

## U n t e r r i c h t u n g

durch die Landesregierung

Budgetbericht der Landesregierung zum 31. Dezember 2020

### Bericht der Landesregierung

gemäß § 20 a Abs. 2 Landshaushaltsordnung  
i. V. m. § 6 Abs. 6 Landshaushaltsgesetz 2019/2020  
über den Stand und Ergebnisse der Anwendung des  
§ 6 Abs. 1 bis 3 Landshaushaltsgesetz 2019/2020,  
über den Projektfortschritt der KLR und nach  
§ 15 Abs. 2 Landshaushaltsordnung über die Verwendung  
der Selbstbewirtschaftungsmittel der Hochschulen

gemäß Beschluss des Landtags vom 18. März 2004  
– Drucksache 14/2890 –

---

Dem Präsidenten des Landtags mit Schreiben des Chefs der Staatskanzlei vom 16. Juni 2021  
übersandt.

Federführend ist das Ministerium der Finanzen.

Der Präsident des Landtags hat die Unterrichtung an den Haushalts- und Finanzausschuss  
überwiesen.



# BUDGETBERICHT

---

des Landes Rheinland-Pfalz  
zum 31. Dezember 2020

## Inhalt

Zusammenfassung	1	Fehler! Textmarke nicht definiert.
<b>Zusammenfassung</b>		<b>1</b>
<b>A. Budgetierte Ausgabenbereiche</b>		<b>2</b>
1. Personalausgaben, steuerbar (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 LHG)		2
2. Personalausgaben, nicht-steuerbar (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 LHG)		4
3. Mittelfristige Entwicklung der Personalausgaben		5
4. Personalbestand in Vollzeitäquivalenten		8
5. Personal in Ausbildung		10
6. Sächliche Verwaltungsausgaben, budgetiert (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 LHG)		11
7. Bauinvestitionen (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 LHG)		12
8. Sachinvestitionen, budgetiert (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 LHG)		13
<b>B. Kosten- und Leistungsrechnung</b>		<b>14</b>
<b>C. Selbstbewirtschaftungsmittel</b>		<b>15</b>
<b>Rechtsgrundlagen</b>		<b>16</b>

## Zusammenfassung

Die Budgets wurden im Haushaltsjahr 2020 in allen Bereichen eingehalten (Teil A).

Einen Überblick vermittelt folgende Tabelle (Beträge in Mio. Euro):

<b>Haushaltsjahr</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>		
<b>Budgetierte Ausgabenbereiche</b>	<b>Ist</b>	<b>Soll</b>	<b>Vorl. Ist</b>	<b>Soll ./. Vorl. Ist</b>
Personalausgaben (HGr. 4)	6.704,17	7.412,22	7.062,41	349,81
- steuerbar	4.195,75	4.685,63	4.391,06	294,57
- nicht-steuerbar	2.508,42	2.726,59	2.671,35	55,24
Sachausgaben, budgetiert (OGr. 51 bis 54)	755,07	1.005,62	725,53	280,09
Bauinvestitionen (HGr. 7)	58,82	141,13	56,90	84,23
Sachinvestitionen, budgetiert (OGr. 81 und 82)	84,72	434,45	200,78	233,67

Der Personalbestand in Vollzeitäquivalenten ist um 157 auf 72.996 gestiegen (+0,22 %).

Die Kosten- und Leistungsrechnung wurde im Bereich der Justizvollzugsanstalten weiter implementiert (Teil B).

Die Selbstbewirtschaftungsmittel sind im Jahr 2020 per Saldo um -0,69 Mio. Euro auf 19,0 Mio. Euro zurückgegangen (-3,5 %) (Teil C).

## A. Budgetierte Ausgabenbereiche

### 1. Personalausgaben, steuerbar (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 LHG)

Für den gesamten Kernhaushalt des Landes wurden im Haushaltsjahr 2020 Minder-  
ausgaben von 294,57 Mio. Euro erzielt.

Die Werte nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar (Beträge in Mio. Euro):

Haushaltsjahr		2019	2020			
Einzelplan		Ist	Ansatz	Soll	Vorl. Ist	Soll ./. Vorl. Ist
01	LT	16,83	16,83	19,91	17,62	2,29
02	StK	16,75	16,67	19,58	17,61	1,97
03	Mdl	720,86	724,91	794,32	759,50	34,82
04	FM	302,13	288,89	332,56	313,56	19,00
05	JM	385,60	377,40	414,90	406,11	8,79
06	MSAGD	73,56	72,65	85,56	76,94	8,62
07	MFFJIV	19,14	17,60	19,77	20,03	-0,26
08	MWVLW	97,64	93,70	112,16	100,45	11,71
09	BM	2.235,56	2.180,02	2.373,95	2.337,44	36,51
10	RH	11,07	13,10	11,96	11,57	0,39
14	MUEEF	93,19	90,40	104,87	96,52	8,35
15	MWWK	223,44	237,16	252,66	233,71	18,95
<b>Gesamt</b>		<b>4.195,77</b>	<b>4.129,33</b>	<b>4.542,20</b>	<b>4.391,06</b>	<b>151,14</b>
20	Allg. Fin.	0,00	568,20	143,43	0,00	143,43
<b>Insgesamt</b>		<b>4.195,77</b>	<b>4.697,53</b>	<b>4.685,63</b>	<b>4.391,06</b>	<b>294,57</b>

Erläuterungen (zu den Übersichten, hier wie im Folgenden):

- Ist: Für das Jahr 2020 laut Kassendaten (vorläufige Zahlen im Verhältnis zur Haushaltsrechnung),
- Ansatz: Laut Haushaltsplan,
- Soll: Ansatz ergänzt um übertragenden Rest, gekoppelte Einnahmen, Deckungsfähigkeiten, über-/außerplanmäßige Ausgabeermächtigungen etc. (vorläufige Zahlen im Verhältnis zur Haushaltsrechnung).

Die Zuordnung zu den Einzelplänen richtet sich hier wie im Folgenden nach dem Haushaltsplan des jeweiligen Jahres.

## 2. Personalausgaben, nicht-steuerbar (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 LHG)

Für den gesamten Kernhaushalt des Landes wurden im Haushaltsjahr 2020 Minder-  
ausgaben von 55,24 Mio. Euro erzielt.

Die Werte nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar (Beträge in Mio. Euro):

Haushaltsjahr		2019	2020			
		Ist	Ansatz	Soll	Vorl. Ist	Soll ./. Vorl. Ist
01	LT	19,64	21,10	21,89	19,89	2,00
02	StK	4,49	4,27	4,74	4,34	0,40
03	Mdl	404,71	392,40	434,03	433,89	0,14
04	FM	165,05	180,34	194,79	178,83	15,96
05	JM	194,09	208,27	230,81	208,08	22,73
06	MSAGD	29,34	30,88	33,04	30,84	2,20
07	MFFJIV	0,92	0,92	0,97	0,96	0,01
08	MWVLW	56,45	57,10	63,66	58,58	5,08
09	BM	1.426,38	1.390,49	1.516,81	1.516,81	0,00
10	RH	8,72	7,99	9,10	9,10	0,00
14	MUEEF	64,60	67,91	75,91	69,19	6,72
15	MWWK	134,04	126,35	140,84	140,84	0,00
<b>Gesamt</b>		<b>2.508,43</b>	<b>2.488,02</b>	<b>2.726,59</b>	<b>2.671,35</b>	<b>55,24</b>

### 3. Mittelfristige Entwicklung der Personalausgaben

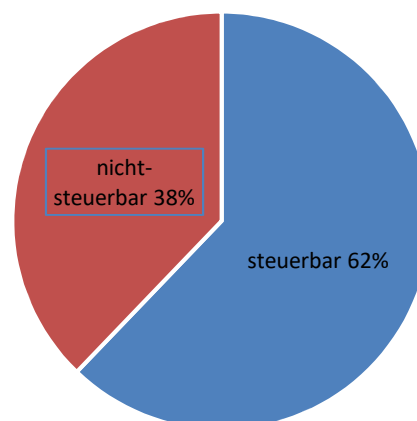
Die steuerbaren Personalausgaben (insbesondere Aktivbezüge) haben sich in den Jahren von 2013 bis 2020 um 728 Mio. Euro (+19,9 %) erhöht.

Im nicht-steuerbaren Bereich (insbesondere Beihilfen und Versorgung) liegt die Steigerung in diesem Zeitraum bei 866 Mio. Euro (+48,0 %).

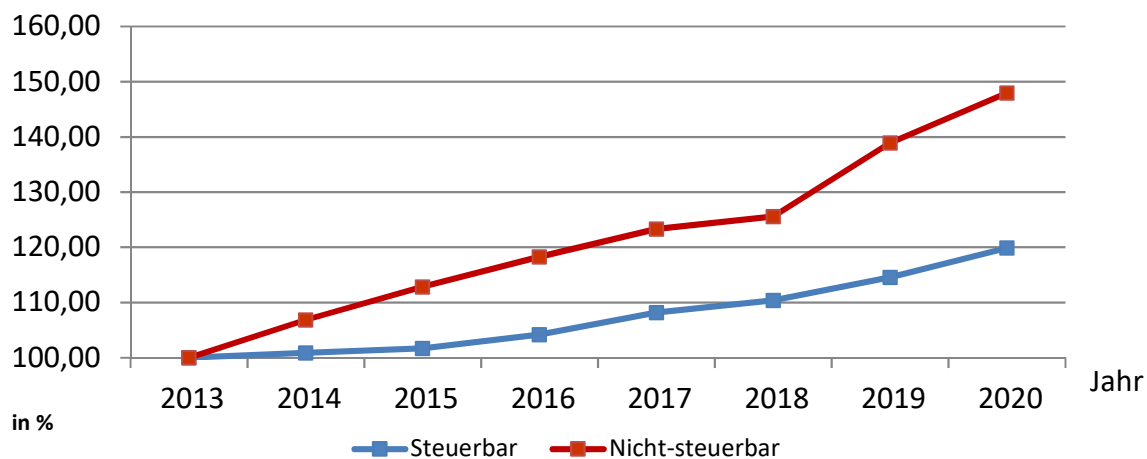
Einzelheiten ergeben sich aus der folgenden Tabelle (Beträge in Mio. Euro):

	2013	2015	2017	2019	2020	2020 ./. 2013	in %
steuerbar	3.663	3.724	3.962	4.196	4.391	728	19,9%
nicht- steuerbar	1.805	2.037	2.226	2.508	2.671	866	48,0%
<b>Gesamt</b>	<b>5.468</b>	<b>5.761</b>	<b>6.188</b>	<b>6.704</b>	<b>7.062</b>	<b>1.594</b>	<b>29,2%</b>

Die Anteile bezogen auf die Personalausgaben insgesamt stellen sich für das Jahr 2020 wie folgt dar:



Einen Überblick zur Entwicklung seit dem Jahr 2013 vermittelt folgende Graphik:

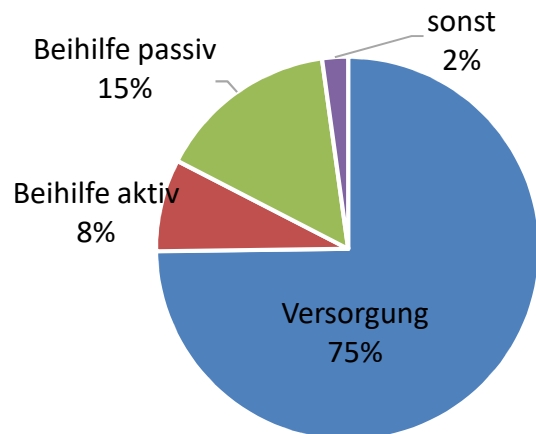




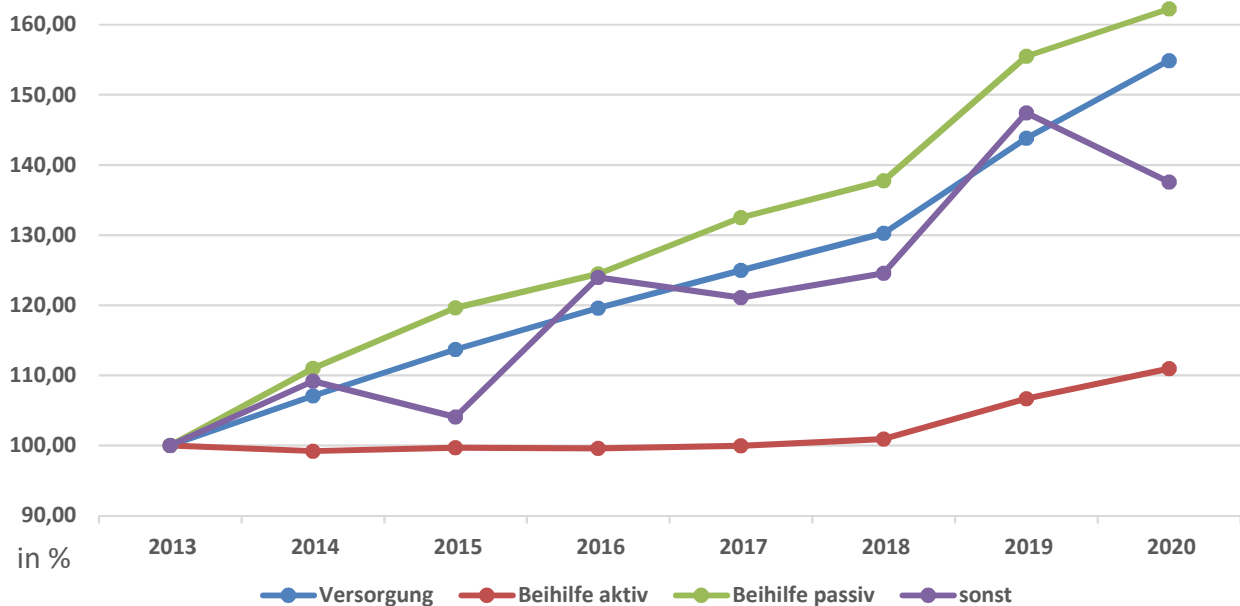
Der nicht-steuerbare Bereich teilt sich wie folgt auf (Beträge in Mio. Euro):

	2013	2015	2017	2019	2020	2020 ./. 2013	in %
- Versorgung	1.290	1.467	1.612	1.856	1.998	708	54,9%
- Beihilfe aktiv	187	187	187	200	208	21	10,9%
- Beihilfe passiv	251	301	333	391	408	157	62,2%
- sonst	77	83	94	62	58	-19	-24,4%
<b>Gesamt</b>	<b>1.805</b>	<b>2.037</b>	<b>2.226</b>	<b>2.508</b>	<b>2.671</b>	<b>866</b>	<b>48,0%</b>

Die Anteile bezogen auf die nicht-steuerbaren Personalausgaben insgesamt stellen sich für das Jahr 2020 wie folgt dar:



Einen Überblick zur Entwicklung seit dem Jahr 2013 vermittelt folgende Graphik:





Erläuterungen:

- Sonstige nicht-steuerbare Personalausgaben sind u.a. Aufwendungen für Abgeordnete (Gr. 411), Beträge für Nachversicherungen (Titel 422 11) oder Zahlungen im Zusammenhang mit dem Versorgungsausgleich (Gr. 452).
- In diesen Bereich gehören auch die Zuführungen an die Versorgungsrücklage (Gr. 434). Diese sind entsprechend der aus dem Bundesrecht stammenden Regelung zum Ende des Jahres 2017 entfallen. Das Liniendiagramm wurde vor diesem Hintergrund für alle Jahre bereinigt.
- Die Versorgungsausgaben bei den Hochschulen mit Globalhaushalt wurden zum Jahr 2019 in den Kernhaushalt übernommen.

#### 4. Personalbestand in Vollzeitäquivalenten

Im Kernhaushalt des Landes hat sich die Zahl der finanzwirksamen Vollzeit-äquivalente in der Zeit vom Dezember 2019 bis zum Dezember 2020 um 157 auf insgesamt 72.996 erhöht (+0,22 %).

Die Zahlen nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar:

Einzelplan	Dezember 2019	Dezember 2020	Veränderung
01 LT	170	169	-1
02 StK	221	220	-1
03 Mdl	15.221	15.399	178
- Polizei	12.668	12.826	158
04 FM	6.819	6.835	16
- Steuerverw.	6.041	6.049	8
05 JM	7.962	8.007	45
- Gerichte/StA	5.721	5.736	15
06 MSAGD	1.237	1.253	16
07 MFFJIV	313	312	-1
08 MWVLW	1.549	1.546	-3
09 BM	35.299	35.192	-107
- Schulen	35.092	34.973	-119
10 RH	159	157	-2
14 MUEEF	1.402	1.423	21
15 MWWK	2.489	2.483	-6
- Hochschulen	1.928	1.925	-3
<b>Gesamt</b>	<b>72.839</b>	<b>72.996</b>	<b>157</b>
- Beamtinnen/Beamte	58.456	58.735	279
- Beschäftigte	14.383	14.261	-122

Erläuterungen (auch zur nachfolgenden Übersicht):

- Vollzeitäquivalent (VZÄ): Diese Zahl gibt an, wie viele Vollzeitstellen sich rechnerisch bei einer gemischten Personalbelegung mit Teilzeitbeschäftigten ergeben.
- Erfasst werden alle Beamtinnen/Beamte und Beschäftigte, die auf Planstellen bzw. Stellen der Gruppen 422 und 428 geführt werden und ein laufendes Grundgehalt beziehen. Bedienstete in Elternzeit werden z.B. nicht erfasst.
- Der Bereich „Polizei“ umfasst die Kap. 03 02, 03 10 bis 03 13 und Kap. 03 24, der Bereich „Steuerverwaltung“ die Kap. 04 04 und 04 05 sowie 04 23, der Bereich „Gerichte/ Staatsanwaltschaft“ die Kap. 05 03 und 05 05 bis 05 08, der Bereich „Schulen“ die Kap. 09 17 bis 09 35 und 09 82 und der Bereich „Hochschulen“ die Kap. 15 09, 15 10, 15 13 und 15 61 bis 15 67 (ohne Globalhaushalte).

## 5. Personal in Ausbildung

Die Anzahl der Vollzeitäquivalente in Ausbildung (Anwärterinnen/Anwärter, Referendarinnen/Referendare, Auszubildende) hat sich im gesamten Kernhaushalt des Landes in der Zeit vom Dezember 2019 bis zum Dezember 2020 um 109 auf insgesamt 5.925 erhöht (+1,87 %).

Die Zahlen nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar

Einzelplan	Dezember 2019	Dezember 2020	Veränderung
01 LT	0	0	0
02 StK	1	0	-1
03 Mdl	1.806	1.830	24
- Polizei	1.696	1.711	15
04 FM	794	852	58
- Steuerverw.	760	812	52
05 JM	1.051	1.069	18
- Gerichte/StA	893	907	14
06 MSAGD	61	75	14
07 MFFJIV	3	3	0
08 MWVLW	62	67	5
09 BM	1.977	1.961	-16
- Schulen	1.977	1.961	-16
14 MUEEF	10	11	1
15 MWWK	52	57	5
- Hochschulen	35	36	1
<b>Gesamt</b>	<b>5.817</b>	<b>5.925</b>	<b>108</b>
- Beamtinnen/Beamte	4.966	5.061	95
- Beschäftigte	850	864	14

## 6. Sächliche Verwaltungsausgaben, budgetiert (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 LHG)

Für den gesamten Kernhaushalt des Landes wurden im Haushaltsjahr 2020 Minderausgaben von 280,1 Mio. Euro erzielt. Die globalen Minderausgaben (Gruppe 549) sind im Ansatz nicht berücksichtigt.

Die Werte nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar (Beträge in Mio. Euro):

Haushaltsjahr		2019	2020			
Einzelplan		Ist	Ansatz	Soll	Vorl. Ist	Soll ./. Vorl. Ist
01	LT	4,11	6,20	7,52	4,67	2,85
02	StK	6,68	7,10	8,81	5,51	3,30
03	Mdl	106,73	123,80	130,52	104,42	26,10
04	FM	31,30	30,09	37,90	29,23	8,67
05	JM	58,97	61,19	69,53	59,34	10,19
06	MSAGD	15,52	18,69	19,67	16,95	2,72
07	MFFJIV	24,03	22,56	30,65	30,27	0,38
08	MWVLW	337,18	362,90	369,40	340,44	28,96
09	BM	20,93	25,00	35,28	24,26	11,02
10	RH	0,86	0,68	0,66	0,64	0,02
12	H-/Wbau	48,57	27,80	29,70	11,66	18,04
14	MUEEF	31,88	37,33	63,71	32,49	31,22
15	MWWK	63,79	55,53	95,66	60,61	35,05
20	Allg. Fin.	4,50	105,60	106,61	5,04	101,57
<b>Gesamt</b>		<b>755,05</b>	<b>884,47</b>	<b>1.005,62</b>	<b>725,53</b>	<b>280,09</b>

## 7. Bauinvestitionen (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 LHG)

Für den gesamten Kernhaushalt des Landes wurden im Haushaltsjahr 2020 Minder-  
ausgaben von 84,2 Mio. Euro erzielt.

Die Werte nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar (Beträge in Mio. Euro):

Haushaltsjahr		2019	2020			
		Ist	Ansatz	Soll	Vorl. Ist	Soll ./. Vorl. Ist
04	FM	0,03	0,05	0,09	0,07	0,02
07	MFFJIV	2,34	1,44	1,96	1,96	0,00
08	MWVLW	5,89	14,00	5,45	4,07	1,38
12	H-/Wbau	37,43	18,92	68,54	36,59	31,95
14	MUEEF	12,69	12,36	64,76	13,88	50,88
15	MWWK	0,44	0,78	0,33	0,33	0,00
<b>Gesamt</b>		<b>58,82</b>	<b>47,55</b>	<b>141,13</b>	<b>56,90</b>	<b>84,23</b>

## 8. Sachinvestitionen, budgetiert (§ 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 LHG)

Für den gesamten Kernhaushalt des Landes wurden im Haushaltsjahr 2020 Minder-  
ausgaben von 233,7 Mio. Euro erzielt.

Die Werte nach Einzelplänen stellen sich wie folgt dar (Beträge in Mio. Euro):

Haushaltsjahr		2019	2020			
Einzelplan		Ist	Ansatz	Soll	Vorl. Ist	Soll ./. Vorl. Ist
01	LT	0,53	5,06	7,17	0,67	6,50
02	StK	0,07	0,05	0,28	0,10	0,18
03	Mdl	41,21	52,97	108,31	43,07	65,24
04	FM	10,28	7,14	22,10	12,33	9,77
05	JM	3,91	3,52	7,42	4,93	2,49
06	MSAGD	0,82	169,97	170,93	105,71	65,22
07	MFFJIV	0,55	0,28	0,69	0,66	0,03
08	MWVLW	1,99	2,55	3,19	2,41	0,78
09	BM	6,87	8,75	11,06	6,41	4,65
10	RH	0,07	0,05	0,10	0,10	0,00
12	H-/Wbau	1,69	8,06	57,50	5,01	52,49
14	MUEEF	9,75	16,73	21,67	9,26	12,41
15	MWWK	6,97	17,47	24,03	10,12	13,91
<b>Gesamt</b>		<b>84,71</b>	<b>292,60</b>	<b>434,45</b>	<b>200,78</b>	<b>233,67</b>



## **B. Kosten- und Leistungsrechnung**

Aktuelle Neuerungen im Berichtsjahr:

Seit dem ersten Quartal 2019 ist die Finanzbuchhaltung in allen Justizvollzugs- und Jugendstrafanstalten und der Justizvollzugsschule Rheinland-Pfalz im Echtbetrieb. Es ist daher damit zu rechnen, dass im Frühjahr 2021 die Finanzbuchhaltung auch in der Jugendarrestanstalt Worms und damit in allen Justizvollzugseinrichtungen des Landes im Echtbetrieb läuft. In der Justizvollzugs- und Sicherungsverwahrungsanstalt Diez wird im Rahmen der Pilotierung der Kosten- und Leistungsrechnung die Aufschreibung auf Produkte in mehreren Teilbereichen vorgenommen.

### C. Selbstbewirtschaftungsmittel

Die zur Selbstbewirtschaftung zugewiesenen Ausgabeermächtigungen sind im Jahr 2020 in Summe um 0,69 Mio. Euro auf 19,0 Mio. Euro zurückgegangen (-3,5 %).

Bei den Hochschulen, die als Globalhaushalt geführt werden, sind die früheren Selbstbewirtschaftungsmittel im Wirtschaftsplan der jeweiligen Hochschule aufgegangen.

Einzelheiten ergeben sich aus nachfolgender Tabelle (Beträge in tausend Euro):

Kap.	Hochschule	Stand zum		Veränderung		Entnahmen	
		01.01.	31.12.	absolut	in %	Konsumtiv	Investiv
15 09	Uni Koblenz-Landau	5.252	5.252	0	0,00%	0	0
15 10	DUV Speyer	1.927	2.085	158	8,18%	0	0
15 61	TH Bingen	2.258	2.143	-114	-5,06%	112	2
15 63	HS Koblenz	2.205	2.182	-23	-1,03%	0	23
15 64	HS Ludwigshafen	1.163	1.163	0	0,00%	0	0
15 66	HS Trier	3.641	2.927	-714	-19,62%	714	0
15 67	HS Worms	3.220	3.220	0	0,00%	0	0
<b>Gesamt</b>		<b>19.666</b>	<b>18.972</b>	<b>-694</b>	<b>-3,53%</b>	<b>826</b>	<b>25</b>

Einen Überblick zur Entwicklung seit dem Jahr 2011 vermittelt folgende Tabelle (Beträge in Mio. Euro, Stand jeweils zum 31.12.):

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bestand	19,1	17,9	17,7	18,5	19,8	21,6	21,3	20,4	19,7	19,0
Entnahmen	0	1,6	0,8	0	0,6	0	0,5	1,2	0,7	0,9

## Rechtsgrundlagen

Zum Bericht über budgetierte Ausgabenbereiche (Teil A):

§ 20 a Abs. 2 LHO i.V.m. § 6 Abs. 6 LHG 2019/2020

Zum Bericht über die Verwendung der Selbstbewirtschaftungsmittel (Teil C):

§ 15 Abs. 2 LHO i.V.m. Haushaltsvermerk bei Kap. 15 13, Abschnitt Ausgaben

LHO = Landeshaushaltsordnung

LHG = Landeshaushaltsgesetz

Die Zahlen im Bericht sind gerundet. Daraus können sich Abweichungen bei den berechneten Summen und Differenzen ergeben.

Herausgegeben vom

Ministerium der Finanzen Rheinland-Pfalz

Kaiser-Friedrich-Str. 5, 55116 Mainz