebühr Banken (3,5BP) 0,4122.

Die zweite Anleihe über 150 Mio. € wurde zum 28.11.2017 mit Valuta 06.12.2017 begeben, Festzins 1,00%. Laufzeit 10 Jahre, effektiv 1,047%, bei damaligem Kurswert 0,811 entspricht dies einem Aufschlag von 0,236, ohne Gebühr Banken (1,6 BP) 0,22.

Zinsstruktur:

a) eine Aufteilung des Portfolios in 25 v.H. variable Verzinsung und 75 v.H. fixe Verzinsung ist nach interner Festlegung anzustreben. Hierbei konnte von diesen bis zu circa 10% in beide Richtungen abgewichen werden. Dadurch wird die nötige Flexibilität gewährleistet (größere Liquiditätsbedarfsschwankungen im variablen Bereich und Spielraum in der Einschätzung der kurzfristigen Marktzinslage).

Aufgrund des Zinssicherungsschirmes des Landes (s.u.) konnte hier dann aber auch zugunsten eines höheren Festanteils abgewichen werden.

Durch die Möglichkeit, Kassenkredite mittlerweile auch langfristig ausschreiben zu können und das mittelfristig prognostiziert ansteigende Zinsniveau (Perspektive aus 2019 und 2020) wurde die oben dargelegte Begebung einer zweiten Anleihe (für ehemalige Kassenkredite) in Höhe von 150 Mio. € mit einer Laufzeit von zehn Jahre beschlossen (am Markt gängig, längerfristige Anleihen werden im kommunalen Bereich nicht nachgefragt). Zudem wurden erstmals Kassenkredite mit 30 Jahren Laufzeit und Investitionskredite als Schulscheindarlehen (Volltilgung) aufgenommen.

Zinsstrategie:

Die durchschnittliche Verzinsung des Gesamtschuldenportfolios soll sich unter Berücksichtigung der Marktsituation und des bisherigen Kreditportfolios verstetigen.

Hier ist auch zu beachten, dass die Laufzeit für Kassenkredite eigentlich ab 01.01.2015 nur maximal fünf Jahre betragen durfte. Bis 31.12.2014 galt noch die Ausnahmegenehmigung des zuständigen Landesinnenministeriums zu § 105 Abs. 2 GemO insofern, dass auch bei

Kassenkrediten eine längere Festzinsbindung als fünf Jahre vereinbart werden kann, - beschränkt auf den „absehbaren Bodensatz“ an Liquiditätskrediten, der voraussichtlich in der vereinbarten Laufzeit nicht rückführbar ist. Diese Ausnahme (bis zu zehn Jahre Festschreibung möglich) wurde bis Ende 2016 weitergeführt.

Seitens der Stadt Ludwigshafen wurde die Umsetzung durch das Ministerium in eine dauerhafte Regelung, ähnlich der in NRW, forciert. In Folge dessen erfolgte die Umsetzung in der GemHVO mit VV, jetzt abgestellt auf „nicht rückführbaren Bodensatz“ an Krediten, der auch längerfristig aufgenommen werden darf, ohne generelle Festlegung einer Laufzeitbegrenzung, siehe bspw. Ausschreibung Kassenkredit über 30 Jahre.

Zielwert Zinsen Kassenkredite:

Hier wurde der Fokus auf längerfristige Verteilung des Zinsänderungsrisikos gelegt. Dadurch konnte der Durchschnittszins auch bei derzeitiger Zinslage nicht noch weiter sinken.

Zinsänderungsrisiken, Verteilung:

Es sollen keine übermäßigen Klumpen für Fälligkeiten und Anschlussfinanzierungen entstehen (Ausnahme: die beiden Anleihen), das heißt, das jährliche Zinsänderungsrisiko ist zu beachten. Zu prolongierende Kredite (also solche, die nicht auf Restlaufzeit lauten) sollen sich in ihrer Zinsbindungsfrist kurz- bis mittelfristig auf verschiedene Jahre verteilen. In 2019 und 2020 wurden Kredite auf die gesamte Restlaufzeit ausgeschrieben. Es konnten zudem günstigere Zinsen gesichert werden.

Zinssicherungsschirm Ministerium der Finanzen, RLP:

Hierdurch sollte die Stadt angehalten werden, die günstige Zinssituation auszunutzen und längerfristige Darlehen aufzunehmen. Dies ändert prinzipiell die sowieso bereits vorliegende derzeitige Strategie nicht, führt aber zu Zuweisungen, welche die Zinszahlungen in Summe vermindern. Bis 31.12.18 konnten noch anrechnungsfähige Kredite mit Mindestlaufzeiten bis mindestens 2026 abgeschlossen werden, unter verschiedenen Restriktionen. Es wurden 71 Mio. € Liquiditätskredite in 2018 von variabel auf längerfristig umgeschichtet, davon 50 Mio. € über endfällige Schuldscheindarlehen. Es wurde hierdurch einen Anteil über 85% festen Darlehen erreicht, was in Anbetracht der entsprechenden Zuweisungen von durchschnittlich 0,5% für 10 Jahre, bei anmeldbaren circa 420 Mio. € mit Laufzeiten bis mindestens 2026, notwendig und angeraten war. Zur Anmeldung wurden 421 Mio. € Liquiditätsdarlehen (einschließlich Anleihe 2017) mit Laufzeiten über 2026/2027/2028 (je ein Drittel muss mindestens bis 26/27/28 laufen) gebracht.

Die jährliche Zinshilfe des Landes beläuft sich somit auf die maximal möglichen 2.102.660,00 €.

Durchschnittsverzinsung Portfolio:

Stand: 31.12.2019

	Betrag in Mio. Euro	Durchschnitts-zins
Kassenkredite variabel	130.050.000,00	-0,39
Kassenkredite fest	341.000.000,00	1,53
Investitionskredite	440.774.634,33	1,87
+ Anleihe (KK)*:	150.000.000,00	1,37
+ Anleihe (KK)*:	150.000.000,00	1,05
<b>Summe:</b>	<b>1.211.824.634,33</b>	
<b>Durchschnittszins gesamt Portfolio:</b>		<b>1,37</b>

Betrag in Mio. Euro	Durchschnitts-zins	Gewichtung
KK variabel	130.050.000,00	-0,39
KK fest	341.000.000,00	1,53
<b>Summe:</b>	<b>471.050.000,00</b>	
<b>Durchschnittszins Kassenkredite:</b>		<b>1,00</b>
+ Anleihe (KK):	150.000.000,00	1,37
+ Anleihe (KK):	150.000.000,00	1,05
<b>Summe:</b>	<b>300.000.000,00</b>	
<b>Durchschnittszins Anleihen:</b>		<b>1,21</b>
<b>Summe:</b>	<b>771.050.000,00</b>	
<b>Durchschnittszins Kassenkredite:</b>		<b>1,08</b>

Betrag in Mio. Euro	Durchschnitts-zins	Gewichtung
INV	440.774.634,33	1,87
<b>Durchschnittszins Investitionskredite:</b>		<b>1,87</b>

\* all in, also mit Disagio und Bankgebühren

Durchschnittsverzinsung Portfolio:

Stand: 31.12.2020

	Betrag in Mio. Euro	Durchschnitts-zins
Kassenkredite variabel	133.350.000,00	-0,30
Kassenkredite fest	341.000.000,00	1,36
Investitionskredite	460.187.519,94	1,59
+ Anleihe (KK)*:	150.000.000,00	1,37
+ Anleihe (KK)*:	150.000.000,00	1,05
<b>Summe:</b>	<b>1.234.537.519,94</b>	
<b>Durchschnittszins gesamt Portfolio:</b>		<b>1,23</b>

Betrag in Mio. Euro	Durchschnitts-zins	Gewichtung
KK variabel	133.350.000,00	-0,30
KK fest	341.000.000,00	1,36
<b>Summe:</b>	<b>474.350.000,00</b>	
<b>Durchschnittszins Kassenkredite:</b>		<b>0,89</b>
+ Anleihe (KK):	150.000.000,00	1,37
+ Anleihe (KK):	150.000.000,00	1,05
<b>Summe:</b>	<b>300.000.000,00</b>	
<b>Durchschnittszins Anleihen:</b>		<b>1,21</b>
<b>Summe:</b>	<b>774.350.000,00</b>	
<b>Durchschnittszins Kassenkredite:</b>		<b>1,01</b>

Betrag in Mio. Euro	Durchschnitts-zins	Gewichtung
INV	460.187.519,94	1,59
<b>Durchschnittszins Investitionskredite:</b>		<b>1,59</b>

\* all in, also mit Disagio und Bankgebühren

Stand 31.12.2019

Zinsänderungsrisiko: Anteil festverzinsliche Kredite Quote

	31.12.2019 Stand Investitionskredite	31.12.2019 Stand Kassenkredite	Investitions- + Kassenkredite gesamt
variabel:		130.050.000,00 €	130.050.000,00 €
fest:	440.774.634,33 €	341.000.000,00 €	781.774.634,33 €
<b>Summe:</b>	<b>440.774.634,33 €</b>	<b>471.050.000,00 €</b>	<b>911.824.634,33 €</b>
fest in Prozent:	100,00	72,39	85,74

mit beiden Anleihen über je 150 Mio.

	31.12.2019 Stand Investitionskredite	31.12.2019 Stand Kassenkredite + 2 Anleihen	Investitions- + Kassenkredite gesamt inkl. Anleihen
variabel:		130.050.000,00 €	130.050.000,00 €
fest:	440.774.634,33 €	641.000.000,00 €	1.081.774.634,33 €
<b>Summe:</b>	<b>440.774.634,33 €</b>	<b>771.050.000,00 €</b>	<b>1.211.824.634,33 €</b>
fest in Prozent:	100,00	83,13	89,27

Stand 31.12.2020

Zinsänderungsrisiko: Anteil festverzinsliche Kredite Quote

	31.12.2020 Stand Investitionskredite	31.12.2020 Stand Kassenkredite	Investitions- + Kassenkredite gesamt
variabel:		133.350.000,00 €	133.350.000,00 €
fest:	460.187.519,94 €	341.000.000,00 €	801.187.519,94 €
<b>Summe:</b>	<b>460.187.519,94 €</b>	<b>474.350.000,00 €</b>	<b>934.537.519,94 €</b>
fest in Prozent:	100,00	71,89	85,73

mit beiden Anleihen über je 150 Mio.

	31.12.2020 Stand Investitionskredite	31.12.2020 Stand Kassenkredite + 2 Anleihen	Investitions- + Kassenkredite gesamt inkl. Anleihen
variabel:		133.350.000,00 €	133.350.000,00 €
fest:	460.187.519,94 €	641.000.000,00 €	1.101.187.519,94 €
<b>Summe:</b>	<b>460.187.519,94 €</b>	<b>774.350.000,00 €</b>	<b>1.234.537.519,94 €</b>
fest in Prozent:	100,00	82,78	89,20

Fest bedeutet hier Zinslaufzeit > = 1 Jahr

Weitergehende Ausführungen (Derivate) siehe im Anhang zum Jahresabschluss Punkt E.

Die Haftungsverhältnisse sind in der Anlage V des Anhangs dargestellt.

## D. Ertragslage

Die Ertragslage sowie die dazugehörigen Strukturen wurden ausführlich im Kapitel C dargestellt.

Ebenfalls befinden sich im Anhang des Jahresabschlusses weiterführende Anmerkungen, sodass sich die Darstellung an dieser Stelle lediglich auf die Kennzahlen beschränkt.

	2020	2019	2018
Anteil der Steuern und Abgaben pro Einwohner mit Erstwohnsitz <small>(E 01 Steuern und ähnliche Abgaben : Einwohner)</small>	1.263 €	1.838 €	1.894 €
Aufwendungen der sozialen Sicherung pro Einwohner mit Erstwohnsitz <small>(E 21 Aufwendungen der sozialen Sicherung: Einwohner)</small>	1.301€	1.257 €	1.217 €
Personalaufwendungen pro Mitarbeiter <small>(E 09 Personal- und Versorgungsaufwand : Vollzeitäquivalente)</small>	115.506 €	102.073 €	69.782€
Durchschnittliche Abschreibungsquote	2,1%	2,1%	2,1%
Neuinvestitionen zu Abschreibungen	61 Mio. € zu 48 Mio. €	81 Mio. € zu 52 Mio. €	46 Mio.€ zu 49 Mio.€

## E. Teilhaushalte

Der Haushalt der Stadt Ludwigshafen wird nach Organisation und Produkten aufgestellt.

Innerhalb des Jahresabschlusses für die Jahre 2019 und 2020 werden die Ergebnisse nach Dezernaten, Bereichen und **Produkten** dargestellt. Die Übersicht der Teilhaushalte der Stadt Ludwigshafen kann folgender Tabelle entnommen werden:

Dezernat	Teilhaushalt	Name des Teilhaushaltes
<b>Dezernat 1</b> Stadtsteuerung, Feuerwehr und Sport	110	Büro OB
	111	Organisation <sup>13</sup>
	112	Personal
	113	Recht
	114	Revision
	116	Stadtentwicklung
	117	Öffentlichkeitsarbeit
	118	Personalrat
	119	Wahlen
	120	Ernährungsnotfallvorsorge
	121	Sport
	122	IT-Dienste und IT-Service
	123	Feuerwehr (ab 01.01.2019)
<b>Dezernat 2</b> Finanzen, Ordnung, Immobilien und Bürgerdienste	210	Dezernatsbüro
	211	Finanzen
	212	Stadtkasse
	213	Immobilien
	214	Öffentliche Ordnung
	215	Straßenverkehr
	216	Bürgerdienste
	217	Feuerwehr (bis 31.12.2018)
218	Beteiligungsmanagement und Stadtcontrolling	
<b>Dezernat 3</b> Kultur, Schulen, Jugend und Familie	310	Dezernatsbüro
	311	Kultur
	312	Theater
	313	Schulen
	314	Jugendamt
	315	Kindertagesstätten
	316	Jugendförderung und Erziehungsberatung
317	LuZiE	
<b>Dezernat 4</b> Bau, Umwelt und Verkehr, WBL	410	Dezernatsbüro
	411	Bauverwaltung
	412	Stadtplanung
	413	Gebäudemanagement
	414	Tiefbau
	415	Umwelt
	416	Stadtvermessung und Stadterneuerung <sup>14</sup>
	417	Bauaufsicht
<b>Dezernat 5</b> Soziales, Integration	510	Dezernatsbüro
	511	Steuerung
	512	Soziales und Wohnen
	513	Senioren <sup>15</sup>
	514	Weiterbildung
<b>Fiktive Budgets 911 bis 913</b>	911	Allgemeine Finanzwirtschaft
	912	Beteiligungen
	913	Allgemeine Personalwirtschaft

Die Veränderungen in den Teilhaushalten sind im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt.

<sup>13</sup> THH 111 Organisations- und Personalentwicklung

<sup>14</sup> THH 416 Geoinformation, Vermessung und Stadterneuerung

<sup>15</sup> THH 513 Teilhabe, Pflege und Senioren

Änderung der Bezeichnung in 2022

Änderung der Bezeichnung in 2022

Änderung bereits in 2019

## **F. Prognose- und Risikobericht**

Mit den Jahresabschlüssen 2019 und 2020 wird die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Ludwigshafen dargestellt. Diese ist weiterhin durch eine hohe Verschuldung und ein erhebliches, weitgehend fremdbestimmtes strukturelles Defizit im Bereich der sozialen Sicherung (Soziales und Jugend) gekennzeichnet. Das Jahr 2019 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -16,8 Mio. € ab. Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit verbundenen Kompensationszahlungen konnte im Jahr 2020 ein Jahresüberschuss von 8,6 Mio. € erreicht werden. Dies stellt allerdings eine Sondersituation dar und ist eine Ausnahme.

Denn die Corona-Pandemie wird die kommenden Jahresabschlüsse und Haushalte der Stadt mitprägen. Die vorläufigen Rechnungsergebnisse der Jahre 2021 (-55,9 Mio. €) und 2022 (-75,8 Mio. €) bestätigen dies sichtbar. Neben den wirtschaftlichen sowie finanziellen Auswirkungen musste sich die Verwaltung auch anderen Herausforderungen stellen; unter anderem war ein Impfzentrum zu betreiben. Dies wurde zwar durch das Land refinanziert, personelle Ressourcen mussten dennoch verwaltungsseitig bereitgestellt werden und waren darin gebunden.

Neben den Folgen der Corona-Pandemie, ist nach wie vor das Kernproblem für den städtischen Haushalt die Unterfinanzierung im Bereich der sozialen Sicherung. Aufgrund des Krieges in der Ukraine, weiterer Konflikte und Krisen, dem Klimawandel usw. ist in diesem Bereich künftig mit weiterhin steigenden Aufwendungen zu rechnen. Denn die Anzahl der Menschen, die Schutz in Deutschland und damit auch in Ludwigshafen suchen, wird sich vermutlich kontinuierlich nach oben entwickeln.

Die nachstehende Übersicht verdeutlicht insgesamt, dass die Stadt zur Wahrnehmung von Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheiten signifikant unterfinanziert ist. In den nächsten Jahren ist davon auszugehen, dass das Defizit in diesem Bereich wieder zunimmt. Das Jahr 2020 und der hier erzielte Überschuss stellt, aufgrund der Corona-Pandemie und der in diesem Zusammenhang erhaltenen Zuwendungen, eine Ausnahme dar.

## Pflichtaufgaben und Auftragsangelegenheiten

(Alle Werte in Mio. €)	RE '16	RE '17	RE '18	RE '19	RE '20	RE '21	RE '22	Plan '23
<b>Ergebnisse pflichtiger Produktbereiche</b>								
<b>Sicherheit und Ordnung</b>	<b>-20,2</b>	<b>-20,2</b>	<b>-22,9</b>	<b>-23,3</b>	<b>-26,8</b>	<b>-25,8</b>	<b>-26,5</b>	<b>-29,8</b>
davon Erträge	12,3	12,3	14,0	14,2	13,6	18,9	18,7	16,5
davon Aufwendungen	32,5	32,5	36,9	37,5	40,4	44,7	45,2	46,3
<b>Schulen</b>	<b>-34,5</b>	<b>-35,8</b>	<b>-35,9</b>	<b>-37,6</b>	<b>-39,9</b>	<b>-43,3</b>	<b>-49,7</b>	<b>-36,5</b>
davon Erträge	7,1	7,2	9,1	7,9	8,5	9,2	9,2	12,9
davon Aufwendungen	41,6	43,0	44,9	45,5	48,4	52,4	58,9	49,4
<b>3 Soziales und Jugend</b>	<b>-163,4</b>	<b>-154,7</b>	<b>-171,8</b>	<b>-182,8</b>	<b>-186,7</b>	<b>-199,6</b>	<b>-203,0</b>	<b>-208,9</b>
davon Erträge	124,9	145,1	134,3	140,2	150,2	152,8	161,7	179,1
davon Aufwendungen	288,2	299,8	306,1	323,0	336,9	352,4	364,6	388,0
<b>5 Gestaltung Umwelt</b>	<b>-60,8</b>	<b>-72,4</b>	<b>-74,1</b>	<b>-69,9</b>	<b>-65,2</b>	<b>-49,8</b>	<b>-59,9</b>	<b>-63,1</b>
davon Erträge	19,5	14,2	17,4	17,4	21,2	31,2	22,4	19,1
davon Aufwendungen	80,3	86,6	91,5	87,3	86,4	81,0	82,3	82,2
<b>Summe der pflichtigen Produktbereiche</b>	<b>-278,8</b>	<b>-283,1</b>	<b>-304,6</b>	<b>-313,7</b>	<b>-318,6</b>	<b>-318,5</b>	<b>-339,1</b>	<b>-338,4</b>
davon Erträge	163,7	178,8	174,8	179,6	193,5	212,0	212,0	227,6
davon Aufwendungen	442,5	461,9	479,4	493,3	512,1	530,6	551,1	566,0
<b>Allgemeine Deckungsmittel</b>								
402 Anteile an Gemeinschaftssteuern	79,3	89,4	97,5	105,7	102,9	108,4	108,4	114,6
405 Ausgleichsleistungen	6,1	7,7	6,4	7,3	7,2	7,6	8,0	9,3
411 Schlüsselzuweisungen	27,3	46,2	45,3	62,3	76,1	66,8	98,3	135,4
413 Sonstige allgemeine Zuweisungen	22,5	22,1	22,7	25,9	148,1	36,7	27,6	21,4
<b>Summe allgemeiner Deckungsmittel</b>	<b>135,1</b>	<b>165,3</b>	<b>171,8</b>	<b>201,0</b>	<b>334,3</b>	<b>219,4</b>	<b>242,2</b>	<b>280,7</b>
<b>Zusammenfassung</b>								
<b>Ergebnis pflichtiger Produktbereiche</b>	<b>-278,8</b>	<b>-283,1</b>	<b>-304,6</b>	<b>-313,7</b>	<b>-318,6</b>	<b>-318,5</b>	<b>-339,1</b>	<b>-338,4</b>
<b>Allgemeine Deckungsmittel</b>	<b>135,1</b>	<b>165,3</b>	<b>171,8</b>	<b>201,0</b>	<b>334,3</b>	<b>219,4</b>	<b>242,2</b>	<b>280,7</b>
<b>Finanzierungssaldo</b>	<b>-143,7</b>	<b>-117,8</b>	<b>-132,9</b>	<b>-112,7</b>	<b>15,7</b>	<b>-99,1</b>	<b>-96,9</b>	<b>-57,7</b>

Am 1. Juli 2021 ist das neue Kita-Gesetz vollständig in Kraft getreten. Mit dem Rechtsanspruch auf eine siebenstündige werktägliche Betreuung und einen veränderten Personalschlüssel geht außerdem einher, dass vor Ort bedarfsgerechte Angebote für eine Mittagsverpflegung sowie weitere Schlafmöglichkeiten für die Kinder sichergestellt werden müssen.

Für die Stadt bedeutet dies zusätzliches Personal sowohl im pädagogischen Bereich als auch bei den Wirtschaftskräften. Allein im pädagogischen Bereich bedeutet dies zum 01.07.2021, nur durch Änderung des Personalschlüssels für die städtischen Bestands-Kitas, zusätzlich rund 50 Vollzeitstellen. Hinzu kommt der teilweise erforderliche Ausbau



von Küchen, um allen Kindern ein warmes Mittagessen anbieten zu können. Hier kann eine neue Küchenausstattung oder eine größere, schnellere Spülmaschine ausreichend sein. In einigen Fällen ist allerdings der Raum zu klein und es sind bauliche Erweiterungen erforderlich. In wenigen Fällen führt das Gesetz sogar dazu, dass die Kita am vorhandenen Standort langfristig nicht haltbar sein wird und an einem neuen Ort ein Ersatz für die Betreuungsplätze geschaffen werden muss, da Grundstück und Gebäude eine Erweiterung für Küche und Schlafmöglichkeiten nicht zulassen.

Gerade in der Situation des seit Jahren anhaltenden Fachkräftemangels und der angespannten Haushaltslage stellt dies die Stadt vor große Herausforderungen und führt weiterhin zu einem hohen Fehlbedarf an Betreuungsplätzen. Diese fehlen nunmehr nicht nur baulich. Durch den Fachkräftemangel können viele bestehende Betreuungsplätze nicht mit Kindern belegt werden.

Unter Punkt C.2.5.2 wurde bereits darauf hingewiesen, dass das Eigenkapital der Stadtverwaltung in den nächsten Jahren, ohne entsprechende gegensteuernde ergebnisverbessernde Maßnahmen, vermutlich weiter abschmelzen und zu einem bestimmten Stichtag aufgebraucht sein wird. Aus der nachfolgenden Tabelle ergibt sich die Entwicklung des Eigenkapitals ab 2009 bis zum 31.12.2022 (vorläufiges Ergebnis).

Jahr	Fehlbetrag/Überschuss Ergebnisrechnung	Sonstige EK-Buchungen (Eröffnungsbilanzkorrekturen und sonstige Rücklagen)	Summe (Fehlbetrag/Überschuss und sonstige EK-Buchungen)	Eigenkapital (Vermögensrechnung/ Bilanz)
- in Mio. € -				
01.01.2009	Eröffnungsbilanz			<b>1.082,8</b>
31.12.2009	-150,9	38,9	-112	<b>970,8</b>
31.12.2010	-67,9	-20,1	-88	<b>882,8</b>
31.12.2011	-62,6	-0,3	-62,9	<b>819,9</b>
31.12.2012	-7,7	-60,5	-68,2	<b>751,6</b>
31.12.2013	-46,4	-79,2	-125,6	<b>625,9</b>
31.12.2014	-23,3	0	-23,3	<b>602,6</b>
31.12.2015	-10,9	0	-10,9	<b>591,7</b>
31.12.2016	-29	0	-29	<b>562,7</b>
31.12.2017	-32,8	0	-32,8	<b>529,9</b>
31.12.2018	-53	0	-53	<b>476,9</b>
31.12.2019	-16,8	0	-16,8	<b>460,1</b>
31.12.2020	8,6	0	8,6	<b>468,7</b>
vorl. RE 2021	-55,9	0	-55,9	<b>412,8</b>
vorl. RE 2022	-75,8	0	-75,8	<b>354,1</b>

Dabei ist zu berücksichtigen, dass die städtische Verschuldung jährlich zunimmt. In außerordentlichem Maße bedenklich ist die Liquiditätsverschuldung der Stadt. Denn anders als bei Investitionskrediten stehen den Krediten für die Liquiditätssicherung keine Investitionen gegenüber. Aus der nachfolgenden Übersicht ergibt sich die Verschuldungsentwicklung der Stadt.

Stand Jahresende	Liquiditäts- kredite	Anleihe	Investitions- kredite	Gesamtsumme
- in Mio. Euro -				
<b>01.01.2009</b>	476,1		348,4	<b>824,5</b>
<b>RE 2009</b>	615,1		385	<b>1000,1</b>
<b>RE 2010</b>	639,6		388,7	<b>1028,3</b>
<b>RE 2011</b>	671,3		382	<b>1053,3</b>
<b>RE 2012</b>	676,4		373,5	<b>1049,9</b>
<b>RE 2013</b>	719,1		388,2	<b>1107,3</b>
<b>RE 2014</b>	605,5	150	389	<b>1144,5</b>
<b>RE 2015</b>	618,7	150	375,7	<b>1144,4</b>
<b>RE 2016</b>	600	150	397,9	<b>1147,9</b>
<b>RE 2017</b>	472,9	300	398,3	<b>1171,2</b>
<b>RE 2018</b>	483	300	396,8	<b>1179,7</b>
<b>RE 2019</b>	471	300	440,7	<b>1211,7</b>
<b>RE 2020</b>	474,3	300	460,2	<b>1234,5</b>
<b>vorl. RE 2021</b>	439,2	300	476,6	<b>1215,8</b>
<b>vorl. RE 2022</b>	461,5	300	509,8	<b>1271,3</b>
<b>1. NHH 2023</b>	493,8	300	689,4	<b>1483,2</b>

Durch das Landesprogramm der Partnerschaft zur Entschuldung der Kommunen in Rheinland-Pfalz (PEK-RP) sollen die Gemeinden bei der Reduzierung der Liquiditätsverschuldung unterstützt werden. Die Stadt Ludwigshafen ist aufgrund ihres Verschuldungsgrades hierzu antragsberechtigt. Die Verwaltung hat daher im Juli 2023 den entsprechenden Antrag bei der zuständigen Stelle (Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz, ISB) eingereicht. Aktuell wird mit einer Übernahme von Liquiditätskrediten von über 500 Mio. € gerechnet. Das Land übernimmt damit einen Großteil der städtischen Liquiditätsverschuldung. Dadurch sinken die Zinsaufwendungen in der Zukunft. Ab dem Haushaltsjahr 2024 werden sich die Veränderungen bzw. Verbesserungen in den Zahlenwerken wieder spiegeln.

Allerdings darf nicht verkannt werden, dass die Stadt durch die Teilnahme am PEK zeitgleich nicht mehr am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF) teilnehmen darf. Dadurch fehlen dem städtischen Ergebnishaushalt in künftigen Haushaltsjahren (ab 2024) rund 20,7 Mio. € p. a. an Zuwendungen. Das KEF-Programm würde noch bis ins Jahr 2026 laufen. Ein Verzicht auf den PEK-RP unter Beibehaltung des KEF wäre folglich nicht vorteilhaft gewesen.

Mit Schreiben vom 02. Mai 2023 hat das Ministerium des Innern und für Sport eine umfangreiche Neuausrichtung bei der aufsichtsbehördlichen Prüfung der Haushalte bekanntgegeben. Auf dieser Grundlage beruhen künftig sämtliche Verfügungen der Aufsichtsbehörden. Neu ist auch, dass Kommunen künftig ihre Liquiditätskredite verbindlich abbauen müssen und der Höchstbetrag der Liquiditätskredite zu genehmigen ist. Die Vorgaben künftig zu erfüllen ist eine schwierige neue Situation für die Stadt Ludwigshafen.

In den kommenden Jahren stellen für die Stadt unter anderem

- der Neubau der Hochstraße Süd, Abriss der Hochstraße Nord und Bau der Helmut-Kohl-Allee,
- der Abriss des Rathauscenters und möglicher Neubau eines Rathauses (Verwaltungsgebäude),
- der weitere Ausbau des ÖPNV,
- der stetige Ausbau von Schulen und Kitas,
- die Unterbringung von Flüchtlingen,
- die Entwicklung am Kapitalmarkt (Zinsniveau),
- die Auswirkungen der weltweiten Krisen auf die wirtschaftliche Situation der örtlichen Unternehmen,
- der demographische Wandel und die damit einhergehende schwierige Situation, geeignetes Personal auf dem Arbeitsmarkt zu finden und es auch zu bekommen,

weitere besondere Aufgaben dar. Angesichts dieser Aufgaben- und Themendichte geht die Stadt Ludwigshafen, sowohl in finanzieller Hinsicht als auch im Hinblick auf die personellen Ressourcen, herausfordernden Zeiten entgegen.

# Prüfungsvermerke

Der Jahresabschluss sowie dessen Anlagen der Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein wurde für das **Haushaltsjahr 2019**, in der Fassung der Anlage, mit folgendem unter dem 23. November 2023 unterzeichneten zusammenfassenden Ergebnis beurteilt:

Gemäß § 112 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 113 f. GemO haben wir in unserer Funktion als Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen der

## **Stadt Ludwigshafen am Rhein**

### **für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019**

geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie dessen Anlagen nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden liegen in der Verantwortung der Oberbürgermeisterin und des Stadtkämmerers als gesetzliche Vertreter der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der übermittelten Auskünfte abzugeben.

Unsere Prüfung wurde auf Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Ressourcen so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, möglichst mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsituation sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar und Jahresabschluss nebst dessen Anlagen überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze sowie der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Stadt und die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses sowie dessen Anlagen.

**Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt, die es rechtfertigen, den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen in Kombination mit diesem Prüfbericht nicht festzustellen.**

**Einzig der Gesamtabchluss per 31.12.2019 liegt entgegen § 109 Abs. 8 GemO i. V. m. § 114 Abs. 2 GemO noch nicht vor.**

**Wir empfehlen daher dem Rechnungsprüfungsausschuss, dem Stadtrat die Entlastung des Stadtvorstandes für das Haushaltsjahr 2019 mit dem Hinweis zu empfehlen, den Gesamtabschluss zu erstellen und – sobald geprüft sowie dem Stadtrat zur Kenntnis gegeben – zu veröffentlichen.**

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss sowie dessen Anlagen insgesamt den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Ludwigshafen am Rhein. Der Rechenschaftsbericht steht im Wesentlichen in Einklang mit dem Jahresabschluss und den sonstigen Anlagen, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der städtischen Lage und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung in Teilen zutreffend dar. Wir empfehlen eine noch differenziertere Darstellung.

Ludwigshafen am Rhein, den 23. November 2023



*P. Libowsky*

**Peter Libowsky**

Leiter des Bereichs Revision  
der Stadtverwaltung  
Ludwigshafen



*Jörg Klein*

**Jörg Klein**

Stellvertretender Leiter  
des Bereichs Revision der  
Stadtverwaltung  
Ludwigshafen

Prüfend mitgewirkt haben



**Harald Vollmer**

Verwaltungsbetriebswirtschaftlicher  
Prüfer



**Birgit Schultheiß-Neubauer**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Julia Holzer**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Susanne Lamm**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Agnes Laßleben**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Norman Szabo**

Verwaltungsbetriebswirtschaftlicher  
Prüfer



**Olga Kort**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Anita Ivanovski**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Bozena Bojara**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin

Der Jahresabschluss sowie dessen Anlagen der Stadtverwaltung Ludwigshafen am Rhein wurde für das **Haushaltsjahr 2020**, in der Fassung der Anlage, mit folgendem unter dem 23. November 2023 unterzeichneten zusammenfassenden Ergebnis beurteilt:

Gemäß § 112 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 113 f. GemO haben wir in unserer Funktion als Rechnungsprüfungsamt den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen der

### **Stadt Ludwigshafen am Rhein**

#### **für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020**

geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie dessen Anlagen nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden liegen in der Verantwortung der Oberbürgermeisterin und des Stadtkämmerers als gesetzliche Vertreter der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen unter Einbeziehung der Buchführung und der übermittelten Auskünfte abzugeben.

Unsere Prüfung wurde auf Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes unter Berücksichtigung der zur Verfügung stehenden Ressourcen so geplant und durchgeführt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, möglichst mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsituation sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar und Jahresabschluss nebst dessen Anlagen überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Rechnungslegungsgrundsätze sowie der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter der Stadt und die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses sowie dessen Anlagen.

**Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt, die es rechtfertigen, den Jahresabschluss sowie dessen Anlagen in Kombination mit diesem Prüfbericht nicht festzustellen.**

**Einzig der Gesamtabchluss per 31.12.2020 liegt entgegen § 109 Abs. 8 GemO i. V. m. § 114 Abs. 2 GemO noch nicht vor.**

**Wir empfehlen daher dem Rechnungsprüfungsausschuss, dem Stadtrat die Entlastung des Stadtvorstandes für das Haushaltsjahr 2020 mit dem Hinweis zu empfehlen, den Gesamtabschluss zu erstellen und – sobald geprüft sowie dem Stadtrat zur Kenntnis gegeben – zu veröffentlichen.**

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entsprechen der Jahresabschluss sowie dessen Anlagen insgesamt den gesetzlichen Vorschriften und vermitteln unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Ludwigshafen am Rhein. Der Rechenschaftsbericht steht im Wesentlichen in Einklang mit dem Jahresabschluss und den sonstigen Anlagen, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der städtischen Lage und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung in Teilen zutreffend dar. Wir empfehlen eine noch differenziertere Darstellung.

Ludwigshafen am Rhein, den 23. November 2023



*P. Libowsky*

**Peter Libowsky**

Leiter des Bereichs Revision  
der Stadtverwaltung  
Ludwigshafen



*Jörg Klein*

**Jörg Klein**

Stellvertretender Leiter  
des Bereichs Revision der  
Stadtverwaltung  
Ludwigshafen



Prüfend mitgewirkt haben



**Harald Vollmer**

Verwaltungsbetriebswirtschaftlicher  
Prüfer



**Birgit Schultheiß-Neubauer**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Julia Holzer**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Susanne Lamm**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Agnes Laßleben**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Norman Szabo**

Verwaltungsbetriebswirtschaftlicher  
Prüfer



**Olga Kort**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



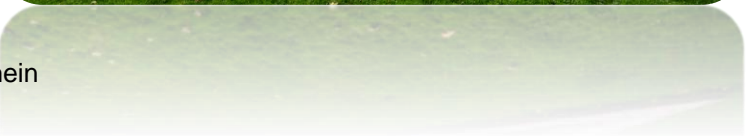
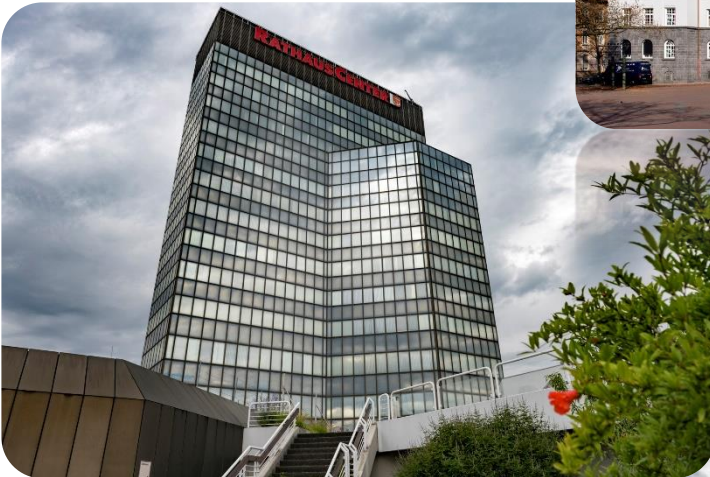
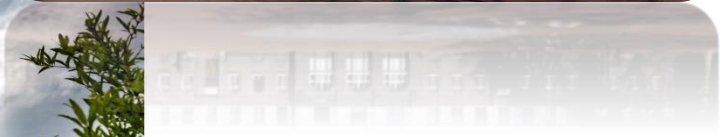
**Anita Ivanowski**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



**Bozena Bojara**

Verwaltungsbetriebswirtschaftliche  
Prüferin



Herausgeberin: Stadt Ludwigshafen am Rhein  
Bereich Finanzen  
Berliner Platz 1  
67059 Ludwigshafen am Rhein