

# **Landkreis**



# **Kusel**

# **Jahresabschluss**

# **2016**

# Jahresabschluss 2016

<b>Bestandteile:</b>	Seiten
1. Ergebnisrechnung	1
1.1. Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	2 - 15
2. Finanzrechnung	16 - 17
2.1. Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	18 - 25
3. Teilrechnungen	
3.1. Teilergebnisrechnungen	26 - 31
3.2. Teilfinanzrechnungen	32 - 37
4. Bilanz	38 - 39
Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	40 - 46
5. Anhang	47 - 78
<b>Anlagen:</b>	
1. Rechenschaftsbericht	79 - 142
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	143 - 165
3. Anlagenübersicht	166
4. Forderungsübersicht	167
5. Verbindlichkeitenübersicht	168
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	169
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	170



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:08:24

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	82.451,66	80.500,00	0,00	81.666,08	1.166,08	-785,58	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.628.606,37	70.417.154,00	0,00	71.627.850,01	1.210.696,01	5.999.243,64	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	27.752.612,67	34.660.850,00	0,00	34.819.383,47	158.533,47	7.066.770,80	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.760.140,63	1.660.720,00	0,00	1.824.791,29	164.071,29	64.650,66	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	619.807,81	536.970,00	0,00	693.782,11	156.812,11	73.974,30	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.927.112,31	4.468.536,00	0,00	4.215.671,31	-252.864,69	1.288.559,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	504.868,79	185.085,00	0,00	198.732,93	13.647,93	-306.135,86	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	99.275.600,24	112.009.815,00	0,00	113.461.877,20	1.452.062,20	14.186.276,96	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-15.352.267,54	-18.240.933,00	0,00	-18.759.423,48	-518.490,48	-3.407.155,94	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.293.366,32	-1.281.371,00	0,00	-1.395.333,55	-113.962,55	-101.967,23	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.317.114,60	-14.393.450,00	0,00	-12.761.162,11	1.632.287,89	-2.444.047,51	-1.483.374,24
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.647.177,67	-4.905.482,00	0,00	-5.167.800,41	-262.318,41	479.377,26	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-18.103.543,24	-20.404.960,00	0,00	-20.312.073,20	92.886,80	-2.208.529,96	-400.000,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-51.060.089,58	-63.533.900,00	0,00	-57.404.270,54	6.129.629,46	-6.344.180,96	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.643.268,01	-4.350.381,00	0,00	-4.251.845,35	98.535,65	-608.577,34	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-105.416.826,96	-127.110.477,00	0,00	-120.051.908,64	7.058.568,36	-14.635.081,68	-1.883.374,24
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.141.226,72	-15.100.662,00	0,00	-6.590.031,44	8.510.630,56	-448.804,72	-1.883.374,24
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	242.183,32	449.100,00	0,00	126.898,13	-322.201,87	-115.285,19	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.498.621,85	-957.600,00	0,00	-1.497.985,89	-540.385,89	635,96	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.256.438,53	-508.500,00	0,00	-1.371.087,76	-862.587,76	-114.649,23	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.397.665,25	-15.609.162,00	0,00	-7.961.119,20	7.648.042,80	-563.453,95	-1.883.374,24
25.	+ Außerordentliche Erträge	1.711,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.711,29	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.308,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,90	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	402,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-402,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-7.397.262,86	-15.609.162,00	0,00	-7.961.119,20	7.648.042,80	-563.856,34	-1.883.374,24
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-7.397.262,86	-15.609.162,00	0,00	-7.961.119,20	7.648.042,80	-563.856,34	-1.883.374,24

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



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	82.451,66	80.500,00	0,00	81.666,08	1.166,08	-785,58	0,00
	40340000 Jagdsteuer	82.451,66	80.500,00	0,00	81.666,08	1.166,08	-785,58	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.628.606,37	70.417.154,00	0,00	71.627.850,01	1.210.696,01	5.999.243,64	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	2.276.416,00	2.366.535,00	0,00	2.366.535,00	0,00	90.119,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	11.933.858,00	13.750.390,00	0,00	14.006.264,00	255.874,00	2.072.406,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	519.477,00	519.110,00	0,00	519.551,00	441,00	74,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	961.026,00	1.360.985,00	0,00	1.360.985,00	0,00	399.959,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.280.132,00	3.831.844,00	0,00	3.831.844,00	0,00	551.712,00	0,00
	41320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	2.992.183,00	0,00	2.992.183,00	0,00	0,00	0,00
	41321000 Zuweisung des Landes - Ausgleichsleistung wegen Wegfall der Verkehrsbußgelder	136.500,00	68.250,00	0,00	68.250,00	0,00	-68.250,00	0,00
	41322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	112.499,97	112.500,00	0,00	110.934,59	-1.565,41	-1.565,38	0,00
	41323000 Zuwendung des Landes (Integrationspauschale)	0,00	0,00	0,00	896.186,24	896.186,24	896.186,24	0,00
	41441000 vom Bund	117.068,46	149.500,00	0,00	117.390,69	-32.109,31	322,23	0,00
	41442000 vom Land	6.803.025,66	8.036.055,00	0,00	7.146.601,13	-889.453,87	343.575,47	0,00
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	5.343.169,18	5.650.000,00	0,00	5.547.612,50	-102.387,50	204.443,32	0,00
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	799.498,74	850.000,00	0,00	881.704,66	31.704,66	82.205,92	0,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	1.832.232,62	1.950.000,00	0,00	2.534.595,33	584.595,33	702.362,71	0,00
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	336.505,87	350.000,00	0,00	351.737,49	1.737,49	15.231,62	0,00
	41442140 vom Land (Kita Plus)	32.213,90	50.000,00	0,00	49.313,36	-686,64	17.099,46	0,00
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	810.275,23	650.000,00	0,00	783.805,62	133.805,62	-26.469,61	0,00
	41444000 von Zweckverbänden	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
	41446000 von Sparkassen	51.573,26	33.400,00	0,00	21.373,93	-12.026,07	-30.199,33	0,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	279.349,92	275.000,00	0,00	295.774,07	20.774,07	16.424,15	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.230.386,63	2.771.854,00	0,00	2.923.003,53	151.149,53	-307.383,10	0,00
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	108.920,93	32.500,00	0,00	77.965,87	45.465,87	-30.955,06	0,00
	41620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.648.294,00	24.617.048,00	0,00	24.744.239,00	127.191,00	1.095.945,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	27.752.612,67	34.660.850,00	0,00	34.819.383,47	158.533,47	7.066.770,80	0,00
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	18.730,49	20.500,00	0,00	16.900,32	-3.599,68	-1.830,17	0,00
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	2.347,83	2.500,00	0,00	39,84	-2.460,16	-2.307,99	0,00
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	306.064,40	244.600,00	0,00	695.348,81	450.748,81	389.284,41	0,00
	42113010 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	333,63	1.400,00	0,00	20.492,66	19.092,66	20.159,03	0,00
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	18.102,67	8.500,00	0,00	14.337,25	5.837,25	-3.765,42	0,00
	42113130 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet.	16.673,82	18.000,00	0,00	2.131,37	-15.868,63	-14.542,45	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>(junge Volljährige)</i>							
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	288.333,87	190.000,00	0,00	191.786,32	1.786,32	-96.547,55	0,00
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	24.783,14	20.200,00	0,00	25.987,03	5.787,03	1.203,89	0,00
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	22.262,64	25.200,00	0,00	52.170,37	26.970,37	29.907,73	0,00
	42133100 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	0,00	0,00	8.589,69	8.589,69	8.589,69	0,00
	42133200 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	2.492,57	2.600,00	0,00	4.234,64	1.634,64	1.742,07	0,00
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E.	22.867,46	13.000,00	0,00	29.324,57	16.324,57	6.457,11	0,00
	<i>(junge Volljährige)</i>							
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	5.251,42	5.000,00	0,00	17.693,00	12.693,00	12.441,58	0,00
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	4.650,35	6.800,00	0,00	5.384,60	-1.415,40	734,25	0,00
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen ( § 34SGB XII ) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - Empf. lfd. Lstgen	1.782,90	3.100,00	0,00	7.269,50	4.169,50	5.486,60	0,00
	42143110 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§§31, 37, 38 SGB XII ) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - Empf. lfd. Lstgen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42143120 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen ( § 34SGB XII ) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - sonst. Lstgs-empf.	-4.059,73	2.000,00	0,00	2.942,72	942,72	7.002,45	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen ( § 31,37,38SGB XII ) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - sonst. Leistungsberechtigte	600,00	2.000,00	0,00	4.672,61	2.672,61	4.072,61	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	1.102,17	1.000,00	0,00	918,01	-81,99	-184,10	0,00
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	82.883,87	45.000,00	0,00	38.089,47	-6.910,53	-44.794,40	0,00
	42193000 Sonstige d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	100,00	0,00	45.318,74	45.218,74	45.318,74	0,00
	42211000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E.	132.868,17	121.000,00	0,00	182.549,81	61.549,81	49.681,64	0,00
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat. )	1.358.754,52	1.162.000,00	0,00	1.510.905,53	348.905,53	152.151,01	0,00
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII )	17.028,78	10.000,00	0,00	7.026,30	-2.973,70	-10.002,48	0,00
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	5.570,34	5.500,00	0,00	5.820,04	320,04	249,70	0,00
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	183.677,89	177.700,00	0,00	212.490,15	34.790,15	28.812,26	0,00
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	4.424,00	8.500,00	0,00	10.642,40	2.142,40	6.218,40	0,00
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	319,96	1.000,00	0,00	1.803,96	803,96	1.484,00	0,00
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	206.130,09	172.000,00	0,00	273.396,38	101.396,38	67.266,29	0,00
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	187,48	200,00	0,00	272,68	72,68	85,20	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42233000 Unterhaltsansprüche d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42231000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	10.100,00	0,00	0,00	-10.100,00	0,00	0,00
	42231100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	63.116,01	105.000,00	0,00	145.656,83	40.656,83	82.540,82	0,00
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. ( Lstgen d. Pflegevers. )	8.594,28	9.000,00	0,00	4.180,54	-4.819,46	-4.413,74	0,00
	42231150 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	241.351,70	225.000,00	0,00	248.396,28	23.396,28	7.044,58	0,00
	42231170 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	61.290,92	20.000,00	0,00	32.922,40	12.922,40	-28.368,52	0,00
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. ( Ers. HE ohne g.A. )	2.458,00	6.100,00	0,00	6.888,00	788,00	4.430,00	0,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	8.660,81	21.200,00	0,00	10.046,08	-11.153,92	1.385,27	0,00
	42233100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42233500 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (junge Volljährige)	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00
	42243100 Rückzahlung darleh. gew. Lstgen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E. ( § 34 SGB XII )	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42291000 Sonstige Ers. v. soz. Lstgen i. E. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	1.625,64	3.000,00	0,00	11.701,51	8.701,51	10.075,87	0,00
	42291100 Sonstige Ers.v.soz.Lstgen i.E. d.üöTr. m. eig. KB / ang. Schulbildung	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	42311000 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes	9.025.844,79	9.841.900,00	0,00	9.627.653,65	-214.246,35	601.808,86	0,00
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes ( f. Pers. in vollstat. Pfl. )	2.382.320,23	2.815.550,00	0,00	2.608.533,04	-207.016,96	226.212,87	0,00
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes ( Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland )	582.404,60	620.550,00	0,00	571.941,63	-48.608,37	-10.462,97	0,00
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.- des Landes	2.044.318,99	2.027.400,00	0,00	2.125.494,70	98.094,70	81.175,71	0,00
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.- von Landkreisen	6.042,98	63.600,00	0,00	0,30	-63.599,70	-6.042,68	0,00
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von V gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	44.679,91	77.700,00	0,00	78.508,35	808,35	33.828,44	0,00
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	2.668.233,00	4.750.000,00	0,00	5.500.626,63	750.626,63	2.832.393,63	0,00
	42391010 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Zuw. d. Landes ( Landesinitiative Rückkehr 2005 )	11.531,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.531,03	0,00
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	473.613,05	513.000,00	0,00	480.139,51	-32.860,49	6.526,46	0,00
	42411100 Kostenbet./Erstattung SGB VIII und anderer Jugendhilfe des Landes	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	42412000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.- von Landkreisen	10.651,00	5.000,00	0,00	4.798,00	-202,00	-5.853,00	0,00
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	862.764,61	938.650,00	0,00	679.327,61	-259.322,39	-183.437,00	0,00
	42421100 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	0,00	0,00	0,00	100.847,95	100.847,95	100.847,95	0,00
	42421140 Sozialfonds, Mittagessen	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kindertagesstätten</i>							
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	67.768,97	68.500,00	0,00	23.835,75	-44.664,25	-43.933,22	0,00
	42421600 Kostenerstattung vom Land, SGB VIII, öTr., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	167.137,44	4.300.000,00	0,00	2.888.145,47	-1.411.854,53	2.721.008,03	0,00
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	738.788,96	504.000,00	0,00	625.992,79	121.992,79	-112.796,17	0,00
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	150.026,11	105.000,00	0,00	38.775,99	-66.224,01	-111.250,12	0,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	3.263.122,30	3.270.000,00	0,00	3.558.573,31	288.573,31	295.451,01	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	444.272,34	316.200,00	0,00	362.469,28	46.269,28	-81.803,06	0,00
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II)	1.266.549,43	1.295.850,00	0,00	1.258.410,79	-37.439,21	-8.138,64	0,00
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	42.960,19	48.250,00	0,00	41.552,38	-6.697,62	-1.407,81	0,00
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	155.977,50	163.100,00	0,00	171.883,24	8.783,24	15.905,74	0,00
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	1.572,00	1.800,00	0,00	1.572,00	-228,00	0,00	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erst. Landesblindeng. (Private), Allfälle bis 30.04.03	229.771,20	237.900,00	0,00	220.970,69	-16.929,31	-8.800,51	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.760.140,63	1.660.720,00	0,00	1.824.791,29	164.071,29	64.650,66	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.314.232,83	1.261.720,00	0,00	1.316.494,05	54.774,05	2.261,22	0,00
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	271.589,05	224.500,00	0,00	315.019,58	90.519,58	43.430,53	0,00
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	51.058,05	37.000,00	0,00	50.737,36	13.737,36	-320,69	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	13.440,00	13.500,00	0,00	12.870,00	-630,00	-570,00	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	109.820,70	124.000,00	0,00	129.670,30	5.670,30	19.849,60	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	619.807,81	536.970,00	0,00	693.782,11	156.812,11	73.974,30	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	54.443,43	55.000,00	0,00	66.335,07	11.335,07	11.891,62	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	258.305,07	234.420,00	0,00	263.653,84	29.233,84	5.348,77	0,00
	44121000 Mieten und Pachten	28.467,49	31.450,00	0,00	30.759,97	-690,03	2.292,48	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	209.974,10	124.000,00	0,00	248.712,12	124.712,12	38.738,02	0,00
	44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.281,15	10.800,00	0,00	591,30	-10.208,70	-689,85	0,00
	44190000 Sonstige	67.336,55	81.300,00	0,00	83.729,81	2.429,81	16.393,26	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.927.112,31	4.468.536,00	0,00	4.215.671,31	-252.864,69	1.288.559,00	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	107.211,63	96.190,00	0,00	88.802,24	-7.387,76	-18.409,39	0,00
	44231000 von Eigenbetrieben	374.188,78	348.000,00	0,00	325.289,96	-22.710,04	-48.898,82	0,00
	44239000 von Sonstigen	193.347,58	349.800,00	0,00	304.330,39	-45.469,61	110.982,81	0,00
	44239100 Sachkostenerstattung	44.797,40	47.500,00	0,00	54.186,98	6.686,98	9.389,58	0,00
	44240000 von der EU	5.752,40	1.000,00	0,00	2.112,80	1.112,80	-3.639,60	0,00
	44241000 vom Bund	0,00	50.000,00	0,00	39.984,00	-10.016,00	39.984,00	0,00
	44242000 vom Land	222.090,47	638.100,00	0,00	372.591,44	-265.508,56	150.501,03	0,00
	44242100 vom Land	35.013,56	408.890,00	0,00	411.298,99	2.408,99	376.285,43	0,00
	44242200 vom Land	7.508,15	70.706,00	0,00	18.125,93	-52.580,07	10.617,78	0,00
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.085,45	85.200,00	0,00	53.294,53	-31.905,47	-3.790,92	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	743.805,08	786.000,00	0,00	746.832,96	-39.167,04	3.027,88	0,00
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	836.568,26	1.128.300,00	0,00	1.244.405,77	116.105,77	407.837,57	0,00
	44244000 von Zweckverbänden	7.650,00	7.650,00	0,00	12.127,28	4.477,28	4.477,28	0,00
	44244100 Erstattung vom Zweckverband ( Personalkostenerstattung )	121.659,52	111.000,00	0,00	120.786,40	9.786,40	-873,12	0,00
	44244200 Erstattung vom Zweckverband ( Sachkostenerstattung )	22.150,17	23.000,00	0,00	23.495,15	495,15	1.344,98	0,00
	44246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	44248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	63.203,11	62.000,00	0,00	64.458,13	2.458,13	1.255,02	0,00
	44251000 von privaten Unternehmen	0,00	10.100,00	0,00	46.816,49	36.716,49	46.816,49	0,00
	44252000 vom sonstigen privaten Bereich	-8.973,41	0,00	0,00	0,00	0,00	8.973,41	0,00
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	29.173,17	181.600,00	0,00	214.853,53	33.253,53	185.680,36	0,00
	44290000 von Sonstigen	63.881,05	62.500,00	0,00	70.878,34	8.378,34	6.997,29	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	504.868,79	185.085,00	0,00	198.732,93	13.647,93	-306.135,86	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	5.723,14	0,00	0,00	300,00	300,00	-5.423,14	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	137.211,77	0,00	0,00	18.421,38	18.421,38	-118.790,33	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	38.121,25	19.100,00	0,00	16.535,42	-2.564,58	-21.585,83	0,00
	46220000 Saumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	37.729,59	36.000,00	0,00	41.199,35	5.199,35	3.469,76	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	445,00	0,00	0,00	3.947,50	3.947,50	3.502,50	0,00
	46290000 Sonstige	2.839,00	3.000,00	0,00	419,00	-2.581,00	-2.420,00	0,00
	46291000 Schadensersatzleistungen	23.693,40	16.400,00	0,00	20.984,05	4.584,05	-2.709,35	0,00
	46292000 Sonstige	756,02	1.350,00	0,00	803,50	-546,50	47,48	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.025,70	0,00	0,00	312,45	312,45	-713,25	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	48.368,00	14.678,00	0,00	0,00	-14.678,00	-48.368,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	75.499,00	65.100,00	0,00	65.112,00	12,00	-10.387,00	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	571,19	571,19	571,19	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	9.149,85	0,00	0,00	669,99	669,99	-8.479,86	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	124.307,13	29.457,00	0,00	29.457,10	0,10	-94.850,03	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	99.275.600,24	112.009.815,00	0,00	113.461.877,20	1.452.062,20	14.186.276,96	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-15.352.267,54	-18.240.933,00	0,00	-18.759.423,48	-518.490,48	-3.407.155,94	0,00
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	-13.648,69	-8.590,00	0,00	-11.788,31	-3.198,31	1.860,38	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-30.237,03	-39.200,00	0,00	-31.244,55	7.955,45	-1.007,52	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-27.615,90	-32.507,00	0,00	-26.554,59	5.952,41	1.061,31	0,00
	50211000 Dienstbezüge	-3.258.228,31	-3.708.176,00	0,00	-3.732.461,02	-24.285,02	-474.232,71	0,00
	50221000 Vergütungen	-8.167.144,89	-9.339.322,00	0,00	-8.998.565,62	340.756,38	-831.420,73	0,00
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	-151.264,75	-186.648,00	0,00	-160.538,41	26.109,59	-9.273,66	0,00
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	-137.977,92	-144.000,00	0,00	-103.078,19	40.921,81	34.899,73	0,00
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	-152.869,89	-144.700,00	0,00	-189.621,80	-44.921,80	-36.751,91	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-633.106,47	-720.154,00	0,00	-702.923,15	17.230,85	-69.816,68	0,00
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-1.126,08	-1.612,00	0,00	772,29	2.384,29	1.898,37	0,00
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-1.609.090,60	-1.859.100,00	0,00	-1.812.933,50	46.166,50	-203.842,90	0,00
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	-2.520,69	-2.379,00	0,00	-2.379,71	-0,71	140,98	0,00
	50510000 Beihilfen für Beamte	-237.151,83	-297.217,00	0,00	-205.723,59	91.493,41	31.428,24	0,00
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	-145.695,81	-285.692,00	0,00	-154.218,40	131.473,60	-8.522,59	0,00
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	-1.991,97	-2.671,00	0,00	-1.219,03	1.451,97	772,94	0,00
	50610000 für Beamte	-9.167,71	-9.798,00	0,00	-13.139,05	-3.341,05	-3.971,34	0,00
	50619000 Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	-79,80	0,00	0,00	-79,80	-79,80	0,00	0,00
	50620000 für Arbeitnehmer (Kleiderpauschale etc.)	-644,04	-644,00	0,00	-697,71	-53,71	-53,67	0,00
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	-9.467,01	-10.560,00	0,00	-9.768,27	791,73	-301,26	0,00
	50699000 Sonstige	0,00	-6.000,00	0,00	-7.179,00	-1.179,00	-7.179,00	0,00
	50711000 Pensionsrückstellungen	-393.394,00	-1.054.963,00	0,00	-1.857.749,00	-802.786,00	-1.464.355,00	0,00
	50712000 Beihilferückstellungen	-47.678,00	-263.130,00	0,00	-505.859,00	-242.729,00	-458.181,00	0,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	-54.661,52	0,00	0,00	0,00	0,00	54.661,52	0,00
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	-48.889,94	0,00	0,00	-1.284,46	-1.284,46	47.605,48	0,00
	50822000 Zuführung für geleistet Überstunden - Arbeitnehmer -	0,00	0,00	0,00	-75.322,99	-75.322,99	-75.322,99	0,00
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	-178.217,81	-74.973,00	0,00	-110.317,22	-35.344,22	67.900,59	0,00
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-36.470,12	-44.970,00	0,00	-41.622,64	3.347,36	-5.152,52	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.293.366,32	-1.281.371,00	0,00	-1.395.333,55	-113.962,55	-101.967,23	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	-1.293.366,32	-1.281.371,00	0,00	-1.395.333,55	-113.962,55	-101.967,23	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.317.114,60	-14.393.450,00	0,00	-12.761.162,11	1.632.287,89	-2.444.047,51	-1.483.374,24
	52210000 Heizung	-515.211,10	-633.000,00	0,00	-544.898,72	88.101,28	-29.687,62	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-253.520,76	-281.300,00	0,00	-314.363,99	-33.063,99	-60.843,23	0,00
	52230000 Wasser / Abwasser	-119.210,97	-116.600,00	0,00	-102.668,35	13.931,65	16.542,62	0,00
	52240000 Abfall	-37.332,14	-41.050,00	0,00	-41.624,56	-574,56	-4.292,42	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.445.583,05	-4.239.100,00	0,00	-2.713.837,79	1.525.262,21	-1.268.254,74	-1.483.374,24
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-81.283,26	-89.800,00	0,00	-79.716,39	10.083,61	1.566,87	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-566.049,93	-715.000,00	0,00	-717.664,34	-2.664,34	-151.614,41	0,00
	52331000 Beschilderung	-17.707,85	-12.500,00	0,00	-4.006,17	8.493,83	13.701,68	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-115.921,32	-129.000,00	0,00	-112.912,07	16.087,93	3.009,25	0,00
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-16.086,42	-16.750,00	0,00	-20.818,71	-4.068,71	-4.732,29	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-23.105,86	-36.250,00	0,00	-24.370,96	11.879,04	-1.265,10	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-233.053,89	-243.550,00	0,00	-306.993,17	-63.443,17	-73.939,28	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten	-2.927.107,90	-3.189.100,00	0,00	-3.062.423,55	126.676,45	-135.315,65	0,00
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	-4.566,91	-8.850,00	0,00	-8.611,37	238,63	-4.044,46	0,00
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	-150.568,84	-159.000,00	0,00	-160.632,08	-1.632,08	-10.063,24	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe,	-15.177,27	-43.100,00	0,00	-8.804,07	34.295,93	6.373,20	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut</i>							
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-168.185,56	-210.900,00	0,00	-269.587,47	-58.687,47	-101.401,97	0,00
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	-25.059,44	-24.800,00	0,00	-25.077,83	-277,83	-18,39	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-27.549,02	-50.500,00	0,00	-35.675,10	14.824,90	-8.126,08	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-42.810,93	-111.500,00	0,00	-55.781,29	55.718,71	-12.970,36	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-63.594,95	-276.100,00	0,00	-223.031,31	53.068,69	-159.436,36	0,00
	52510000 an verbundene Unternehmen	-5.911,39	-308.800,00	0,00	-333.317,06	-24.517,06	-327.405,67	0,00
	52520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-198.033,96	0,00	0,00	0,00	0,00	198.033,96	0,00
	52531000 an Eigenbetriebe	-534.425,35	-561.900,00	0,00	-588.686,54	-26.786,54	-54.261,19	0,00
	52541000 an den Bund	-56.998,40	-55.200,00	0,00	-60.401,60	-5.201,60	-3.403,20	0,00
	52542000 an das Land	-1.135.165,23	-1.329.000,00	0,00	-1.236.549,30	92.450,70	-101.384,07	0,00
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-239.594,07	-292.200,00	0,00	-327.239,78	-35.039,78	-87.645,71	0,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	-309.774,54	-390.500,00	0,00	-424.280,42	-33.780,42	-114.505,88	0,00
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	-425.228,76	-277.000,00	0,00	-328.555,67	-51.555,67	96.673,09	0,00
	52544000 an Zweckverbände	-64.169,45	-67.000,00	0,00	-61.380,98	5.619,02	2.788,47	0,00
	52544100 Abführung anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	-46.590,66	-42.000,00	0,00	-42.909,29	-909,29	3.681,37	0,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-29.168,90	-34.000,00	0,00	-53.344,86	-19.344,86	-24.175,96	0,00
	52590000 an Sonstige	-331.944,93	-405.800,00	0,00	-366.945,70	38.854,30	-35.000,73	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-91.421,57	-2.300,00	0,00	-104.051,62	-101.751,62	-12.630,05	0,00
14.	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.647.177,67	-4.905.482,00	0,00	-5.167.800,41	-262.318,41	479.377,26	0,00
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-49.025,59	-49.297,00	0,00	-52.550,94	-3.253,94	-3.525,35	0,00
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-566.744,27	-474.603,00	0,00	-502.717,44	-28.114,44	64.026,83	0,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-72.539,43	-79.372,00	0,00	-75.625,56	3.746,44	-3.086,13	0,00
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	-5.799,00	-5.799,00	0,00	-5.799,00	0,00	0,00	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	-1.266.571,62	-1.263.940,00	0,00	-1.296.961,32	-33.021,32	-30.389,70	0,00
	53440000 mit Kulturanlagen	-166.399,00	-160.846,00	0,00	-160.846,00	0,00	5.553,00	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	-115.545,69	-115.558,00	0,00	-103.824,00	11.734,00	11.721,69	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	-82.047,83	-82.048,00	0,00	-88.846,45	-6.798,45	-6.798,62	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-329.028,87	-307.021,00	0,00	-318.857,94	-11.836,94	10.170,93	0,00
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	-25.780,12	-24.571,00	0,00	-34.590,18	-10.019,18	-8.810,06	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-2.494.854,94	-1.909.545,00	0,00	-2.079.371,38	-169.826,38	415.483,56	0,00
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-16.951,20	-16.951,00	0,00	-16.952,45	-1,45	-1,25	0,00
	53690000 sonstigen Gebäuden	-6.846,00	-6.846,00	0,00	-6.846,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Fahrzeuge	-45.083,30	-39.050,00	0,00	-40.360,50	-1.310,50	4.722,80	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	-33.471,49	-27.022,00	0,00	-30.427,82	-3.405,82	3.043,67	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	-10.918,00	-10.749,00	0,00	-11.100,47	-351,47	-182,47	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-359.571,32	-332.264,00	0,00	-342.122,96	-9.858,96	17.448,36	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-18.103.543,24	-20.404.960,00	0,00	-20.312.073,20	92.886,80	-2.208.529,96	-400.000,00
	54142000 an das Land	-17.615,81	-17.000,00	0,00	-18.415,43	-1.415,43	-799,62	0,00
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.877,12	-4.300,00	0,00	-9.574,75	-5.274,75	-3.697,63	0,00
	54143010 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-10.200,00	0,00	-1.984,75	8.215,25	-1.984,75	0,00
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	-9.327.989,98	-10.350.000,00	0,00	-10.149.901,43	200.098,57	-821.911,43	0,00
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	-92.625,35	-90.000,00	0,00	-89.908,70	91,30	2.716,65	0,00
	54143140 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ausstattungspauschale)	0,00	0,00	0,00	-44.800,00	-44.800,00	-44.800,00	0,00
	54144000 an Zweckverbände	-364.100,08	-346.160,00	0,00	-467.892,77	-121.732,77	-103.792,69	0,00
	54145000 an Anstalten	0,00	-35.000,00	0,00	-31.971,02	3.028,98	-31.971,02	0,00
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-338.622,18	-409.000,00	0,00	-342.060,32	66.939,68	-3.438,14	0,00
	54190000 an Sonstige	-150.234,91	-577.800,00	0,00	-175.767,33	402.032,67	-25.532,42	-400.000,00
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kitas freier Träger)	-6.626.745,10	-7.300.000,00	0,00	-7.167.995,38	132.004,62	-541.250,28	0,00
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	-57.818,49	-65.000,00	0,00	-67.543,73	-2.543,73	-9.725,24	0,00
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	-38.645,22	-50.000,00	0,00	-56.391,46	-6.391,46	-17.746,24	0,00
	54191400 an Sonstige (Ausstattungspauschale)	0,00	0,00	0,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-287.691,00	-307.500,00	0,00	-309.862,00	-2.362,00	-22.171,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-795.578,00	-843.000,00	0,00	-849.282,00	-6.282,00	-53.704,00	0,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Integrationspauschale)	0,00	0,00	0,00	-506.722,13	-506.722,13	-506.722,13	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-51.060.089,58	-63.533.900,00	0,00	-57.404.270,54	6.129.629,46	-6.344.180,96	0,00
	55221000 Kosten der Unterkunft	-7.965.720,35	-8.150.000,00	0,00	-7.914.178,99	235.821,01	51.541,36	0,00
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFöG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	-9.563,57	-5.000,00	0,00	-8.567,01	-3.567,01	996,50	0,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	-41.435,33	-70.000,00	0,00	-24.247,18	45.752,82	17.188,17	0,00
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehensw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	-28.193,57	-47.000,00	0,00	7.097,08	54.097,08	35.290,65	0,00
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	-76.479,76	-58.000,00	0,00	-117.822,41	-59.822,41	-41.342,65	0,00
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	-16.168,50	-25.000,00	0,00	-22.669,99	2.330,01	-6.501,49	0,00
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	-32.108,57	-30.000,00	0,00	-26.305,08	3.694,92	5.803,49	0,00
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	-67.210,00	-72.000,00	0,00	-67.386,77	4.613,23	-176,77	0,00
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	-5.414,72	-8.000,00	0,00	-6.357,57	1.642,43	-942,85	0,00
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	-12.969,73	-13.000,00	0,00	-10.976,88	2.023,12	1.992,85	0,00
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	-49.297,53	-47.000,00	0,00	-52.951,00	-5.951,00	-3.653,47	0,00
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	-5.449,19	-6.000,00	0,00	-6.475,66	-475,66	-1.026,47	0,00
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-2.383.391,41	-2.553.500,00	0,00	-2.503.332,54	50.167,46	-119.941,13	0,00
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-39.065,17	-46.000,00	0,00	-38.180,49	7.819,51	884,68	0,00
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-240.618,80	-266.000,00	0,00	-248.997,93	17.002,07	-8.379,13	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	55310300 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-753.697,40	-870.000,00	0,00	-745.641,52	124.358,48	8.055,88	0,00
	55310400 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-13.585,24	-16.000,00	0,00	-12.820,20	3.179,80	765,04	0,00
	55310500 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-51.627,99	-57.000,00	0,00	-55.994,75	1.005,25	-4.366,76	0,00
	55313010 Blindenhilfe a.E.	-23.737,81	-25.000,00	0,00	-25.833,40	-833,40	-2.095,59	0,00
	55313400 Hilfsmittel (§ 55 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55313410 Lstg. zur medizin. Rehabilitation a.E.	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55320000 Leistungen a.E. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	-8.945,37	-10.000,00	0,00	-13.243,84	-3.243,84	-4.298,47	0,00
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-3.272.064,48	-3.379.900,00	0,00	-3.614.506,00	-234.606,00	-342.441,52	0,00
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	-53.803,66	-61.000,00	0,00	-52.328,52	8.671,48	1.475,14	0,00
	55330200 Lstg. a.E. öTr. m.eig.KB. Budget für heilpäd. Leistg.	-16.398,72	-38.300,00	0,00	-3.003,48	35.296,52	13.395,24	0,00
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	-317.078,78	-664.400,00	0,00	-214.250,60	450.149,40	102.828,18	0,00
	55330500 Lstg. a.E. ö.Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	-300.068,03	-301.000,00	0,00	-298.222,82	2.777,18	1.845,21	0,00
	55330600 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-135.092,86	-472.000,00	0,00	-524.240,19	-52.240,19	-389.147,33	0,00
	55330700 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-35.110,09	-150.000,00	0,00	-167.219,36	-17.219,36	-132.109,27	0,00
	55331000 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55332000 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	-142.754,61	-151.300,00	0,00	-175.716,20	-24.416,20	-32.961,59	0,00
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	-5.212,35	-9.000,00	0,00	-10.482,90	-1.482,90	-5.270,55	0,00
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	-34.498,10	-80.000,00	0,00	-7.257,59	72.742,41	27.240,51	0,00
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	-3.347,52	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.347,52	0,00
	55333030 Altenhilfe a.E.	-371,81	-5.000,00	0,00	-1.085,69	3.914,31	-713,88	0,00
	55333040 Bestattungskosten a.E.	-26.399,48	-40.000,00	0,00	-13.048,29	26.951,71	13.351,19	0,00
	55333050 Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII) a. E.	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	55333300 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung (§ 27 SGB XII)	-370.680,82	-390.000,00	0,00	-461.982,49	-71.982,49	-91.301,67	0,00
	55333301 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbet.(mit P.B.)	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55333330 Einmalige Lstg. an Bezieher lfd. Lsg. a.E. (§ 34 SBB XII)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55333340 Einm. Lstg. an Bezieher laufender Leistung. a.E. (§§ 31,37 und 38 SGB XII)	-4.897,67	-10.000,00	0,00	-4.882,70	5.117,30	14,97	0,00
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§34 SGB XII)	-2.732,71	-8.000,00	0,00	-7.919,98	80,02	-5.187,27	0,00
	55333360 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§31 SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55333370 Pflegeg. bei erhebl. Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 1 SGB XII)	-5.937,33	-7.500,00	0,00	-5.124,00	2.376,00	813,33	0,00
	55333380 Pflegeg. bei schwerer Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 2 SGB XII)	-19.236,06	-25.200,00	0,00	-18.982,24	6.217,76	253,82	0,00
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 3 SGB XII)	-2.912,04	-3.000,00	0,00	-2.912,04	87,96	0,00	0,00
	55333400 Hilfsmittel (§61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-6.803,17	-14.500,00	0,00	-2.036,77	12.463,23	4.766,34	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-296.505,03	-66.000,00	0,00	-76.542,74	-10.542,74	219.962,29	0,00
	55334100 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§34 Abs. 4 SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55334200 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§34 Abs. 5 SGB XII)	0,00	-3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	-4.400,90	-4.700,00	0,00	-2.646,60	2.053,40	1.754,30	0,00
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	-557,50	-1.100,00	0,00	-886,34	213,66	-328,84	0,00
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	-35,40	-100,00	0,00	-77,00	23,00	-41,60	0,00
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	-165,00	-200,00	0,00	-941,00	-741,00	-776,00	0,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	-1.898,66	-2.100,00	0,00	-2.280,00	-180,00	-381,34	0,00
	55350000 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-1.476.314,80	-1.621.700,00	0,00	-1.614.780,99	6.919,01	-138.466,19	0,00
	55354000 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	-4.427.024,42	-4.750.500,00	0,00	-4.579.992,97	170.507,03	-152.968,55	0,00
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	-1.505.850,88	-1.708.600,00	0,00	-1.591.964,30	116.635,70	-86.113,42	0,00
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	-2.247.846,18	-2.662.000,00	0,00	-2.539.797,62	122.202,38	-291.951,44	0,00
	55354030 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-9.608.840,86	-10.325.500,00	0,00	-10.334.499,81	-8.999,81	-725.658,95	0,00
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-69.496,29	-79.400,00	0,00	-89.627,04	-10.227,04	-20.130,75	0,00
	55361000 Leistungen i.E. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-312,00	-312,00	-312,00	0,00
	55362000 Leistungen i.E. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-1.540,05	-1.540,05	-1.540,05	0,00
	55364000 Leistungen i.E. üoTr. ohne eigene Kostenbet. (HLU)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55370000 Leistungen i.E. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	-5.700,00	0,00	-300,00	5.400,00	-300,00	0,00
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	-1.060.434,53	-969.200,00	0,00	-1.294.999,11	-325.799,11	-234.564,58	0,00
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	-8.215,82	-21.300,00	0,00	-12.980,72	8.319,28	-4.764,90	0,00
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	-88.932,54	-90.000,00	0,00	-94.018,38	-4.018,38	-5.085,84	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	-645,46	-100,00	0,00	0,00	100,00	645,46	0,00
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	-5.981,46	-16.500,00	0,00	-5.662,46	10.837,54	319,00	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.508.286,69	-2.697.000,00	0,00	-2.662.530,02	34.469,98	-154.243,33	0,00
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	-123.992,47	-230.000,00	0,00	-35.345,34	194.654,66	88.647,13	0,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-306.025,83	-290.000,00	0,00	-330.251,98	-40.251,98	-24.226,15	0,00
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	-264.642,61	-235.000,00	0,00	-128.669,91	106.330,09	135.972,70	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	55516000 Leistungen a.E. (unbegleitete Minderjährige Asyl)	0,00	0,00	0,00	-23.535,72	-23.535,72	-23.535,72	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-1.087.358,72	-1.402.000,00	0,00	-1.402.433,52	-433,52	-315.074,80	0,00
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld (Vollzeitpflege)	-2.730.775,81	-2.800.000,00	0,00	-2.746.574,61	53.425,39	-15.798,80	0,00
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilfeko. f. Heimerz.	-2.786,97	-3.000,00	0,00	-941,82	2.058,18	1.845,15	0,00
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-168.703,82	-192.000,00	0,00	-158.645,10	33.354,90	10.058,72	0,00
	55525020 Sonst. betreutes Wohnen- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-7.650,34	-40.000,00	0,00	-5.152,80	34.847,20	2.497,54	0,00
	55526000 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	-351.207,14	-3.000.000,00	0,00	-1.544.234,88	1.455.765,12	-1.193.027,74	0,00
	55526100 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl- in AfA)	-222.653,70	-1.300.000,00	0,00	-914.224,67	385.775,33	-691.570,97	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	-20.680,10	-26.000,00	0,00	-16.856,43	9.143,57	3.823,67	0,00
	55591000 Sonstige Leistungen	-13.666,38	-14.200,00	0,00	-12.946,42	1.253,58	719,96	0,00
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-59.803,45	-59.000,00	0,00	-57.465,19	1.534,81	2.338,26	0,00
	55629000 an Sonstige	-26.601,63	-25.500,00	0,00	-20.000,00	5.500,00	6.601,63	0,00
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	-46.719,56	-44.000,00	0,00	-45.211,51	-1.211,51	1.508,05	0,00
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	-250.686,93	-250.000,00	0,00	-201.394,56	48.605,44	49.292,37	0,00
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-84.278,30	-86.000,00	0,00	-88.890,32	-2.890,32	-4.612,02	0,00
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-527.159,37	-500.000,00	0,00	-392.456,80	107.543,20	134.702,57	0,00
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	-1.980.362,34	-6.065.800,00	0,00	-3.308.665,34	2.757.134,66	-1.328.303,00	0,00
	55713301 Sozialpädagogische Betreuung von Asylberechtigten	-64.911,97	-200.000,00	0,00	-142.834,25	57.165,75	-77.922,34	0,00
	55713302 Sprachkurse für Asylberechtigte	-17.922,90	-60.000,00	0,00	-35.258,00	24.742,00	-17.335,10	0,00
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	-424.498,42	-602.000,00	0,00	-586.524,68	15.475,32	-162.026,26	0,00
	55713320 Leistungen zur Förderung der freiwilligen Rückkehr von Ausländern	-1.570,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.570,09	0,00
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	-310.765,53	-500.000,00	0,00	-558.965,21	-58.965,21	-248.199,68	0,00
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	-68,00	-500,00	0,00	-183,30	316,70	-115,30	0,00
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	-195,00	-2.000,00	0,00	-1.570,11	429,89	-1.375,11	0,00
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	-6.270,00	-7.000,00	0,00	-7.375,00	-375,00	-1.105,00	0,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	-30,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	30,00	0,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	-583,10	-1.000,00	0,00	-4.360,65	-3.360,65	-3.777,55	0,00
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	-55,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	55,00	0,00
	55713410 Schaffung von Arbeitsgelegenheiten § 5 AsylbLG	0,00	0,00	0,00	-1.299,93	-1.299,93	-1.299,93	0,00
	55714000 HbL u. Krankenhilfe Asylbewerber stat.	-18.216,28	-37.000,00	0,00	-8.885,30	28.114,70	9.330,98	0,00
	55714010 Leistungen bei Krankheit und Schwangerschaft stat.	-358.208,87	-448.500,00	0,00	-409.786,16	38.713,84	-51.577,29	0,00
	55715100 Leistungen nach dem AsylbLG - Verwaltungskosten an Krankenkassen § 264 SGB V	-2.946,96	0,00	0,00	-10.179,50	-10.179,50	-7.232,54	0,00
	55715200 Leistungen nach dem AsylbLG - Erst. an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung § 264 SGB V	-53.616,43	0,00	0,00	-186.523,81	-186.523,81	-132.907,38	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-717.225,40	-760.000,00	0,00	-726.401,00	33.599,00	-9.175,60	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-6.288,00	-7.000,00	0,00	-6.288,00	712,00	0,00	0,00
	55761000 Kosten für Begutachtung	0,00	-300,00	0,00	-85,45	214,55	-85,45	0,00
	55763000 Landesblindengeld ( Altfälle bis 30.04.2003 )	-132.989,16	-133.000,00	0,00	-125.782,14	7.217,86	7.207,02	0,00
	55763010 Landesblindengeld neu ( ab 01.05.2003 )	-214.828,89	-230.000,00	0,00	-213.016,50	16.983,50	1.812,39	0,00
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	-289,80	-1.000,00	0,00	-516,30	483,70	-226,50	0,00
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	-13.150,20	-20.000,00	0,00	-13.052,01	6.947,99	98,19	0,00
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	-19.660,00	-25.000,00	0,00	-17.890,00	7.110,00	1.770,00	0,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	-753,00	-2.000,00	0,00	-1.103,45	896,55	-350,45	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	-11.999,99	-13.200,00	0,00	-9.224,86	3.975,14	2.775,13	0,00
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	-32.173,98	-45.000,00	0,00	-15.925,29	29.074,71	16.248,69	0,00
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	-5.854,67	-10.000,00	0,00	-5.239,03	4.760,97	615,64	0,00
	55790000 Sonstige	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	55790100 Sonstige	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-151.346,16	-126.700,00	0,00	-151.462,71	-24.762,71	-116,55	0,00
	55890000 Sonstige	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	55892000 Kostenbet. u. Erst. für sonst. Lstgen-Aufw. für Sprachfördermaßnahmen	0,00	-88.000,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-186.219,71	-198.000,00	0,00	-183.286,81	14.713,19	2.932,90	0,00
	55990000 an Sonstige	-72.808,06	-98.000,00	0,00	-89.381,56	8.618,44	-16.573,50	0,00
	55991000 an Sonstige	-2.021,58	-11.000,00	0,00	-8.068,68	2.931,32	-6.047,10	0,00
	55991010 an Sonstige	-3.427,25	-7.000,00	0,00	-2.943,89	4.056,11	483,36	0,00
	55991020 an Sonstige	-2.614,40	-4.000,00	0,00	-2.946,00	1.054,00	-331,60	0,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt. )	-48.609,76	-55.000,00	0,00	-52.786,58	2.213,42	-4.176,82	0,00
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	-10.703,05	-8.000,00	0,00	-4.760,32	3.239,68	5.942,73	0,00
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	-3.643.268,01	-4.350.381,00	0,00	-4.251.845,35	98.535,65	-608.577,34	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-84.714,02	-101.756,00	0,00	-103.135,43	-1.379,43	-18.421,41	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-81.836,28	-64.400,00	0,00	-85.101,69	-20.701,69	-3.265,41	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-17.236,33	-24.700,00	0,00	-15.731,15	8.968,85	1.505,20	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-148.105,31	-147.350,00	0,00	-162.571,88	-15.221,88	-14.466,57	0,00
	56211000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	0,00	-305,33	-305,33	-305,33	0,00
	56220000 Leasing	-91.852,40	-103.950,00	0,00	-115.736,20	-11.786,20	-23.883,80	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-254.695,88	-288.000,00	0,00	-242.471,55	45.528,45	12.224,33	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-116.873,01	-139.540,00	0,00	-114.432,19	25.107,81	2.440,82	0,00
	56251000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-38.615,50	0,00	0,00	0,00	0,00	38.615,50	0,00
	56252000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche	-15.992,21	0,00	0,00	0,00	0,00	15.992,21	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	<i>Aufwendungen</i>							
	56253000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-2.700,00	-1.350,00	0,00	0,00	1.350,00	2.700,00	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-296.027,45	-209.700,00	0,00	-313.750,41	-104.050,41	-17.722,96	0,00
	56310000 Büromaterial	-133.851,92	-125.700,00	0,00	-137.412,56	-11.712,56	-3.560,64	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-61.830,62	-51.450,00	0,00	-69.130,10	-17.680,10	-7.299,48	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-103.313,58	-132.650,00	0,00	-108.617,57	24.032,43	-5.303,99	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-93.090,91	-96.900,00	0,00	-103.756,60	-6.856,60	-10.665,69	0,00
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	-720,00	-720,00	0,00	-720,00	0,00	0,00	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	-48.041,38	-36.400,00	0,00	-56.771,79	-20.371,79	-8.730,41	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-60.815,39	-101.150,00	0,00	-101.552,08	-402,08	-40.736,69	0,00
	56370000 Bankgebühren	-45,17	-100,00	0,00	-41,86	58,14	3,31	0,00
	56390000 Sonstiges	-107.660,23	-109.900,00	0,00	-97.388,42	12.511,58	10.271,81	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-403.860,56	-435.250,00	0,00	-413.033,63	22.216,37	-9.173,07	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-45.425,06	-44.850,00	0,00	-45.754,22	-904,22	-329,16	0,00
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-787,79	-1.900,00	0,00	-872,91	1.027,09	-85,12	0,00
	56512000 Sachanlagen	-138.908,01	-50.000,00	0,00	-106.902,80	-56.902,80	32.005,21	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-64.792,50	0,00	0,00	-57.315,62	-57.315,62	7.476,88	0,00
	56710000 Gewerbesteuer	0,00	-530,00	0,00	0,00	530,00	0,00	0,00
	56720000 Körperschaftsteuer	156,14	-665,00	0,00	-662,52	2,48	-818,66	0,00
	56810000 Grundsteuer	-9.410,34	-9.220,00	0,00	-9.160,22	59,78	250,12	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-8.798,24	-9.710,00	0,00	-9.441,24	268,76	-643,00	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-6.690,00	-6.690,00	0,00	-6.690,00	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-991,30	-3.300,00	0,00	-397,60	2.902,40	593,70	0,00
	56930000 Repräsentationen	-32.530,68	-31.200,00	0,00	-30.462,44	737,56	2.068,24	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	-9.674,99	-600,00	0,00	-1.241,36	-641,36	8.433,63	0,00
	56990000 Sonstige	-1.163.537,07	-2.020.750,00	0,00	-1.741.283,98	279.466,02	-577.746,91	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-105.416.826,96	-127.110.477,00	0,00	-120.051.908,64	7.058.568,36	-14.635.081,68	-1.883.374,24
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.141.226,72	-15.100.662,00	0,00	-6.590.031,44	8.510.630,56	-448.804,72	-1.883.374,24
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	242.183,32	449.100,00	0,00	126.898,13	-322.201,87	-115.285,19	0,00
	47139000 von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	16,67	16,67	16,67	0,00
	47151000 von Banken	0,00	0,00	0,00	4.522,75	4.522,75	4.522,75	0,00
	47152000 von Sparkassen	3.813,70	3.000,00	0,00	632,15	-2.367,85	-3.181,55	0,00
	47612000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	0,00	0,00	0,00	8.916,46	8.916,46	8.916,46	0,00
	47622000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	0,00	61.000,00	0,00	0,00	-61.000,00	0,00	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	229.797,75	379.000,00	0,00	105.218,75	-273.781,25	-124.579,00	0,00
	47910000 Avalprovisionen	8.378,17	6.000,00	0,00	7.488,89	1.488,89	-889,28	0,00
	47990000 Sonstige	193,70	100,00	0,00	102,46	2,46	-91,24	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.498.621,85	-957.600,00	0,00	-1.497.985,89	-540.385,89	635,96	0,00
	57100000 an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-4.896,56	0,00	0,00	-11.555,66	-11.555,66	-6.659,10	0,00
	57312000 Nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	-52.667,26	0,00	0,00	0,00	0,00	52.667,26	0,00
	57392000 nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	-492.252,29	0,00	0,00	-694.101,60	-694.101,60	-201.849,31	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	-204.200,76	-201.600,00	0,00	-174.056,83	27.543,17	30.143,93	0,00
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	-744.604,98	-756.000,00	0,00	-618.271,80	137.728,20	126.333,18	0,00



# Ergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 05.12.2017

Uhrzeit: 08:04:46

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.256.438,53	-508.500,00	0,00	-1.371.087,76	-862.587,76	-114.649,23	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.397.665,25	-15.609.162,00	0,00	-7.961.119,20	7.648.042,80	-563.453,95	-1.883.374,24
25.	+ Außerordentliche Erträge	1.711,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.711,29	0,00
	<i>49900000 Außerordentliche Erträge</i>	<i>1.711,29</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.711,29</i>	<i>0,00</i>
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.308,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1.308,90	0,00
	<i>59900000 Außerordentliche Aufwendungen</i>	<i>-1.308,90</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.308,90</i>	<i>0,00</i>
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	402,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-402,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-7.397.262,86	-15.609.162,00	0,00	-7.961.119,20	7.648.042,80	-563.856,34	-1.883.374,24
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-7.397.262,86	-15.609.162,00	0,00	-7.961.119,20	7.648.042,80	-563.856,34	-1.883.374,24

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



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:28:01

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	87.750,01	80.500,00	0,00	81.161,99	661,99	-6.588,02	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	62.463.140,34	67.612.800,00	0,00	70.121.105,23	2.508.305,23	7.657.964,89	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	27.630.671,56	34.660.850,00	0,00	30.375.440,06	-4.285.409,94	2.744.768,50	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.734.422,21	1.660.720,00	0,00	1.861.565,74	200.845,74	127.143,53	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	657.837,18	536.970,00	0,00	666.046,42	129.076,42	8.209,24	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.001.964,27	4.468.536,00	0,00	3.697.250,00	-771.286,00	695.285,73	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	145.888,98	75.850,00	0,00	105.076,66	29.226,66	-40.812,32	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	95.721.674,55	109.096.226,00	0,00	106.907.646,10	-2.188.579,90	11.185.971,55	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-14.717.392,25	-16.892.550,00	0,00	-16.318.747,08	573.802,92	-1.601.354,83	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.287.771,29	-1.281.371,00	0,00	-1.375.905,72	-94.534,72	-88.134,43	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.364.475,66	-14.393.450,00	0,00	-11.822.814,37	2.570.635,63	-1.458.338,71	-1.483.374,24
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-18.284.080,27	-20.404.960,00	0,00	-19.285.905,14	1.119.054,86	-1.001.824,87	-400.000,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-51.043.578,78	-63.533.900,00	0,00	-57.995.647,13	5.538.252,87	-6.952.068,35	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-3.532.908,84	-4.300.381,00	0,00	-3.922.219,13	378.161,87	-389.310,29	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-99.230.207,09	-120.806.612,00	0,00	-110.721.238,57	10.085.373,43	-11.491.031,48	-1.883.374,24
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-3.508.532,54	-11.710.386,00	0,00	-3.813.592,47	7.896.793,53	-305.059,93	-1.883.374,24
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	240.352,05	388.100,00	0,00	118.977,21	-269.122,79	-121.374,84	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-950.314,34	-957.600,00	0,00	-802.068,16	155.531,84	148.246,18	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-709.962,29	-569.500,00	0,00	-683.090,95	-113.590,95	26.871,34	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-4.218.494,83	-12.279.886,00	0,00	-4.496.683,42	7.783.202,58	-278.188,59	-1.883.374,24
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-4.218.494,83	-12.279.886,00	0,00	-4.496.683,42	7.783.202,58	-278.188,59	-1.883.374,24
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.643.106,38	3.063.160,00	0,00	2.525.318,50	-537.841,50	-117.787,88	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	338.814,10	500,00	0,00	136.431,87	135.931,87	-202.382,23	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.981.920,48	3.063.660,00	0,00	2.661.750,37	-401.909,63	-320.170,11	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-325.697,85	-264.100,00	-100.101,99	-254.260,22	9.839,78	71.437,63	-20.009,98
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.880.982,74	-4.325.850,00	-1.049.555,84	-3.184.688,94	1.141.161,06	696.293,80	-1.928.987,54
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-4.206.680,59	-4.589.950,00	-1.149.657,83	-3.438.949,16	1.151.000,84	767.731,43	-1.948.997,52
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.224.760,11	-1.526.290,00	-1.149.657,83	-777.198,79	749.091,21	447.561,32	-1.948.997,52
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.443.254,94	-13.806.176,00	-1.149.657,83	-5.273.882,21	8.532.293,79	169.372,73	-3.832.371,76
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.962.042,86	1.526.290,00	1.070.000,00	10.662.413,35	9.136.123,35	7.700.370,49	1.235.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-3.723.310,32	-2.022.524,00	0,00	-11.613.607,53	-9.591.083,53	-7.890.297,21	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-761.267,46	-496.234,00	1.070.000,00	-951.194,18	-454.960,18	-189.926,72	1.235.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	142.000.000,00	14.302.410,00	0,00	35.000.000,00	20.697.590,00	-107.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-133.037.498,37	0,00	0,00	-25.000.000,00	-25.000.000,00	108.037.498,37	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.962.501,63	14.302.410,00	0,00	10.000.000,00	-4.302.410,00	1.037.498,37	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus	8.201.234,17	13.806.176,00	1.070.000,00	9.048.805,82	-4.757.370,18	847.571,65	1.235.000,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:28:01

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	2016	2015	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)							
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.163.619,76	0,00	0,00	1.596.465,13	1.596.465,13	432.845,37	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.082.725,61	0,00	0,00	-1.453.238,81	-1.453.238,81	-370.513,20	0,00

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



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 18

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	87.750,01	80.500,00	0,00	81.161,99	661,99	-6.588,02	0,00
		60340000 Jagdsteuer	87.750,01	80.500,00	0,00	81.161,99	661,99	-6.588,02	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	62.463.140,34	67.612.800,00	0,00	70.121.105,23	2.508.305,23	7.657.964,89	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	2.276.416,00	2.366.535,00	0,00	2.366.535,00	0,00	90.119,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	11.933.858,00	13.750.390,00	0,00	14.006.264,00	255.874,00	2.072.406,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	519.477,00	519.110,00	0,00	519.551,00	441,00	74,00	0,00
		61115000 Schlüsselzuweisung C 1	961.026,00	1.360.985,00	0,00	1.360.985,00	0,00	399.959,00	0,00
		61116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.280.132,00	3.831.844,00	0,00	3.831.844,00	0,00	551.712,00	0,00
		61320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	2.992.183,00	0,00	2.992.183,00	0,00	0,00	0,00
		61321000 Zuweisung des Landes - Ausgleichsleistung wegen Wegfall der Verkehrsbußgelder	136.500,00	68.250,00	0,00	68.250,00	0,00	-68.250,00	0,00
		61322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	112.499,97	112.500,00	0,00	110.934,59	-1.565,41	-1.565,38	0,00
		61323000 Zuwendung des Landes (Integrationspauschale)	0,00	0,00	0,00	1.675.114,48	1.675.114,48	1.675.114,48	0,00
		61439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	28.011,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.011,15	0,00
		61441000 vom Bund	184.289,14	149.500,00	0,00	114.839,27	-34.660,73	-69.449,87	0,00
		61442000 vom Land	15.156.342,38	16.886.055,00	0,00	16.640.769,56	-245.285,44	1.484.427,18	0,00
		61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	851.821,20	650.000,00	0,00	1.358.673,15	708.673,15	506.851,95	0,00
		61444000 von Zweckverbänden	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
		61446000 von Sparkassen	77.578,08	33.400,00	0,00	51.573,26	18.173,26	-26.004,82	0,00
		61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	294.563,07	275.000,00	0,00	279.349,92	4.349,92	-15.213,15	0,00
		61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.648.443,35	24.617.048,00	0,00	24.744.239,00	127.191,00	1.095.795,65	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	27.630.671,56	34.660.850,00	0,00	30.375.440,06	-4.285.409,94	2.744.768,50	0,00
		62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	18.285,99	20.500,00	0,00	17.075,32	-3.424,68	-1.210,67	0,00
		62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	70,58	2.500,00	0,00	239,84	-2.260,16	169,26	0,00
		62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	301.453,13	281.200,00	0,00	630.947,09	349.747,09	329.493,96	0,00
		62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	228.317,55	190.000,00	0,00	227.730,85	37.730,85	-586,70	0,00
		62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.560,05	20.200,00	0,00	24.307,04	4.107,04	2.746,99	0,00
		62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	45.871,47	40.800,00	0,00	82.590,85	41.790,85	36.719,38	0,00
		62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.853,25	5.000,00	0,00	7.514,20	2.514,20	-339,05	0,00
		62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.632,07	15.000,00	0,00	16.507,62	1.507,62	4.875,55	0,00
		62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	86.442,38	45.000,00	0,00	39.369,12	-5.630,88	-47.073,26	0,00
		62193000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	45.318,74	45.218,74	45.318,74	0,00
		62211000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.435.055,60	1.293.000,00	0,00	1.803.229,67	510.229,67	368.174,07	0,00
		62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	5.570,34	5.500,00	0,00	5.820,04	320,04	249,70	0,00
		62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	177.978,10	178.700,00	0,00	189.374,38	10.674,38	11.396,28	0,00
		62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener	195.285,27	173.000,00	0,00	308.440,90	135.440,90	113.155,63	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 19

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene	187,48	200,00	0,00	272,68	72,68	85,20	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62223000 des örtlichen Trägers mit eigener	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener	371.366,53	369.100,00	0,00	422.371,61	53.271,61	51.005,08	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene	2.458,00	6.100,00	0,00	6.888,00	788,00	4.430,00	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener	8.512,24	46.300,00	0,00	10.489,90	-35.810,70	1.977,66	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62243000 des örtlichen Trägers mit eigener	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62291000 des überörtlichen Trägers mit eigener	1.625,64	3.500,00	0,00	241,34	-3.258,66	-1.384,30	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62311000 des Landes	11.697.963,34	13.278.000,00	0,00	12.377.762,92	-900.237,08	679.799,58	0,00
	62321000 des Landes	2.024.824,07	2.027.400,00	0,00	1.606.272,34	-421.127,66	-418.551,67	0,00
	62322000 von Landkreisen	7.757,40	63.600,00	0,00	0,00	-63.600,00	-7.757,40	0,00
	62323000 von Gemeinden	7.454,08	77.700,00	0,00	97.777,48	20.077,48	90.323,40	0,00
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung	3.098.098,94	4.750.000,00	0,00	4.816.118,12	66.118,12	1.718.019,18	0,00
	<i>vom Land</i>							
	62411000 des Landes	476.640,61	514.000,00	0,00	481.870,68	-32.129,32	5.230,07	0,00
	62412000 von Landkreisen	6.029,00	5.000,00	0,00	9.829,25	4.829,25	3.800,25	0,00
	62421000 vom Land	1.087.961,07	5.307.150,00	0,00	1.181.048,16	-4.126.101,84	93.087,09	0,00
	62422000 von Landkreisen	867.249,96	609.000,00	0,00	646.716,89	37.716,89	-220.533,07	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	3.373.745,26	3.270.000,00	0,00	3.270.558,75	558,75	-103.186,51	0,00
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	394.649,25	316.200,00	0,00	362.642,10	46.442,10	-32.007,15	0,00
	62640000 der Gemeinden	1.285.159,40	1.344.100,00	0,00	1.309.840,62	-34.259,38	24.681,22	0,00
	62721000 vom Land	158.460,17	163.100,00	0,00	163.930,36	830,36	5.470,19	0,00
	62790000 Sonstige	225.153,40	239.700,00	0,00	212.343,20	-27.356,80	-12.810,20	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.734.422,21	1.660.720,00	0,00	1.861.565,74	200.845,74	127.143,53	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich	1.295.271,84	1.261.720,00	0,00	1.337.539,06	75.819,06	42.267,22	0,00
	<i>Erstattung von Auslagen</i>							
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende	250.971,12	224.500,00	0,00	353.758,50	129.258,50	102.787,38	0,00
	<i>Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu</i>							
	<i>erfassen sind) und ähnliche Entgelte,</i>							
	<i>Kostenerstattungen</i>							
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	51.570,46	37.000,00	0,00	50.536,97	13.536,97	-1.033,49	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	13.448,78	13.500,00	0,00	12.551,84	-948,16	-896,94	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	123.160,07	124.000,00	0,00	107.179,37	-16.820,63	-15.980,64	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	657.837,18	536.970,00	0,00	666.046,42	129.076,42	8.209,24	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	64.092,19	55.000,00	0,00	63.721,66	8.721,66	-370,53	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	288.882,33	265.870,00	0,00	305.259,45	39.389,45	16.377,12	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche	234.717,73	134.800,00	0,00	215.459,05	80.659,05	-19.258,68	0,00
	<i>Veranstaltungen und Einrichtungen</i>							
	64190000 Sonstige	70.144,93	81.300,00	0,00	81.606,26	306,26	11.461,33	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.001.964,27	4.468.536,00	0,00	3.697.250,00	-771.286,00	695.285,73	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen	132.388,29	96.190,00	0,00	87.422,00	-8.768,00	-44.966,29	0,00
	<i>Unternehmen</i>							
	64231000 von Eigenbetrieben	320.253,07	348.000,00	0,00	337.816,86	-10.183,14	17.563,79	0,00
	64239000 von Sonstigen	307.720,96	397.300,00	0,00	200.344,98	-196.955,02	-107.375,98	0,00
	64240000 von der EU	4.752,40	1.000,00	0,00	2.312,80	1.312,80	-2.439,60	0,00
	64241000 vom Bund	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00
	64242000 vom Land	173.450,60	1.117.696,00	0,00	811.442,92	-306.253,08	637.992,32	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 20

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.595.851,00	1.999.500,00	0,00	2.039.534,43	40.034,43	443.683,43	0,00
	64244000 von Zweckverbänden	309.535,27	141.650,00	0,00	5.890,37	-135.759,63	-303.644,90	0,00
	64246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	64248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	63.203,17	62.000,00	0,00	64.458,13	2.458,13	1.255,02	0,00
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-252,30	0,00	0,00	601,30	601,30	853,60	0,00
	64251000 von privaten Unternehmen	0,00	10.100,00	0,00	46.816,49	36.716,49	46.816,49	0,00
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	31.720,06	181.600,00	0,00	35.728,67	-145.871,33	4.008,67	0,00
	64290000 von Sonstigen	62.341,87	62.500,00	0,00	63.881,05	1.381,05	1.539,24	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	145.888,98	75.850,00	0,00	105.076,66	29.226,66	-40.812,32	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	5.723,14	0,00	0,00	300,00	300,00	-5.423,14	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	24.800,62	0,00	0,00	18.395,27	18.395,27	-6.405,41	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	40.222,09	19.100,00	0,00	19.878,26	778,26	-20.343,83	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	37.729,59	36.000,00	0,00	41.199,35	5.199,35	3.469,76	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	535,00	0,00	0,00	2.602,50	2.602,50	2.067,50	0,00
	66290000 Sonstige	2.706,00	3.000,00	0,00	552,00	-2.448,00	-2.154,00	0,00
	66291000 Schadensersatzleistungen	33.416,52	16.400,00	0,00	21.345,84	4.945,84	-12.070,68	0,00
	66292000 Sonstige	756,02	1.350,00	0,00	803,50	-546,50	47,48	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	95.721.674,55	109.096.226,00	0,00	106.907.646,10	-2.188.579,90	11.185.971,55	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-14.717.392,25	-16.892.550,00	0,00	-16.318.747,08	573.802,92	-1.601.354,83	0,00
	70110000 Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	-13.319,29	-8.590,00	0,00	-11.598,29	-3.008,29	1.720,96	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-31.013,03	-39.200,00	0,00	-30.789,55	8.410,45	223,48	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-29.954,26	-32.507,00	0,00	-26.250,94	6.256,06	3.703,32	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-3.284.368,12	-3.708.176,00	0,00	-3.755.479,99	-47.303,99	-471.111,87	0,00
	70221000 Vergütungen	-8.213.981,53	-9.339.322,00	0,00	-9.016.454,97	322.867,09	-802.473,38	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-151.264,79	-186.648,00	0,00	-160.538,47	26.109,59	-9.273,66	0,00
	70229000 Sonstige	-128.892,54	-144.000,00	0,00	-105.890,36	38.109,64	23.002,18	0,00
	70291000 Vergütungen	-136.470,00	-144.700,00	0,00	-200.817,83	-56.117,83	-64.347,83	0,00
	70320000 für Arbeitnehmer	-633.106,47	-720.154,00	0,00	-702.923,15	17.230,85	-69.816,68	0,00
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-857,36	-1.612,00	0,00	547,09	2.159,09	1.404,45	0,00
	70420000 für Arbeitnehmer	-1.592.093,19	-1.859.100,00	0,00	-1.812.837,66	46.262,34	-220.744,47	0,00
	70490000 Sonstige	-2.509,84	-2.379,00	0,00	-2.368,10	10,90	141,74	0,00
	70510000 für Beamte	-392.117,09	-582.909,00	0,00	-366.991,68	215.917,32	25.125,47	0,00
	70520000 für Arbeitnehmer	-1.909,97	-2.671,00	0,00	-1.116,84	1.554,16	793,13	0,00
	70610000 für Beamte	-9.277,29	-9.798,00	0,00	-12.758,68	-2.960,68	-3.481,39	0,00
	70620000 für Arbeitnehmer	-10.111,05	-11.204,00	0,00	-10.465,98	738,02	-354,93	0,00
	70699000 Sonstige	0,00	-6.000,00	0,00	-7.179,00	-1.179,00	-7.179,00	0,00
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	-45.739,09	-44.683,00	0,00	-49.284,97	-4.601,97	-3.545,82	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-36.480,66	-44.970,00	0,00	-41.621,13	3.348,87	-5.140,47	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.287.771,29	-1.281.371,00	0,00	-1.375.905,72	-94.534,72	-88.134,43	0,00
	71110000 für Beamte	-1.287.771,29	-1.281.371,00	0,00	-1.375.905,72	-94.534,72	-88.134,43	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.364.475,66	-14.393.450,00	0,00	-11.822.814,37	2.570.635,63	-1.458.338,71	-1.483.374,24
	72210000 Heizung	-502.070,88	-633.000,00	0,00	-423.403,22	209.596,78	78.667,66	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-275.313,49	-281.300,00	0,00	-281.858,87	-558,87	-6.545,38	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 21

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72230000 Wasser / Abwasser	-101.506,69	-116.600,00	0,00	-131.480,76	-14.880,76	-29.974,07	0,00
	72240000 Abfall	-38.848,07	-41.050,00	0,00	-41.739,58	-689,58	-2.891,57	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.323.580,48	-4.239.100,00	0,00	-2.189.650,89	2.049.449,11	-866.070,47	-1.483.374,24
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-80.418,30	-89.800,00	0,00	-80.215,95	9.584,05	202,35	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-767.533,74	-727.500,00	0,00	-700.818,92	26.681,08	66.714,82	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-113.548,07	-129.000,00	0,00	-111.889,54	17.110,46	1.658,47	0,00
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-17.467,77	-16.750,00	0,00	-18.951,41	-2.201,41	-1.483,64	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-23.909,19	-36.250,00	0,00	-25.124,68	11.125,32	-1.215,49	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-204.186,06	-243.550,00	0,00	-311.018,69	-67.468,69	-106.832,63	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-2.827.327,58	-3.189.100,00	0,00	-3.061.591,92	127.508,08	-234.264,34	0,00
	72420000 Essenskosten	-4.657,77	-8.850,00	0,00	-5.914,10	2.935,90	-1.256,33	0,00
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	-151.477,24	-159.000,00	0,00	-163.831,43	-4.831,43	-12.354,19	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-19.941,03	-43.100,00	0,00	-9.183,89	33.916,11	10.757,14	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-166.869,92	-210.900,00	0,00	-270.109,82	-59.209,82	-103.239,90	0,00
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	-25.029,33	-24.800,00	0,00	-25.097,95	-297,95	-68,62	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-27.607,00	-50.500,00	0,00	-34.430,73	16.069,27	-6.823,73	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-42.094,16	-111.500,00	0,00	-51.937,14	59.562,86	-9.842,98	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-62.648,29	-276.100,00	0,00	-210.815,97	65.284,03	-148.167,68	0,00
	72510000 an verbundene Unternehmen	0,00	-308.800,00	0,00	-261.201,37	47.598,63	-261.201,37	0,00
	72520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-190.000,00	0,00	0,00	-8.033,96	-8.033,96	181.966,04	0,00
	72531000 an Eigenbetriebe	-523.437,77	-561.900,00	0,00	-576.502,87	-14.602,87	-53.065,10	0,00
	72541000 an den Bund	-59.810,30	-55.200,00	0,00	-60.274,00	-5.074,00	-463,70	0,00
	72542000 an das Land	-1.277.479,27	-1.329.000,00	0,00	-980.288,38	348.711,62	297.190,89	0,00
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-938.563,26	-959.700,00	0,00	-1.153.730,46	-194.030,46	-215.167,20	0,00
	72544000 an Zweckverbände	-120.084,58	-109.000,00	0,00	-107.993,02	1.006,98	12.091,56	0,00
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-29.618,72	-34.000,00	0,00	-53.405,14	-19.405,14	-23.786,42	0,00
	72590000 an Sonstige	-359.708,50	-405.800,00	0,00	-367.168,84	38.631,16	-7.460,34	0,00
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-89.738,32	-2.300,00	0,00	-105.150,87	-102.850,87	-15.412,55	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-18.284.080,27	-20.404.960,00	0,00	-19.285.905,14	1.119.054,86	-1.001.824,87	-400.000,00
	74142000 an das Land	-18.120,54	-17.000,00	0,00	-18.351,81	-1.351,81	-231,27	0,00
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-9.519.646,19	-10.454.500,00	0,00	-9.944.879,83	509.620,17	-425.233,64	0,00
	74144000 an Zweckverbände	-406.043,91	-346.160,00	0,00	-409.761,83	-63.601,83	-3.717,92	0,00
	74145000 an Anstalten	0,00	-35.000,00	0,00	-27.604,62	7.395,38	-27.604,62	0,00
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-338.622,18	-409.000,00	0,00	-342.060,32	66.939,68	-3.438,14	0,00
	74190000 an Sonstige	-6.918.378,45	-7.992.800,00	0,00	-7.384.102,73	608.697,27	-465.724,28	-400.000,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-287.691,00	-307.500,00	0,00	-309.862,00	-2.362,00	-22.171,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-795.578,00	-843.000,00	0,00	-849.282,00	-6.282,00	-53.704,00	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 22

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-51.043.578,78	-63.533.900,00	0,00	-57.995.647,13	5.538.252,87	-6.952.068,35	0,00
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	-7.985.766,67	-8.150.000,00	0,00	-7.936.940,93	213.059,07	48.825,68	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	-155.562,17	-205.000,00	0,00	-160.272,46	44.727,54	-4.710,29	0,00
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	-183.907,52	-176.000,00	0,00	-180.950,18	-4.950,18	2.957,34	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-3.523.777,12	-3.834.500,00	0,00	-3.631.051,07	203.448,93	-107.273,93	0,00
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-8.752,87	-10.000,00	0,00	-13.345,57	-3.345,57	-4.592,64	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-5.131.370,17	-5.900.900,00	0,00	-5.733.568,58	167.331,42	-602.198,41	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-19.268.881,75	-21.068.300,00	0,00	-20.662.592,28	405.707,72	-1.393.710,53	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-69.388,29	-79.500,00	0,00	-91.479,09	-11.979,09	-22.090,80	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	-9.800,00	0,00	-300,00	9.500,00	-300,00	0,00
	75411000 an Land	-1.161.272,13	-1.080.500,00	0,00	-1.249.591,86	-169.091,86	-88.319,73	0,00
	75423000 an Gemeinden	-645,46	-100,00	0,00	0,00	100,00	645,46	0,00
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-5.981,46	-16.500,00	0,00	-5.662,46	10.837,54	319,00	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.169.413,83	-3.462.000,00	0,00	-3.474.885,53	-12.885,53	-305.471,70	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.473.267,72	-8.737.000,00	0,00	-6.935.903,57	1.801.096,43	-2.462.635,85	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-36.024,75	-40.200,00	0,00	-21.159,39	19.040,61	14.865,36	0,00
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-56.624,77	-59.000,00	0,00	-54.660,77	4.339,23	1.963,94	0,00
	75629000 an Sonstige	-285.275,95	-319.500,00	0,00	-284.205,08	35.294,92	1.070,87	0,00
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-84.278,30	-86.000,00	0,00	-88.890,32	-2.890,32	-4.612,02	0,00
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-515.068,25	-500.000,00	0,00	-389.522,15	110.477,85	125.546,10	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	-3.291.972,82	-7.924.900,00	0,00	-5.279.244,08	2.645.655,92	-1.987.271,26	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-714.969,40	-760.000,00	0,00	-733.581,00	26.419,00	-18.611,60	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-354.517,35	-370.300,00	0,00	-342.815,64	27.484,36	11.701,71	0,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-83.884,02	-116.200,00	0,00	-62.877,44	53.322,56	21.006,58	0,00
	75790000 Sonstige	0,00	-26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-151.346,16	-126.700,00	0,00	-151.462,71	-24.762,71	-116,55	0,00
	75890000 Sonstige	0,00	-94.000,00	0,00	0,00	94.000,00	0,00	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-188.522,04	-198.000,00	0,00	-346.014,75	-148.014,75	-157.492,71	0,00
	75990000 an Sonstige	-143.107,93	-183.000,00	0,00	-164.670,28	18.329,72	-21.562,35	0,00
16.	sonstige laufende Auszahlungen	-3.532.908,84	-4.300.381,00	0,00	-3.922.219,13	378.161,87	-389.310,29	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-89.788,54	-101.756,00	0,00	-101.261,46	494,54	-11.472,92	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-72.885,56	-64.400,00	0,00	-91.940,24	-27.540,24	-19.054,68	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-17.246,42	-24.700,00	0,00	-14.082,63	10.617,37	3.163,79	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-147.932,17	-147.350,00	0,00	-165.166,87	-17.816,87	-17.234,76	0,00
	76220000 Leasing	-92.090,13	-103.950,00	0,00	-118.522,45	-14.572,45	-26.432,32	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-248.238,78	-288.000,00	0,00	-250.437,52	37.562,48	-2.198,74	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-144.185,29	-140.890,00	0,00	-114.003,19	26.886,87	30.182,10	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-342.991,57	-209.700,00	0,00	-242.485,94	-32.785,94	100.505,63	0,00
	76310000 Büromaterial	-132.261,64	-125.700,00	0,00	-139.720,77	-14.020,77	-7.459,07	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 23

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-58.146,84	-51.450,00	0,00	-70.162,64	-18.712,64	-12.015,80	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-115.587,43	-132.650,00	0,00	-108.766,25	23.883,75	6.821,18	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-92.312,53	-97.620,00	0,00	-101.376,07	-3.756,07	-9.063,54	0,00
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	-55.650,75	-36.400,00	0,00	-54.381,04	-17.981,04	1.269,71	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-68.016,29	-101.150,00	0,00	-93.940,33	7.209,67	-25.924,04	0,00
	76370000 Bankgebühren	-45,17	-100,00	0,00	-41,86	58,14	3,31	0,00
	76390000 Sonstige	-96.512,72	-109.900,00	0,00	-117.909,82	-8.009,82	-21.397,10	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-403.532,44	-435.250,00	0,00	-413.475,36	21.774,64	-9.942,92	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-45.465,06	-44.850,00	0,00	-45.055,49	-205,49	409,57	0,00
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	-787,79	-1.900,00	0,00	-801,51	1.098,49	-13,72	0,00
	76710000 Gewerbesteuer	0,00	-530,00	0,00	-528,00	2,00	-528,00	0,00
	76720000 Körperschaftsteuer	156,14	-665,00	0,00	-662,52	2,48	-818,66	0,00
	76810000 Grundsteuer	-9.251,32	-9.220,00	0,00	-8.204,70	1.015,30	1.046,62	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-7.901,24	-9.710,00	0,00	-9.718,24	-8,24	-1.817,00	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	-6.690,00	-6.690,00	0,00	-6.690,00	0,00	0,00	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	-741,30	-3.300,00	0,00	-647,60	2.652,40	93,70	0,00
	76930000 Repräsentationen	-32.612,69	-31.200,00	0,00	-31.354,73	-154,73	1.257,96	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	-9.375,24	-600,00	0,00	-1.541,11	-941,11	7.834,13	0,00
	76990000 Sonstige	-1.242.816,13	-2.020.750,00	0,00	-1.619.340,85	401.409,15	-376.524,72	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-99.230.207,09	-120.806.612,00	0,00	-110.721.238,57	10.085.373,43	-11.491.031,48	-1.883.374,24
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-3.508.532,54	-11.710.386,00	0,00	-3.813.592,47	7.896.793,53	-305.059,93	-1.883.374,24
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	240.352,05	388.100,00	0,00	118.977,21	-269.122,79	-121.374,84	0,00
	67139000 von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	16,67	16,67	16,67	0,00
	67151000 von Banken	0,00	0,00	0,00	3.872,59	3.872,59	3.872,59	0,00
	67152000 von Sparkassen	3.781,66	3.000,00	0,00	664,19	-2.335,81	-3.117,47	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	229.797,75	379.000,00	0,00	105.218,75	-273.781,25	-124.579,00	0,00
	67910000 Avalprovisionen	6.578,94	6.000,00	0,00	9.102,55	3.102,55	2.523,61	0,00
	67990000 Sonstige	193,70	100,00	0,00	102,46	2,46	-91,24	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-950.314,34	-957.600,00	0,00	-802.068,16	155.531,84	148.246,18	0,00
	77100000 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-9.492,30	-9.492,30	-9.492,30	0,00
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	-950.314,34	-957.600,00	0,00	-792.575,86	165.024,14	157.738,48	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-709.962,29	-569.500,00	0,00	-683.090,95	-113.590,95	26.871,34	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-4.218.494,83	-12.279.886,00	0,00	-4.496.683,42	7.783.202,58	-278.188,59	-1.883.374,24
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-4.218.494,83	-12.279.886,00	0,00	-4.496.683,42	7.783.202,58	-278.188,59	-1.883.374,24
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.643.106,38	3.063.160,00	0,00	2.525.318,50	-537.841,50	-117.787,88	0,00
	68131000 von Eigenbetrieben	4.525,26	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-4.525,26	0,00
	68142000 vom Land	167.762,52	361.240,00	0,00	84.689,47	-276.550,53	-83.073,05	0,00
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.862,32	5.690,00	0,00	15.361,52	9.671,52	5.499,20	0,00
	68144000 von Zweckverbänden	0,00	475.000,00	0,00	114.767,67	-360.232,33	114.767,67	0,00
	68145000 von Anstalten	1.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.180,00	0,00
	68146000 von Sparkassen	25.821,92	70.000,00	0,00	51.826,74	-18.173,26	26.004,82	0,00
	68149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.000,00	0,00	0,00	438,35	438,35	-9.561,65	0,00
	68151000 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.325,00	3.325,00	3.325,00	0,00
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-480,00	0,00
	68176200 vom Land	2.033.474,36	1.797.580,00	0,00	1.933.202,43	135.622,43	-100.271,93	0,00
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	390.000,00	343.650,00	0,00	302.307,32	-41.342,68	-87.692,68	0,00
	68176700 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 24

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	68177100 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	338.814,10	500,00	0,00	136.431,87	135.931,87	-202.382,23	0,00
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	335.440,33	0,00	0,00	135.500,00	135.500,00	-199.940,33	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.496,97	500,00	0,00	-5,63	-505,63	-1.502,54	0,00
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	1.876,86	0,00	0,00	937,50	937,50	-939,36	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.981.920,48	3.063.660,00	0,00	2.661.750,37	-401.909,63	-320.170,11	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-325.697,85	-264.100,00	-100.101,99	-254.260,22	9.839,78	71.437,63	-20.009,98
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-109.647,70	-222.500,00	-85.101,99	-171.056,30	51.443,70	-61.408,60	-15.009,98
	78159000 an den sonstigen privaten Bereich	-2.994,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.994,80	0,00
	78190000 an Sonstige	-141.952,59	0,00	0,00	0,00	0,00	141.952,59	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-30.322,62	-6.600,00	-15.000,00	-29.953,49	-23.353,49	369,13	-5.000,00
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-40.780,14	-35.000,00	0,00	-53.250,43	-18.250,43	-12.470,29	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.880.982,74	-4.325.850,00	-1.049.555,84	-3.184.688,94	1.141.161,06	696.293,80	-1.928.987,54
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-10.507,96	0,00	0,00	-152.821,63	-152.821,63	-142.313,67	0,00
	78522000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0,00	-817.000,00	0,00	-219.636,45	597.363,55	-219.636,45	-304.970,73
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-2.089,27	0,00	0,00	-221,70	-221,70	1.867,57	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-87.455,93	-27.000,00	0,00	-92.983,82	-65.983,82	-5.527,89	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-281.173,40	0,00	0,00	-100.673,99	-100.673,99	180.499,41	0,00
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	0,00	-20.000,00	0,00	-46.400,00	-26.400,00	-46.400,00	0,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-76.603,72	-77.200,00	-4.945,52	-149.385,03	-72.185,03	-72.781,31	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-233.861,18	-216.450,00	-8.485,90	-93.168,10	123.281,90	140.693,08	-11.000,00
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.189.291,34	-3.161.200,00	-1.036.124,42	-2.329.398,22	831.801,78	859.893,12	-1.613.016,81
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-4.206.680,59	-4.589.950,00	-1.149.657,83	-3.438.949,16	1.151.000,84	767.731,43	-1.948.997,52
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.224.760,11	-1.526.290,00	-1.149.657,83	-777.198,79	749.091,21	447.561,32	-1.948.997,52
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.443.254,94	-13.806.176,00	-1.149.657,83	-5.273.882,21	8.532.293,79	169.372,73	-3.832.371,76
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.962.042,86	1.526.290,00	1.070.000,00	10.662.413,35	9.136.123,35	7.700.370,49	1.235.000,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	2.962.042,86	1.526.290,00	1.070.000,00	10.662.413,35	9.136.123,35	7.700.370,49	1.235.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-3.723.310,32	-2.022.524,00	0,00	-11.613.607,53	-9.591.083,53	-7.890.297,21	0,00
	79242100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-78.886,07	0,00	0,00	0,00	0,00	78.886,07	0,00
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	-3.644.424,25	-2.022.524,00	0,00	-11.613.607,53	-9.591.083,53	-7.969.183,28	0,00



# Finanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 25

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:42:08

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-761.267,46	-496.234,00	1.070.000,00	-951.194,18	-454.960,18	-189.926,72	1.235.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	142.000.000,00	14.302.410,00	0,00	35.000.000,00	20.697.590,00	-107.000.000,00	0,00
	69451000 Euro-Währung (fester Zins)	132.000.000,00	14.302.410,00	0,00	35.000.000,00	20.697.590,00	-97.000.000,00	0,00
	69451100 Euro-Währung (variabler Zins)	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-133.037.498,37	0,00	0,00	-25.000.000,00	-25.000.000,00	108.037.498,37	0,00
	79442100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-37.498,37	0,00	0,00	0,00	0,00	37.498,37	0,00
	79451000 Euro-Währung (fester Zins)	-133.000.000,00	0,00	0,00	-15.000.000,00	-15.000.000,00	118.000.000,00	0,00
	79452000 Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	0,00	0,00	-10.000.000,00	-10.000.000,00	-10.000.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	8.962.501,63	14.302.410,00	0,00	10.000.000,00	-4.302.410,00	1.037.498,37	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	8.201.234,17	13.806.176,00	1.070.000,00	9.048.805,82	-4.757.370,18	847.571,65	1.235.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.163.619,76	0,00	0,00	1.596.465,13	1.596.465,13	432.845,37	0,00
	69910000 durchlaufende Gelder	1.051.612,28	0,00	0,00	1.318.750,24	1.318.750,24	267.137,96	0,00
	69920000 Einzahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	31.905,61	0,00	0,00	277.176,31	277.176,31	245.270,70	0,00
	69930000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	80.101,87	0,00	0,00	538,58	538,58	-79.563,29	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.082.725,61	0,00	0,00	-1.453.238,81	-1.453.238,81	-370.513,20	0,00
	79910000 durchlaufende Gelder	-1.031.523,35	0,00	0,00	-1.205.412,92	-1.205.412,92	-173.889,57	0,00
	79920000 Auszahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	-51.202,26	0,00	0,00	-247.825,89	-247.825,89	-196.623,63	0,00

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



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:55:12

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	2016	2015	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.649.954,58	2.697.201,00	0,00	1.759.848,20	-937.352,80	109.893,62	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	367.350,50	326.520,00	0,00	438.555,71	112.035,71	71.205,21	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	602.068,72	524.550,00	0,00	657.029,19	132.479,19	54.960,47	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.634.462,22	3.024.940,00	0,00	3.102.484,53	77.544,53	468.022,31	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	416.007,21	123.541,00	0,00	143.616,14	20.075,14	-272.391,07	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.669.843,23	6.696.752,00	0,00	6.101.533,77	-595.218,23	431.690,54	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-8.551.499,31	-8.834.264,00	0,00	-9.906.614,06	-1.072.350,06	-1.355.114,75	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-529.572,82	-513.692,00	0,00	-596.168,32	-82.476,32	-66.595,50	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.618.576,72	-7.412.700,00	0,00	-6.200.048,28	1.212.651,72	-1.581.471,56	-1.195.290,17
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.384.589,64	-2.305.199,00	0,00	-2.362.212,02	-57.013,02	22.377,62	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-330.248,57	-340.760,00	0,00	-334.423,86	6.336,14	-4.175,29	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.075.184,67	-2.102.695,00	0,00	-2.136.026,16	-33.331,16	-60.841,49	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-18.489.671,73	-21.509.310,00	0,00	-21.535.492,70	-26.182,70	-3.045.820,97	-1.195.290,17
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.819.828,50	-14.812.558,00	0,00	-15.433.958,93	-621.400,93	-2.614.130,43	-1.195.290,17
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,80	61.100,00	0,00	9.018,92	-52.081,08	9.018,12	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-549.816,11	0,00	0,00	-705.657,26	-705.657,26	-155.841,15	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-549.815,31	61.100,00	0,00	-696.638,34	-757.738,34	-146.823,03	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-13.369.643,81	-14.751.458,00	0,00	-16.130.597,27	-1.379.139,27	-2.760.953,46	-1.195.290,17
25.	+ Außerordentliche Erträge	8,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-8,70	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-70,60	0,00	0,00	0,00	0,00	70,60	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	-61,90	0,00	0,00	0,00	0,00	61,90	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-13.369.705,71	-14.751.458,00	0,00	-16.130.597,27	-1.379.139,27	-2.760.891,56	-1.195.290,17
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-4.100,00	-4.100,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.369.705,71	-14.751.458,00	0,00	-16.130.597,27	-1.379.139,27	-2.760.891,56	-1.195.290,17



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:55:12

0 Landkreis Kusel  
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.126.088,80	3.107.985,00	0,00	3.126.909,75	18.924,75	820,95	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.001.660,93	894.750,00	0,00	1.003.140,83	108.390,83	1.479,90	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.096,36	3.100,00	0,00	4.577,67	1.477,67	1.481,31	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	104.631,18	565.596,00	0,00	527.610,45	-37.985,55	422.979,27	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	18.988,60	15.012,00	0,00	10.430,99	-4.581,01	-8.557,61	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	4.254.465,87	4.586.443,00	0,00	4.672.669,69	86.226,69	418.203,82	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.278.623,37	-2.189.384,00	0,00	-1.975.042,02	214.341,98	-696.418,65	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-186.631,42	-200.728,00	0,00	-213.481,38	-12.753,38	-26.849,96	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.237.171,83	-3.589.600,00	0,00	-3.455.289,98	134.310,02	-218.118,15	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-101.419,81	-78.324,00	0,00	-104.340,32	-26.016,32	-2.920,51	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-327.261,85	-396.800,00	0,00	-328.225,47	68.574,53	-963,62	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.097.676,08	-1.907.546,00	0,00	-1.685.159,57	222.386,43	-587.483,49	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-6.228.784,36	-8.362.382,00	0,00	-7.761.538,74	600.843,26	-1.532.754,38	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.974.318,49	-3.775.939,00	0,00	-3.088.869,05	687.069,95	-1.114.550,56	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.974.318,49	-3.775.939,00	0,00	-3.088.869,05	687.069,95	-1.114.550,56	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.974.318,49	-3.775.939,00	0,00	-3.088.869,05	687.069,95	-1.114.550,56	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.974.318,49	-3.775.939,00	0,00	-3.088.869,05	687.069,95	-1.114.550,56	0,00



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:55:12

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	110.224,62	110.269,00	0,00	111.859,98	1.590,98	1.635,36	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.586,24	129.300,00	0,00	160.780,99	31.480,99	3.194,75	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.784,37	820,00	0,00	3.044,00	2.224,00	-1.740,37	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.432,00	325.000,00	0,00	126.280,00	-198.720,00	-6.152,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	27.698,77	15.421,00	0,00	12.650,27	-2.770,73	-15.048,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	432.726,00	580.810,00	0,00	414.615,24	-166.194,76	-18.110,76	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.849.983,03	-2.232.687,00	0,00	-2.349.675,55	-116.988,55	-499.692,52	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-256.619,18	-219.482,00	0,00	-255.927,16	-36.445,16	692,02	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.098,45	-203.550,00	0,00	-179.273,64	24.276,36	-9.175,19	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-12.834,01	-26.028,00	0,00	-27.429,23	-1.401,23	-14.595,22	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-121.189,10	-147.300,00	0,00	-254.054,43	-106.754,43	-132.865,33	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-106.047,22	-98.390,00	0,00	-94.519,44	3.870,56	11.527,78	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-2.516.770,99	-2.927.437,00	0,00	-3.160.879,45	-233.442,45	-644.108,46	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.084.044,99	-2.346.627,00	0,00	-2.746.264,21	-399.637,21	-662.219,22	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-2.084.044,99	-2.346.627,00	0,00	-2.746.264,21	-399.637,21	-662.219,22	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-2.084.044,99	-2.346.627,00	0,00	-2.746.264,21	-399.637,21	-662.219,22	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.084.044,99	-2.346.627,00	0,00	-2.746.264,21	-399.637,21	-662.219,22	0,00



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:55:12

0 Landkreis Kusel  
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.354.153,35	9.630.461,00	0,00	10.374.820,76	744.359,76	1.020.667,41	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	27.752.612,67	34.660.850,00	0,00	34.819.383,47	158.533,47	7.066.770,80	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.858,36	8.000,00	0,00	14.435,84	6.435,84	4.577,48	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	989,33	201.200,00	0,00	114.010,97	-87.189,03	113.021,64	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	20.878,53	15.714,00	0,00	9.813,36	-5.900,64	-11.065,17	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	37.138.492,24	44.516.225,00	0,00	45.332.464,40	816.239,40	8.193.972,16	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-2.761.241,06	-3.640.867,00	0,00	-3.329.425,25	311.441,75	-568.184,19	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-202.303,54	-225.260,00	0,00	-204.881,95	20.378,05	-2.578,41	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-636.512,88	-976.600,00	0,00	-816.781,86	159.818,14	-180.268,98	-288.084,07
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-363.128,07	-303.549,00	0,00	-302.223,16	1.325,84	60.904,91	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-16.224.291,08	-18.341.000,00	0,00	-17.708.852,70	632.147,30	-1.484.561,62	-400.000,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-51.060.089,58	-63.533.900,00	0,00	-57.404.270,54	6.129.629,46	-6.344.180,96	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-86.914,69	-40.950,00	0,00	-59.694,98	-18.744,98	27.219,71	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-71.334.480,90	-87.062.126,00	0,00	-79.826.130,44	7.235.995,56	-8.491.649,54	-688.084,07
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-34.195.988,66	-42.545.901,00	0,00	-34.493.666,04	8.052.234,96	-297.677,38	-688.084,07
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-34.195.988,66	-42.545.901,00	0,00	-34.493.666,04	8.052.234,96	-297.677,38	-688.084,07
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-34.195.988,66	-42.545.901,00	0,00	-34.493.666,04	8.052.234,96	-297.677,38	-688.084,07
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-34.195.988,66	-42.545.901,00	0,00	-34.493.666,04	8.052.234,96	-297.677,38	-688.084,07



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:55:12

0 Landkreis Kusel  
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.310.017,69	3.004.193,00	0,00	3.124.724,25	120.531,25	-185.293,44	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	233.542,96	310.150,00	0,00	222.313,76	-87.836,24	-11.229,20	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	14.695,41	14.195,41	14.695,41	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.597,58	351.800,00	0,00	345.285,36	-6.514,64	290.687,78	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	21.295,68	15.397,00	0,00	22.222,17	6.825,17	926,49	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.619.453,91	3.682.040,00	0,00	3.729.240,95	47.200,95	109.787,04	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-910.920,77	-1.343.731,00	0,00	-1.198.666,60	145.064,40	-287.745,83	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-118.239,36	-122.209,00	0,00	-124.874,74	-2.665,74	-6.635,38	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.654.754,72	-2.211.000,00	0,00	-2.109.768,35	101.231,65	-455.013,63	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.785.206,14	-2.192.382,00	0,00	-2.371.595,68	-179.213,68	413.610,46	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-17.283,64	-28.600,00	0,00	-20.650,61	7.949,39	-3.366,97	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-274.204,50	-200.800,00	0,00	-276.445,20	-75.645,20	-2.240,70	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.760.609,13	-6.098.722,00	0,00	-6.102.001,18	-3.279,18	-341.392,05	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.141.155,22	-2.416.682,00	0,00	-2.372.760,23	43.921,77	-231.605,01	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-2.141.155,22	-2.416.682,00	0,00	-2.372.760,23	43.921,77	-231.605,01	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	1.702,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.702,59	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-1.238,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.238,30	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	464,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-464,29	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-2.140.690,93	-2.416.682,00	0,00	-2.372.760,23	43.921,77	-232.069,30	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.140.690,93	-2.416.682,00	0,00	-2.372.760,23	43.921,77	-232.069,30	0,00



# Teilergebnisrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:55:12

0 Landkreis Kusel  
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	82.451,66	80.500,00	0,00	81.666,08	1.166,08	-785,58	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.078.167,33	51.867.045,00	0,00	53.129.687,07	1.262.642,07	5.051.519,74	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>48.160.618,99</b>	<b>51.947.545,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.211.353,15</b>	<b>1.263.808,15</b>	<b>5.050.734,16</b>	<b>0,00</b>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.083.269,00	-1.150.500,00	0,00	-1.665.866,13	-515.366,13	-582.597,13	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.240,85	0,00	0,00	0,00	0,00	3.240,85	0,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-1.086.509,85</b>	<b>-1.150.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.665.866,13</b>	<b>-515.366,13</b>	<b>-579.356,28</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>47.074.109,14</b>	<b>50.797.045,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.545.487,02</b>	<b>748.442,02</b>	<b>4.471.377,88</b>	<b>0,00</b>
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	242.182,52	388.000,00	0,00	117.879,21	-270.120,79	-124.303,31	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-948.805,74	-957.600,00	0,00	-792.328,63	165.271,37	156.477,11	0,00
<b>23.</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>-706.623,22</b>	<b>-569.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-674.449,42</b>	<b>-104.849,42</b>	<b>32.173,80</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>46.367.485,92</b>	<b>50.227.445,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.871.037,60</b>	<b>643.592,60</b>	<b>4.503.551,68</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>46.367.485,92</b>	<b>50.227.445,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.871.037,60</b>	<b>643.592,60</b>	<b>4.503.551,68</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>46.367.485,92</b>	<b>50.227.445,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.871.037,60</b>	<b>643.592,60</b>	<b>4.503.551,68</b>	<b>0,00</b>

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



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:59:58

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./ Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.163.251,31	-13.263.290,00	0,00	-12.935.508,91	327.781,09	-1.772.257,60	-1.195.290,17
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,80	100,00	0,00	-9.389,84	-9.489,84	-9.390,64	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-11.163.250,51	-13.263.190,00	0,00	-12.944.898,75	318.291,25	-1.781.648,24	-1.195.290,17
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-11.163.250,51	-13.263.190,00	0,00	-12.944.898,75	318.291,25	-1.781.648,24	-1.195.290,17
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-11.163.250,51	-13.263.190,00	0,00	-12.944.898,75	318.291,25	-1.781.648,24	-1.195.290,17
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	560.826,76	860.690,00	0,00	998.119,28	137.429,28	437.292,52	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	337.698,23	0,00	0,00	136.944,71	136.944,71	-200.753,52	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	898.524,99	860.690,00	0,00	1.135.063,99	274.373,99	236.539,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-112.799,83	-51.600,00	-50.101,99	-100.366,24	-48.766,24	12.433,59	-20.009,98
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-734.473,36	-1.317.950,00	-527.713,87	-1.557.570,15	-239.620,15	-823.096,79	-11.000,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-847.273,19	-1.369.550,00	-577.815,86	-1.657.936,39	-288.386,39	-810.663,20	-31.009,98
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	51.251,80	-508.860,00	-577.815,86	-522.872,40	-14.012,40	-574.124,20	-31.009,98
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-11.111.998,71	-13.772.050,00	-577.815,86	-13.467.771,15	304.278,85	-2.355.772,44	-1.226.300,15



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:59:58

0 Landkreis Kusel  
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.913.420,06	-3.500.946,00	0,00	-2.396.963,49	1.103.982,51	-483.543,43	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.913.420,06	-3.500.946,00	0,00	-2.396.963,49	1.103.982,51	-483.543,43	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.913.420,06	-3.500.946,00	0,00	-2.396.963,49	1.103.982,51	-483.543,43	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-1.913.420,06	-3.500.946,00	0,00	-2.396.963,49	1.103.982,51	-483.543,43	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	29.091,85	11.140,00	0,00	7.140,00	-4.000,00	-21.951,85	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	29.091,85	11.140,00	0,00	7.140,00	-4.000,00	-21.951,85	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-205.090,66	-83.000,00	0,00	-100.643,55	-17.643,55	104.447,11	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-31.655,48	-64.700,00	-4.945,52	-34.432,70	30.267,30	-2.777,22	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-236.746,14	-147.700,00	-4.945,52	-135.076,25	12.623,75	101.669,89	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-207.654,29	-136.560,00	-4.945,52	-127.936,25	8.623,75	79.718,04	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.121.074,35	-3.637.506,00	-4.945,52	-2.524.899,74	1.112.606,26	-403.825,39	0,00



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:59:58

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.082.136,81	-2.101.877,00	0,00	-2.286.471,96	-184.594,96	-204.335,15	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-2.082.136,81	-2.101.877,00	0,00	-2.286.471,96	-184.594,96	-204.335,15	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-2.082.136,81	-2.101.877,00	0,00	-2.286.471,96	-184.594,96	-204.335,15	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-2.082.136,81	-2.101.877,00	0,00	-2.286.471,96	-184.594,96	-204.335,15	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-4.968,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4.968,01	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-135.993,90	-6.000,00	-3.485,90	-19.489,33	-13.489,33	116.504,57	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-140.961,91	-6.000,00	-3.485,90	-19.489,33	-13.489,33	121.472,58	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-140.961,91	-6.000,00	-3.485,90	-19.489,33	-13.489,33	121.472,58	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.223.098,72	-2.107.877,00	-3.485,90	-2.305.961,29	-198.084,29	-82.862,57	0,00



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:59:58

0 Landkreis Kusel  
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.971.122,59	-42.038.609,00	0,00	-37.808.696,77	4.229.912,23	-3.837.574,18	-688.084,07
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-33.971.122,59	-42.038.609,00	0,00	-37.808.696,77	4.229.912,23	-3.837.574,18	-688.084,07
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-33.971.122,59	-42.038.609,00	0,00	-37.808.696,77	4.229.912,23	-3.837.574,18	-688.084,07
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-33.971.122,59	-42.038.609,00	0,00	-37.808.696,77	4.229.912,23	-3.837.574,18	-688.084,07
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	342.000,00	0,00	384.770,44	42.770,44	384.770,44	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	342.000,00	0,00	384.770,44	42.770,44	384.770,44	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	35.027,93	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	-35.027,93	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-342.000,00	0,00	-37.029,27	304.970,73	-37.029,27	-304.970,73
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	35.027,93	-343.500,00	0,00	-37.029,27	306.470,73	-72.057,20	-304.970,73
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	35.027,93	-1.500,00	0,00	347.741,17	349.241,17	312.713,24	-304.970,73
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-33.936.094,66	-42.040.109,00	0,00	-37.460.955,60	4.579.153,40	-3.524.860,94	-993.054,80



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:59:58

0 Landkreis Kusel  
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan / Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.461.399,46	-1.602.709,00	0,00	-1.216.584,64	386.124,36	244.814,82	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.461.399,46	-1.602.709,00	0,00	-1.216.584,64	386.124,36	244.814,82	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.461.399,46	-1.602.709,00	0,00	-1.216.584,64	386.124,36	244.814,82	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-1.461.399,46	-1.602.709,00	0,00	-1.216.584,64	386.124,36	244.814,82	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.053.187,77	1.849.330,00	0,00	1.135.288,78	-714.041,22	-917.898,99	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.115,87	500,00	0,00	-512,84	-1.012,84	-1.628,71	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	2.054.303,64	1.849.830,00	0,00	1.134.775,94	-715.054,06	-919.527,70	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-37.867,28	-128.000,00	-50.000,00	-53.250,43	74.749,57	-15.383,15	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.978.860,00	-2.595.200,00	-513.410,55	-1.536.167,49	1.059.032,51	1.442.692,51	-1.613.016,81
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-3.016.727,28	-2.723.200,00	-563.410,55	-1.589.417,92	1.133.782,08	1.427.309,36	-1.613.016,81
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-962.423,64	-873.370,00	-563.410,55	-454.641,98	418.728,02	507.781,66	-1.613.016,81
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.423.823,10	-2.476.079,00	-563.410,55	-1.671.226,62	804.852,38	752.596,48	-1.613.016,81



# Teilfinanzrechnung 2016

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 03.11.2017

Uhrzeit: 07:59:58

0 Landkreis Kusel  
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2015	2016	2015	2016	Plan ./. Ist	gegenüber	2017
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	47.082.797,69	50.797.045,00	0,00	52.830.633,30	2.033.588,30	5.747.835,61	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-709.963,09	-569.600,00	0,00	-673.701,11	-104.101,11	36.261,98	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	46.372.834,60	50.227.445,00	0,00	52.156.932,19	1.929.487,19	5.784.097,59	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	46.372.834,60	50.227.445,00	0,00	52.156.932,19	1.929.487,19	5.784.097,59	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	46.372.834,60	50.227.445,00	0,00	52.156.932,19	1.929.487,19	5.784.097,59	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	46.372.834,60	50.227.445,00	0,00	52.156.932,19	1.929.487,19	5.784.097,59	0,00

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

<b>Bilanz 2016</b>		
<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>184.075.909,04 €</b>	<b>181.727.068,45 €</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.605.505,05 €</b>	<b>7.305.433,06 €</b>
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	197.659,00 €	167.868,00 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5.398.545,05 €	5.079.290,06 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.009.301,00 €	2.058.275,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>170.715.652,13 €</b>	<b>169.311.700,22 €</b>
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	844.605,23 €	844.221,36 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.667.006,06 €	77.704.059,69 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	85.790.450,72 €	87.087.600,40 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	418.757,00 €	411.911,00 €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	638.146,99 €	684.546,99 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	424.213,55 €	420.754,55 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.981.522,50 €	1.788.051,50 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.926.872,04 €	346.476,69 €
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>5.754.751,86 €</b>	<b>5.109.935,17 €</b>
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00 €	152.500,00 €
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.3. Beteiligungen	914.950,00 €	914.950,00 €
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	4.182.505,69 €	3.488.404,09 €
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	504.796,17 €	554.081,08 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>16.501.393,87 €</b>	<b>24.920.063,69 €</b>
<b>2.1. Vorräte</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	- €	- €
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	- €	- €
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	- €	- €
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>11.733.496,91 €</b>	<b>16.234.016,80 €</b>
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.611.449,44 €	16.282.503,30 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258.056,01 €	165.746,89 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	1.573,96 €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.778,72 €	3.504,76 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	941,75 €	13,69 €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.261,88 €	680,00 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	56.635,45 €	68.623,71 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 231.626,34 €	- 288.629,51 €
<b>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
<b>2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB</b>	<b>4.767.896,96 €</b>	<b>8.686.046,89 €</b>
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.812.917,00 €</b>	<b>1.848.855,00 €</b>
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917,00 €	1.848.855,00 €
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>111.394.903,63 €</b>	<b>119.356.022,83 €</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>313.785.123,54 €</b>	<b>327.852.009,97 €</b>

<b>Bilanz 2016</b>		
<b>Passiva</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
1.1. Kapitalrücklage	- 20.079.708,92 €	- 20.079.708,92 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Ergebnisvortrag	- 83.917.931,85 €	- 91.315.194,71 €
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag <i>Nachrichtlich: Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	- 7.397.262,86 € 111.394.903,63 €	- 7.961.119,20 € 119.356.022,83 €
<b>2. Sonderposten</b>	<b>103.179.862,59 €</b>	<b>103.301.593,28 €</b>
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	100.634.681,86 €	101.669.286,35 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.545.180,73 €	1.632.306,93 €
2.3. Sonderposten für den den Gebührenaussgleich	- €	- €
2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	- €	- €
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	- €	- €
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	- €	- €
2.7. Sonstige Sonderposten	- €	- €
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>31.315.012,16 €</b>	<b>33.760.818,09 €</b>
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.068.010,00 €	30.366.506,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.247.002,16 €	3.394.312,09 €
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>178.958.077,57 €</b>	<b>189.727.985,54 €</b>
4.1. Anleihen	- €	- €
<b>4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>175.111.248,00 €</b>	<b>184.160.053,82 €</b>
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	25.111.248,00 €	24.160.053,82 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	150.000.000,00 €	160.000.000,00 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.238,06 €	2.221.168,49 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	993.123,65 €	491.452,02 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	584,94 €	123.640,91 €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	65.033,03 €	8.334,97 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, A	104.267,93 €	90.251,36 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	991.903,20 €	2.123.668,80 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	314.678,76 €	509.415,17 €
<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>332.171,22 €</b>	<b>1.061.613,06 €</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>313.785.123,54 €</b>	<b>327.852.009,97 €</b>



# Bilanz 2016

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2016	Ist Vorjahr
1.	<b>Anlagevermögen</b>		
1.1.	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	167.868,00	197.659,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>167.868,00</i>	<i>197.659,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.079.290,06	5.398.545,05
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	<i>1.723.806,04</i>	<i>1.868.607,04</i>
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>3.352.839,02</i>	<i>3.526.993,01</i>
	<i>01200590 Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>2.645,00</i>	<i>2.945,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.058.275,00	2.009.301,00
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.058.275,00</i>	<i>2.009.301,00</i>
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.305.433,06</b>	<b>7.605.505,05</b>
1.2.	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	24.078,04	24.078,04
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	<i>24.078,04</i>	<i>24.078,04</i>
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.221,36	844.605,23
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	<i>438.408,09</i>	<i>438.791,96</i>
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	<i>1.128,02</i>	<i>1.128,02</i>
	<i>02600000 Gewässer</i>	<i>370.560,95</i>	<i>370.560,95</i>
	<i>02960000 Bauland</i>	<i>34.124,30</i>	<i>34.124,30</i>
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.704.059,69	77.667.006,06
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	<i>350.452,27</i>	<i>356.251,27</i>
	<i>03291000 Unterkünfte für Asylbewerber (Grund und Boden)</i>	<i>15.720,03</i>	<i>0,00</i>
	<i>03330000 Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)</i>	<i>16.223.656,32</i>	<i>16.503.910,32</i>
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	<i>9.954.722,27</i>	<i>10.144.032,27</i>
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	<i>9.641.939,49</i>	<i>8.546.126,49</i>
	<i>03370000 Schulzentren</i>	<i>27.735.581,75</i>	<i>28.337.919,75</i>
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	<i>3.057.729,17</i>	<i>3.135.108,17</i>
	<i>03430000 Museen</i>	<i>2.948.582,00</i>	<i>2.999.958,00</i>
	<i>03460000 Musikschulen</i>	<i>39.102,30</i>	<i>40.471,30</i>
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	<i>1.273.465,45</i>	<i>1.304.187,45</i>
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	<i>3.658.744,75</i>	<i>3.762.568,75</i>
	<i>03980000 Bauhof - Gebäude</i>	<i>212.838,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>03981000 Bauhof Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>137.101,60</i>	<i>0,00</i>
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	<i>12.995,20</i>	<i>13.506,20</i>
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	<i>2.441.429,09</i>	<i>2.522.966,09</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	87.087.600,40	85.790.450,72
	<i>04120000 Brücken</i>	<i>8.729.714,00</i>	<i>8.819.047,00</i>
	<i>04130000 Tunnel</i>	<i>15.576,00</i>	<i>17.235,00</i>
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	<i>3.975.201,00</i>	<i>4.050.444,00</i>
	<i>04170000 Felssicherungsmaßnahmen</i>	<i>202.091,00</i>	<i>211.899,00</i>
	<i>04190000 Sonstige</i>	<i>50.298,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>298.810,46</i>	<i>299.317,67</i>
	<i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i>	<i>575.943,00</i>	<i>525.541,00</i>
	<i>04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>7.504.162,47</i>	<i>7.405.743,58</i>
	<i>04820000 Straßen</i>	<i>64.693.319,79</i>	<i>63.335.379,79</i>
	<i>04830000 Wege</i>	<i>122.930,00</i>	<i>186.807,00</i>



# Bilanz 2016

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2016	Ist Vorjahr
04841000 Parkplätze	113.468,00	116.906,00
04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.255,68	11.255,68
04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppen)	794.831,00	810.875,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	411.911,00	418.757,00
05999000 Sonstige Gebäude	411.911,00	418.757,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	684.546,99	638.146,99
06100000 Kunstgegenstände	684.546,99	638.146,99
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	420.754,55	424.213,55
07110000 Dienstfahrzeuge	57.503,00	77.399,00
07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	102.031,00	120.006,00
07190000 Sonstige Fahrzeuge	21.055,00	24.482,00
07200000 Maschinen und technische Anlagen	58.936,55	46.110,55
07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	8.024,00	4.922,00
07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	114.181,00	98.510,00
07300000 Betriebsvorrichtungen	59.024,00	52.784,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.788.051,50	1.981.522,50
08210000 Betriebsausstattung	12.297,00	14.844,00
08221000 Büromöbel	176.578,00	210.416,00
08222000 Büromaschinen	114,00	173,00
08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	2.752,00	3.687,00
08224000 EDV-Ausstattung	128.781,00	152.565,00
08225000 Schulmöbel	191.316,00	239.093,00
08226000 Schulausstattung (Fachräume)	536.349,00	585.149,00
08229000 Sonstige	137.520,00	140.777,00
08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	234.679,00	267.153,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	346.476,69	2.926.872,04
09600000 Anlagen im Bau	346.476,69	2.926.872,04
<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>169.311.700,22</b>	<b>170.715.652,13</b>
<b>1.3. Finanzanlagen</b>		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00	152.500,00
10120000 Nichtbörsennotierte Anteile	152.500,00	152.500,00
1.3.3. Beteiligungen	914.950,00	914.950,00
11120000 Nichtbörsennotierte Anteile	914.950,00	914.950,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.488.404,09	4.182.505,69
12110000 Eigenbetriebe	1,00	1,00
12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)	2.917.774,27	3.611.875,87
12310000 Zweckverbände	570.628,82	570.628,82
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	554.081,08	504.796,17
13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	554.081,08	504.796,17
<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>5.109.935,17</b>	<b>5.754.751,86</b>
<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>181.727.068,45</b>	<b>184.075.909,04</b>
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		



# Bilanz 2016

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2016	Ist Vorjahr
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.282.503,30	11.611.449,44
	15110000 gegen verbundene Unternehmen	2.690,83	0,00
	15120000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	1.680,00
	15130000 gegen Sondervermögen	628,91	0,00
	15140000 gegen den öffentlichen Bereich	34.667,59	133.689,16
	15150000 gegen den privaten Bereich	212.372,03	151.025,59
	15190000 gegen Sonstige	20,00	362,22
	15350000 gegen den privaten Bereich	9.664,94	9.160,85
	15420000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	-2.578,00
	15430000 gegen Sondervermögen	161.726,18	16.080,69
	15440000 gegen den öffentlichen Bereich	12.536.908,74	9.898.575,72
	15450000 gegen den privaten Bereich	3.281.504,74	1.358.070,20
	15490000 gegen Sonstige	-475,76	-1.283,89
	15520000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	133,00
	15540000 gegen den öffentlichen Bereich	15,66	817,48
	15550000 gegen den privaten Bereich	42.779,44	44.914,40
	15590000 gegen Sonstige	0,00	802,02
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	165.746,89	258.056,01
	16500000 gegen den privaten Bereich	25.129,37	-12.896,85
	16900000 gegen Sonstige	140.617,52	270.952,86
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.573,96	0,00
	16100000 gegen verbundene Unternehmen	1.573,96	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.504,76	8.778,72
	16200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	7.732,39
	17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.504,76	1.046,33
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13,69	941,75
	16310000 gegen Eigenbetriebe	0,00	941,75
	16390000 gegen Sonstige	13,69	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	680,00	29.261,88
	16420000 gegen das Land	-532,28	26.405,45
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	193,00	1.094,13
	16440000 gegen Zweckverbände	1.019,28	1.730,26
	17400000 gegen den öffentlichen Bereich	0,00	32,04
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	68.623,71	56.635,45
	17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	2.195,08	4.272,01
	17911000 Auszahlungen ohne Anordnungen	-187,36	144,69
	17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	8.875,00	6.325,00
	17915100 Mündelgeld (Bilanzkonto)	-2.923,44	-1.662,46
	17990000 Sonstige Forderungen	60.664,43	47.556,21
2.2.8.	Wertberichtigungen	-288.629,51	-231.626,34
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-288.629,51	-231.626,34
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>16.234.016,80</b>	<b>11.733.496,91</b>
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.686.046,89	4.767.896,96



# Bilanz 2016

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2016	Ist Vorjahr
<i>18310100 Kreissparkasse Kusel</i>	3.690.637,71	4.831.285,09
<i>18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)</i>	-23.092,93	-68.895,56
<i>18310200 Postbank Ludwigshafen</i>	14.616,52	3.196,76
<i>18310201 Postbank Ludwigshafen (Schwebeposten)</i>	13,00	0,00
<i>18320000 Termingeldguthaben VW Bank Plus Konto Business</i>	5.003.872,59	0,00
<i>18331000 Geldmarktkonto neu</i>	0,00	2.310,67
<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>24.920.063,69</b>	<b>16.501.393,87</b>
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.848.855,00	1.812.917,00
<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>1.848.855,00</i>	<i>1.812.917,00</i>
<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.848.855,00</b>	<b>1.812.917,00</b>
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.356.022,83	111.394.903,63
<b>Bilanzsumme</b>	<b>327.852.009,97</b>	<b>313.785.123,54</b>



# Bilanz 2016

## Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2016	Ist Vorjahr
1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	20100000 Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
1.3.	Ergebnisvortrag	-91.315.194,71	-83.917.931,85
	20310000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2008)	-14.514.882,26	-14.514.882,26
	20320000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2009)	-12.911.360,18	-12.911.360,18
	20330000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2010)	-13.687.649,12	-13.687.649,12
	20340000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2011)	-13.925.837,07	-13.925.837,07
	20342012 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2012)	-14.465.160,55	-14.465.160,55
	20342013 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2013)	-7.722.049,99	-7.722.049,99
	20342014 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2014)	-6.690.992,68	-6.690.992,68
	20342015 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2015)	-7.397.262,86	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-7.961.119,20	-7.397.262,86
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.356.022,83	111.394.903,63
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	101.669.286,35	100.634.681,86
	23131000 Zuwendungen von Eigenbetrieben	1.577,00	3.131,00
	23140000 von der EU	1.136.048,30	1.155.951,30
	23141000 vom Bund	853.741,00	890.226,00
	23142000 vom Land	87.401.384,32	87.139.901,43
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.784.787,39	9.351.114,39
	23144000 von Zweckverbänden	1.170.626,97	747.622,37
	23145000 von Anstalten	885,00	1.121,00
	23146000 von Sparkassen	991.200,57	1.012.752,57
	23147000 von Stiftungen	65.563,99	66.413,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	12.798,00	13.309,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	30.701,00	44.213,00
	23151000 von privaten Unternehmen	52.834,00	52.548,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	163.226,81	151.175,81
	23190000 von Sonstigen	3.912,00	5.202,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.632.306,93	2.545.180,73
	23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	1.629.999,61	2.142.873,41
	23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.307,32	402.307,32
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	103.301.593,28	103.179.862,59
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>103.301.593,28</b>	<b>103.179.862,59</b>
3.	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.366.506,00	28.068.010,00
	24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	13.577.903,00	12.251.762,00
	24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	4.173.531,00	3.791.093,00
	24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	9.914.060,00	9.382.452,00
	24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	2.701.012,00	2.642.703,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.394.312,09	3.247.002,16
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	757.346,66	756.633,39
	29200000 für geleistete Überstunden	422.753,00	348.100,00



# Bilanz 2016

## Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2016	Ist Vorjahr
<i>29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	292.463,98	211.603,86
<i>29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	1.600.000,00	1.600.000,00
<i>29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"</i>	321.748,45	330.664,91
<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>33.760.818,09</b>	<b>31.315.012,16</b>
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	24.160.053,82	25.111.248,00
<i>31513100 Inv.kredite von Banken mit Laufzeit über 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)</i>	1.403.225,00	1.542.436,94
<i>31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)</i>	91.116,32	10.264.744,67
<i>31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)</i>	22.665.712,50	13.304.066,39
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	160.000.000,00	150.000.000,00
<i>32511200 von Banken bis 1 Jahr Eurowährung (variabler Zins)</i>	0,00	10.000.000,00
<i>32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)</i>	20.000.000,00	0,00
<i>32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)</i>	140.000.000,00	140.000.000,00
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.221.168,49	1.377.238,06
<i>35500000 gegenüber dem privaten Bereich</i>	2.160.202,05	1.341.706,50
<i>35900000 gegenüber sonstigen</i>	60.966,44	35.531,56
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	491.452,02	993.123,65
<i>36500000 gegenüber dem privaten Bereich</i>	263.878,49	847.242,35
<i>36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i>	227.573,53	145.881,30
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	123.640,91	584,94
<i>35100000 gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	2.362,25	584,94
<i>36100000 gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	121.278,66	0,00
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.334,97	65.033,03
<i>35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	1.375,05	23.136,97
<i>36200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	0,00	41.896,06
<i>37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	6.959,92	0,00
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	90.251,36	104.267,93
<i>35310000 gegenüber Eigenbetrieben</i>	-162,00	-1.398,89
<i>35390000 gegenüber Sonstigen</i>	486,68	601,70
<i>36310000 gegenüber Eigenbetrieben</i>	89.926,68	105.065,12
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.123.668,80	991.903,20
<i>35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	53.589,30	-28.330,75
<i>36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	2.069.339,53	1.014.688,52
<i>37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	739,97	5.545,43
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	509.415,17	314.678,76
<i>37610000 Private Unternehmen</i>	71,40	45,84



# Bilanz 2016

## Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2016	Ist Vorjahr
37620000 Mitarbeiter	22.918,24	64.951,35
37690000 Sonstige	30,00	0,00
37700000 gegenüber Organmitgliedern	713,44	818,73
37911000 Irrläufer, Überzahlungen	30.801,31	20,00
37913000 Zahlungen für Abfallwirtschaft	258,76	297,50
37914000 Zahlungen für Verbandsgemeinden	69.385,00	787,00
37915000 Mündelgelder	-9.795,92	-9.795,92
37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)	9.795,92	9.795,92
37916000 Wohngeld Rückforderungen	33.129,70	37.884,69
37921000 Abwicklung Fahrkartenverkauf "Südwestmobil"	13.431,48	0,00
37951000 Zahlungseingänge allgemein	6.914,62	32.136,75
37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)	118.380,42	124.863,73
37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)	45.988,25	11.474,91
37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)	77.692,68	80.000,00
37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%	65.417,57	125,06
37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	586,54	436,02
37971000 Lohnsteuer	0,00	11,41
37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-1.004,64	-844,43
37990000 Sonstige	24.700,40	-38.329,80
<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>189.727.985,54</b>	<b>178.958.077,57</b>
5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.061.613,06	332.171,22
39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.061.613,06	332.171,22
<b>Bilanzsumme</b>	<b>327.852.009,97</b>	<b>313.785.123,54</b>

# Anhang

2016



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben.....	49
2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung .....	49
3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz .....	50
3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva .....	50
3.1.1 Anlagevermögen.....	51
3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände .....	51
3.1.1.2 Sachanlagen .....	52
3.1.1.3 Finanzanlagen.....	59
3.1.2 Umlaufvermögen .....	61
3.1.2.1 Vorräte .....	62
3.1.2.2 Forderungen.....	62
3.1.2.3 Liquide Mittel .....	63
3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	63
3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva .....	64
3.2.1 Eigenkapital .....	64
3.2.2 Sonderposten .....	66
3.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	66
3.2.3 Rückstellungen .....	68
3.2.4 Verbindlichkeiten .....	69
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	70
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....	71
4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.....	71
4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	72
4.3 Finanzergebnis.....	73
4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	73
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	74
6 Weitere Angaben gemäß §48 Abs. II gemHVO .....	76
7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates .....	78
8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen .....	78

## 1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Gemäß § 108 GemO in Verbindung mit § 48 GemHVO ist der Anhang ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr darzustellen.

Ferner werden u.a. die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert und Zusatzinformationen angegeben, welche für die Beurteilung des Jahresabschlusses eine besondere Bedeutung haben.

Auf Negativangaben wird an den entsprechenden Stellen verzichtet, d.h. dass Bilanzpositionen mit einem Wert von 0,00 € nicht aufgeführt werden.

## 2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften zu § 47 GemHVO.

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2016 angeschafft wurden, sind nach den Vorschriften der Gemeindeeröffnungsbilanzbewertungsverordnung (GemEBilBewVO) grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 35 GemHVO, angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesen Fällen sind entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.) vermindert um die Abschreibungen bewertet.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind gemäß § 34 Absatz 1 GemHVO zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind gemäß § 34 Absatz 5 GemHVO mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten gemäß § 34 Absatz 6 GemHVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gemäß § 36 GemHVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear. Abweichungen werden an entsprechender Position erläutert.

Empfangene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeiten werden gemäß § 38 GemHVO mit dem Einzahlungswert als Sonderposten passiviert und je nach Art ihrer Herkunft oder Verwendung ergebniswirksam aufgelöst.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 37 GemHVO gebildet.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden nicht statt.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

Die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden, sofern gebildet, an der entsprechenden Stelle erläutert.

### 3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Die verkürzte Bilanz zum 31.12.2016 stellt sich wie folgt dar:

	2015	2016	Veränderung
Anlagevermögen	184.075.909,04	181.727.068,45	-2.348.840,59
Umlaufvermögen	16.501.393,87	24.920.063,69	8.418.669,82
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.812.917,00	1.848.855,00	35.938,00
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.903,63	119.356.022,83	7.961.119,20
Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	103.179.862,59	103.301.593,28	121.730,69
Rückstellungen	31.315.012,16	33.760.818,09	2.445.805,93
Verbindlichkeiten	178.958.077,57	189.727.985,54	10.769.907,97
Passive Rechnungsabgrenzung	332.171,22	1.061.613,06	729.441,84

#### 3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. IV GemHVO in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, den Ausgleichsposten für latente Steuern, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 48 Abs. I GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 108 Abs. III Nr. 3 GemO in der Anlagenübersicht als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen.

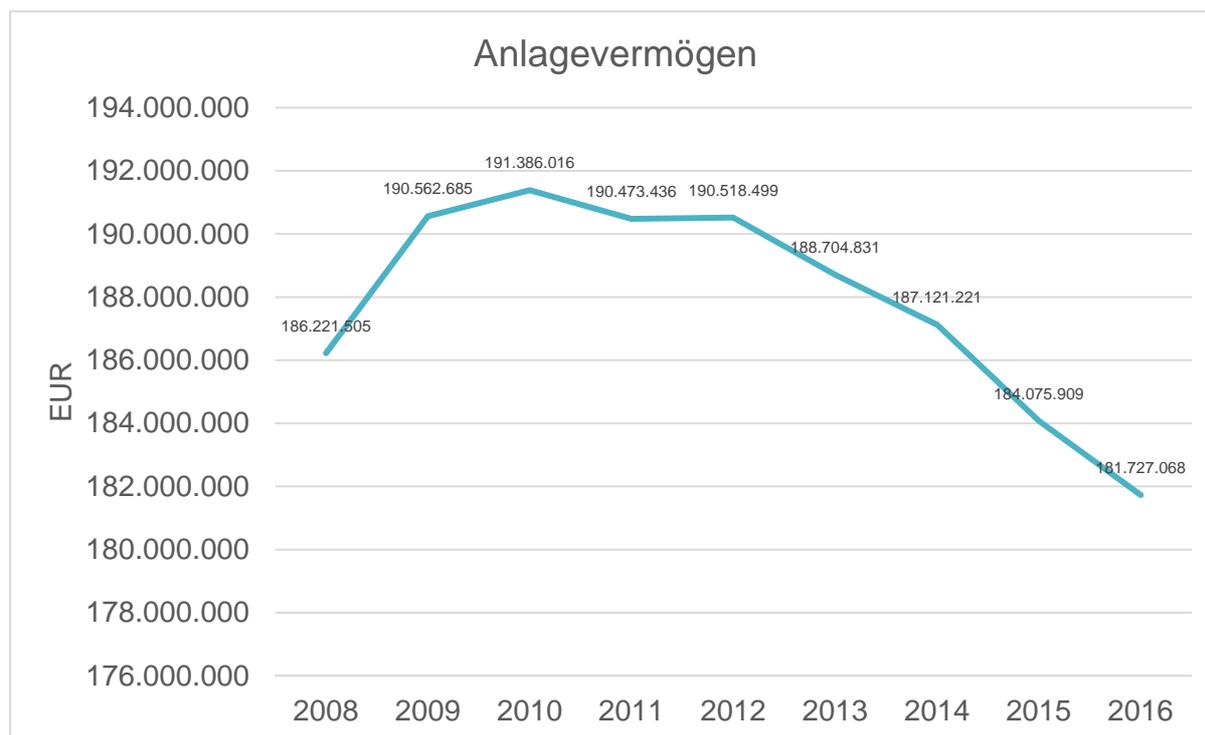
Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. III Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2016 181.727.068,45 Euro. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 184.075.909,04 Euro beträgt die Differenz -2.348.840,59 Euro. Die Veränderung erklärt sich wie folgt:

Anlagevermögen zum 01.01.2016	184.075.909,04 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr	2.557.595,84 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (HAR)	1.014.976,74 Euro
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>3.572.572,58 Euro</b>
abzgl. planmäßige Abschreibungen	-5.167.800,41 Euro
zzgl. Versorgungsrücklage	49.284,91 Euro
abzgl. Anlagenabgänge (Kto. 56512)	-106.902,80 Euro
abzgl. Anlagenabgänge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	-1.893,27 Euro
zzgl. Anlagenzugänge	0,00 Euro
abzgl. Abschreibung Finanzanlagen (Verlust der Abfallwirtschaft)	-694.101,60 Euro
<b>Veränderung</b>	<b>-2.348.840,59 Euro</b>
<b>Anlagevermögen zum 31.12.2016</b>	<b>181.727.068,45 Euro</b>

Das Anlagevermögen entwickelt sich wie folgt:



#### 3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig

bewertbar sind. Sie sind Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

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

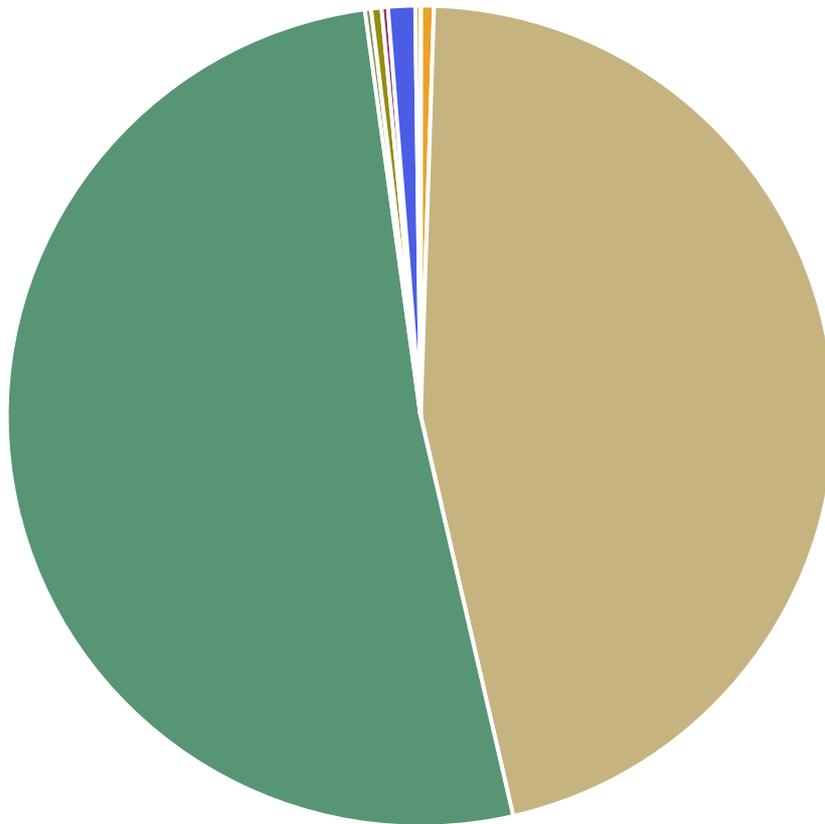
	2015	2016	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	197.659,00	167.868,00	-29.791,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	5.398.545,05	5.079.290,06	-319.254,99
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.009.301,00	2.058.275,00	48.974,00
<b>Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.605.505,05</b>	<b>7.305.433,06</b>	<b>-300.071,99</b>

### 3.1.1.2 Sachanlagen

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

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	24.078	24.078	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.605	844.221	-384
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.667.006	77.704.060	37.054
1.2.4 Infrastrukturvermögen	85.790.451	87.087.600	1.297.150
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	418.757	411.911	-6.846
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	638.147	684.547	46.400
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	424.214	420.755	-3.459
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.981.523	1.788.052	-193.471
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.926.872	346.477	-2.580.395
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>170.715.652</b>	<b>169.311.700</b>	<b>-1.403.952</b>

### Aufteilung des Sachanlagevermögens



- 1.2.1 Wald, Forsten (0%)
- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (0%)
- 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (46%)
- 1.2.4 Infrastrukturvermögen (51%)
- 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden (0%)
- 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (0%)
- 1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (0%)
- 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere (1%)
- 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (0%)

#### 3.1.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs, der aufstehende Holzvorrat und Holzlagerplätze, wobei der Landkreis den Holzvorrat wegen Geringfügigkeit nicht bilanziert hat. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

	2015	2016	Veränderung
Summe Wald und Forsten	24.078	24.078	0

### 3.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Der Landkreis ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihm ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt. Hierbei handelt es sich überwiegend um Uferland- und Gewässerflächen an Gewässern 2. Ordnung.

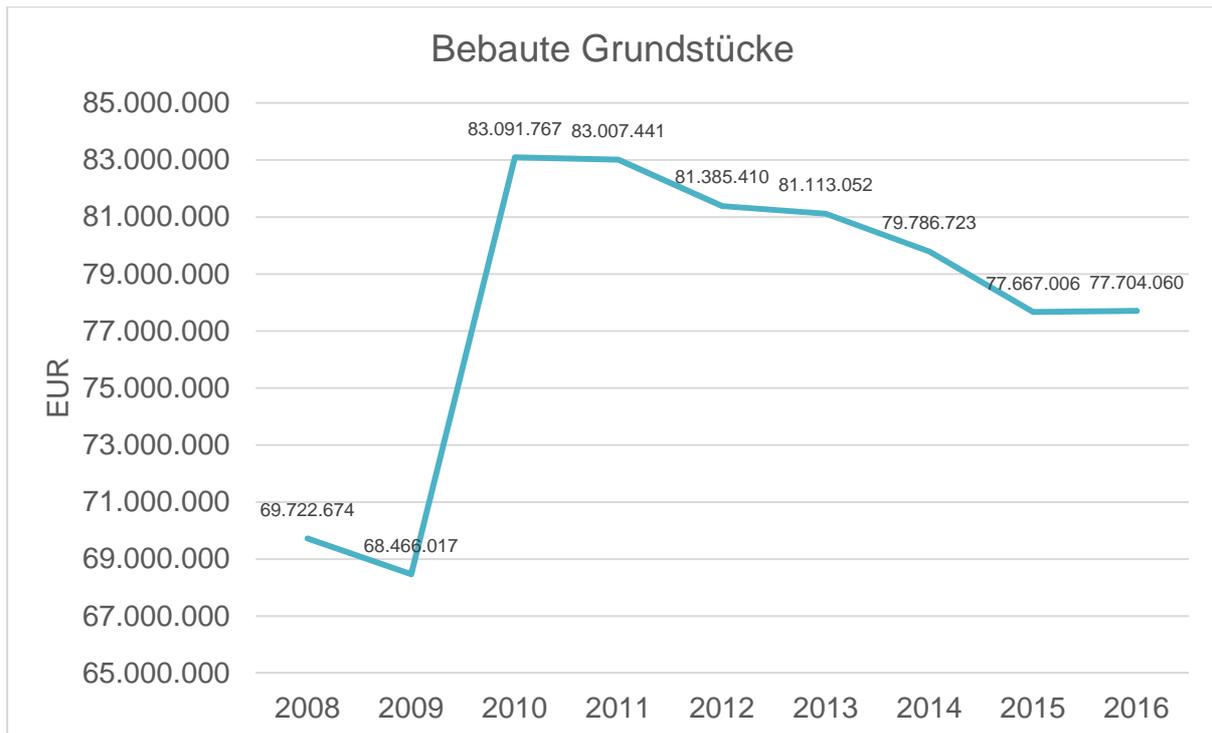
	2015	2016	Veränderung
Ackerland / Grünland	439.920	439.536	-384
Gewässer	370.561	370.561	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	34.124	34.124	0
<b>Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>844.605</b>	<b>844.221</b>	<b>-384</b>

### 3.1.1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

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

	2015	2016	Veränderung
Soziale Einrichtungen	356.251	366.172	9.921
Schulgebäude und Schulturnhallen	63.531.989	63.555.900	23.911
Kulturanlagen	7.479.725	7.318.879	-160.846
Verwaltungsgebäude	3.762.569	3.658.745	-103.824
Sonstige Gebäude	2.536.472	2.804.364	267.892
<b>Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>77.667.006</b>	<b>77.704.060</b>	<b>37.054</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 zeigt die Anlagenübersicht. Die Entwicklung der bebauten Grundstücke im Verlauf der Jahre wird durch folgendes Diagramm dargestellt:



Der sprunghafte Anstieg im Jahr 2010 erklärt sich aus der Aktivierung der Generalsanierungen am Gymnasium Kusel und der Hollerschule Kusel (jetzt: Paul-Moor-Schule).

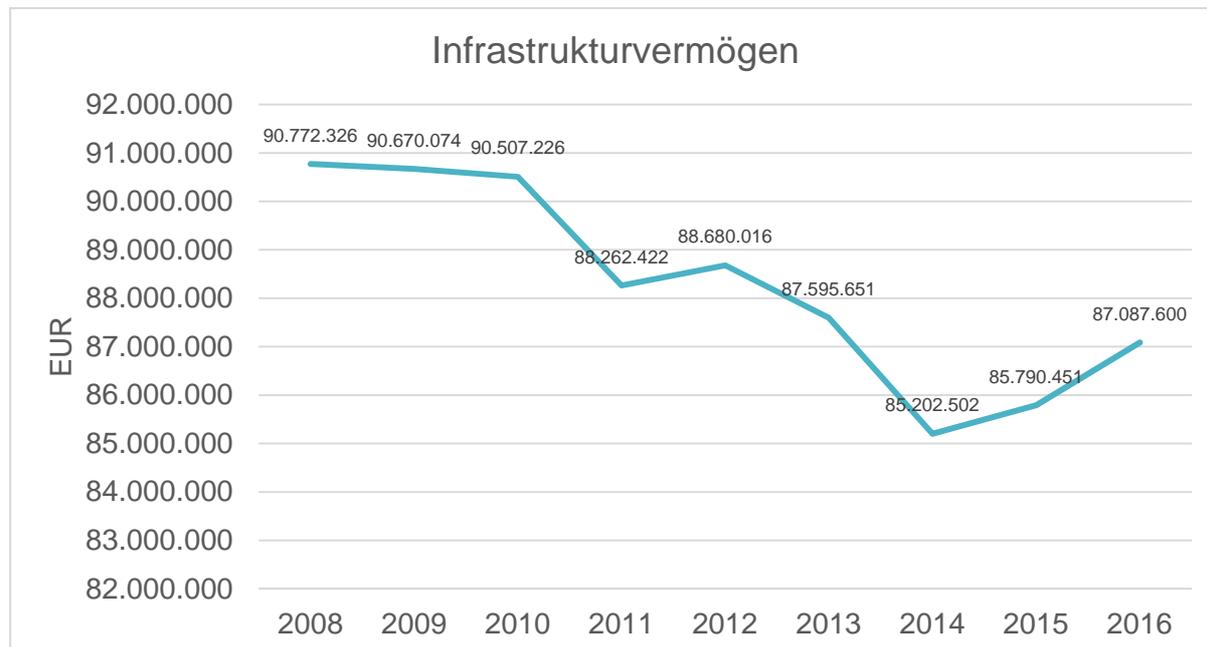
### 3.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke, hier insbesondere Straßen und Brücken. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.

Im Infrastrukturvermögen ist in der Regel der Hauptteil des kommunalen Sachvermögens bilanziert. Dieses Vermögen zählt zum sog. nicht realisierbaren Vermögen, dessen Veräußerung sich grundsätzlich als sehr schwierig erweist.

	2015	2016	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	13.098.625	12.972.880	-125.745
Gleisanlagen mit Streckenaus-rüstung und Sicherheitsanlagen	824.859	874.753	49.895
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	71.044.836	72.433.880	1.389.044
Sonstiges Infrastrukturver-mögen	822.131	806.087	-16.044
<b>Summe Infrastrukturver-mögen</b>	<b>85.790.451</b>	<b>87.087.600</b>	<b>1.297.150</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 zeigt die Anlagenübersicht. Die Entwicklung des Infrastrukturvermögens im Verlauf der Jahre wird durch folgendes Diagramm dargestellt:



### 3.1.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung. Beim Landkreis Kusel ist unter dieser Bilanzposition das Tierheim Jettenbach erfasst.

	2015	2016	Veränderung
Sonstige Gebäude	418.757	411.911	-6.846
<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>418.757</b>	<b>411.911</b>	<b>-6.846</b>

### 3.1.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

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

	2015	2016	Veränderung
Kunstgegenstände	638.147	684.547	46.400
<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>638.147</b>	<b>684.547</b>	<b>46.400</b>

### 3.1.1.2.7 Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Maschinen und technische Anlagen sind beispielsweise Bearbeitungs- und Verarbeitungsmaschinen, Anlagen von kommunalen Bauhöfen, EDV-Anlagen eines kommunalen Rechenzentrums und technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes.

Dient eine Betriebsvorrichtung unmittelbar oder überwiegend dem Leistungserstellungsprozess, so ist diese den Maschinen und technischen Anlagen zuzuordnen. Ist dies nicht gegeben, so ist der Vermögensgegenstand einem Gebäude zuzuordnen. Die Abgrenzung orientiert sich an der steuerlichen Rechtsprechung zur Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen.

	2015	2016	Veränderung
Fahrzeuge	221.887	180.589	-41.298
Maschinen und technische Anlagen	149.543	181.142	31.599
Betriebsvorrichtungen	52.784	59.024	6.240
<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>424.214</b>	<b>420.755</b>	<b>-3.459</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 zeigt die Anlagenübersicht.

### 3.1.1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

	2015	2016	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.981.523	1.788.052	-193.471
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere</b>	<b>1.981.523</b>	<b>1.788.052</b>	<b>-193.471</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2015 zeigt die Anlagenübersicht.

### 3.1.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

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

	2015	2016	Veränderung
Anlagen im Bau	2.926.872	346.477	-2.580.395
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.926.872	346.477	-2.580.395

Die Anlagen im Bau haben sich im Jahr 2016 wie folgt entwickelt:

<b>Stand zum 01.01.2016</b>	<b>2.926.872,04 Euro</b>
Baumaßnahmen an der IGS Schönenberg-Kübelberg	967.742,71 Euro
Baumaßnahme Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	12.514,52 Euro
Baumaßnahme E-Ladesäulen	27.414,47 Euro
Straßenbaumaßnahmen	1.224.833,72 Euro
Baumaßnahmen an Radwegen	20.466,22 Euro
Baumaßnahmen an Fischtrepfen	19.812,39 Euro
<b>Summe Baumaßnahmen</b>	<b>2.272.784,03 Euro</b>
<b>Folgende Anlagen im Bau wurden im Jahr 2016 fertiggestellt und aktiviert</b>	
Streetballplatz an der IGS Schönenberg-Kübelberg	-22.940,02 Euro
Schulsportplatz an der IGS Schönenberg-Kübelberg	-1.312.253,32 Euro
Ausbau der Kreisstraßen K54/58 Ortsdurchfahrt Nanzdietschweiler	-1.096.923,07 Euro
Ausbau der Kreisstraße K47 freie Strecke Kreimbach-Kaulbach bis Kreisgrenze	-2.093.585,63 Euro
Ausbau der Kreisstraße K68 Ortsdurchfahrt Hoppstädten 2. Bauabschnitt	-317.350,69 Euro
Zugänge zum Fritz-Wunderlich-Radweg (Zoar und Spielplatz Diedelkopf)	-10.126,65 Euro
<b>Summe Aktivierungen</b>	<b>-4.853.179,38 Euro</b>
<b>Stand der Anlagen im Bau zum 31.12.2016</b>	<b>346.476,69 Euro</b>

### 3.1.1.3 Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Der Landkreis überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristigen Charakter.

	2015	2016	Veränderung
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500	152.500	0
1.3.3 Beteiligungen	914.950	914.950	0
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.182.506	3.488.404	-694.102
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	504.796	554.081	49.285
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>5.754.752</b>	<b>5.109.935</b>	<b>-644.817</b>

#### 3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung des Landkreises, oder dem Landkreis steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder dem Landkreis das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzurufen, oder dem Landkreis das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Bezeichnung	Stammkapital des Unternehmens zum 31.12.2016	Anteil des Landkreises zum 31.12.2016	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2016
IKoKU Landkreis Kusel GmbH	25.000,00 €	100,00 %	25.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	250.000,00 €	51,00 %	127.500,00 €
<b>Summe</b>			<b>152.500,00 €</b>

### 3.1.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Unter den Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind ausschließlich langfristige Forderungen zu bilanzieren. Forderungen unter einem Jahr Laufzeit sind im Umlaufvermögen zu bilanzieren, Forderungen mit einer Laufzeit von mindestens fünf Jahren sind stets den Finanzanlagen zuzuordnen. Bei Laufzeiten zwischen einem und fünf Jahren kommt der Ausweis unter dem Anlage- oder Umlaufvermögen auf die subjektive Absicht des Landkreises an.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen bestanden zum Berichtszeitpunkt nicht.

### 3.1.1.3.3 Beteiligungen

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

Bezeichnung	Stammkapital des Unternehmen zum 31.12.2016	Anteil des Landkreises zum 31.12.2016	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2016
Westpfalz-Klinikum-GmbH	3.609.800,00 €	25,00 %	902.450,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	25.000 €	50,00 %	12.500,00 €
<b>Summe</b>			<b>914.950,00 €</b>

### 3.1.1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Unter den Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht sind ausschließlich langfristige Forderungen zu bilanzieren. Forderungen unter einem Jahr Laufzeit sind im Umlaufvermögen zu bilanzieren, Forderungen mit einer Laufzeit von mindestens fünf Jahren sind stets den Finanzanlagen zuzuordnen. Bei Laufzeiten zwischen einem und fünf Jahren kommt der Ausweis unter dem Anlage- oder Umlaufvermögen auf die subjektive Absicht des Landkreises an.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, bestehen zum Berichtszeitpunkt nicht.

### 3.1.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, AÖR, rechtsfähige kommunale Stiftungen und Ausleihungen an diese

Unter dieser Position sind Eigenbetriebe, Zweckverbände jeglicher Art, rechtsfähige Anstalten, selbstständige kommunale Stiftungen sowie Ausleihungen diese zu bilanzieren. Für die Trägerschaft der Kreissparkasse gilt nach § 4 Abs. I GemEBilBewVO ein Bilanzierungsverbot.

Der Landkreis verfügt über folgende Anteile:

Bezeichnung	Eigenkapital zum 31.12.2016	Anteil des Landkreises zum 31.12.2016	Wert der Beteiligung in der Bilanz des Landkreises zum 31.12.2016
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel	2.917.774,27 €	100,00 %	2.917.774,27 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel	46.151,82 €	100,00 %	1,00 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland	1.445.896,22 € *	2 von 13 Stimmen	559.747,89 €
Zweckverband Pfalzmuseum f. Naturkunde, POLLICHIA-Museum	61.726,83 €	3 von 22 Stimmen	1,00 €
Zweckverband i.L. Tierkörperbeseitigung	-40.082.902,63 €**	2,545 %	1,00 €
Zweckverband Verkehrsbund Rhein-Neckar	852.957,85 €	2,46 %	10.877,93 €
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Süd	0,00 €	1 von 23 Stimmen	1,00 €
<b>Summe</b>			<b>3.488.404,09 €</b>

\* Stand zum 31.12.2015

\*\* Stand zum 31.12.2012

### 3.1.1.3.6 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind sonstige Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Gemeinde dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr. Hier ist beispielsweise die Zuführung zur Versorgungsrücklage zu bilanzieren.

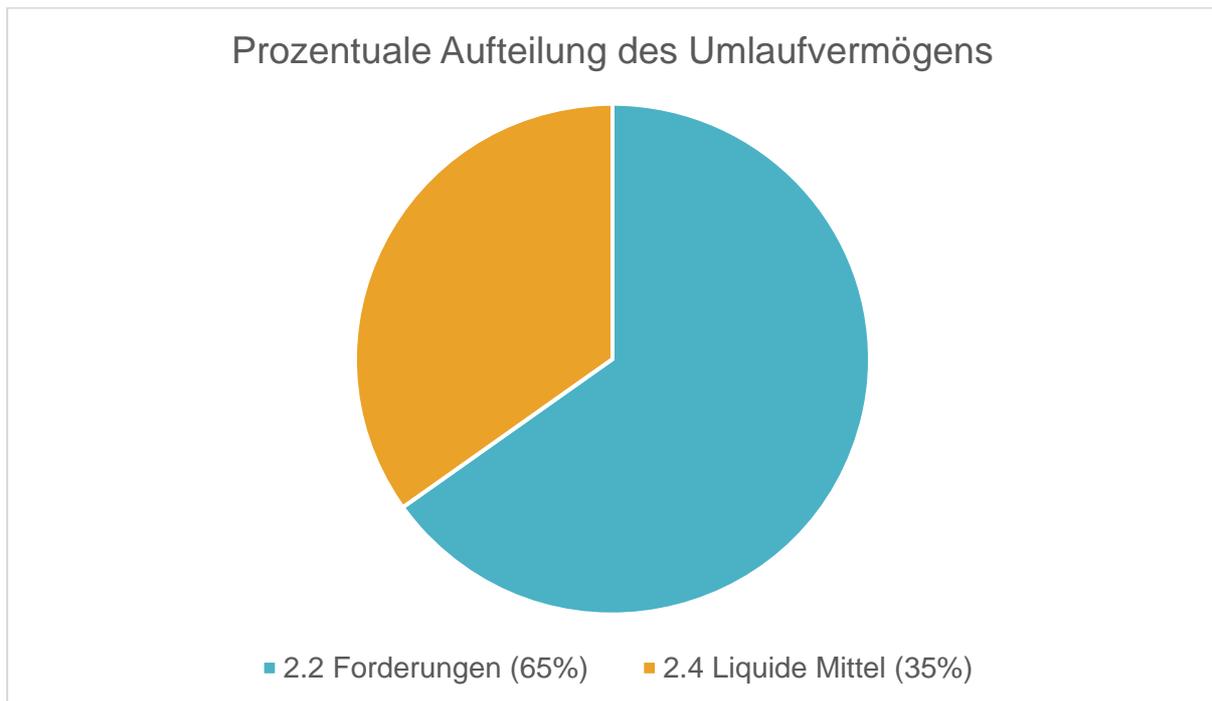
	2015	2016	Veränderung
Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (KVR-Fonds)	504.796,17 €	554.081,08 €	+ 49.284,91 €
<b>Summe sonstige Wertpapiere</b>	<b>504.796,17 €</b>	<b>554.081,08 €</b>	<b>+ 49.284,91 €</b>

### 3.1.2 Umlaufvermögen

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

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2015	2016	Veränderung
2.2 Forderungen	11.733.497	16.234.017	4.500.520
2.4 Liquide Mittel	4.767.897	8.686.047	3.918.150
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>16.501.394</b>	<b>24.920.064</b>	<b>8.418.670</b>



### 3.1.2.1 Vorräte

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

Über Vorräte verfügt der Landkreis nicht.

### 3.1.2.2 Forderungen

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

	2015	2016	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.381.239	15.994.905	4.613.666
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	257.218	164.916	-92.302

	2015	2016	Veränderung
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	1.574	1.574
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.779	3.505	-5.274
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	942	14	-928
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.262	680	-28.582
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	56.058	68.424	12.366
<b>Summe 2.2 Forderungen</b>	<b>11.733.497</b>	<b>16.234.017</b>	<b>4.500.520</b>

### 3.1.2.3 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel der Gemeinde, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.

	2015	2016	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	4.767.897	8.686.047	3.918.150

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im Haushaltsjahr ausgezahlt, aber erst den Haushaltsfolgejahren aufwandsmäßig zuzuordnenden Positionen geführt. Dazu gehören unter anderem die Beamtenbezüge für den Januar sowie die im Dezember ausgezahlten Sozialleistungen für den Januar des folgenden Jahres.

	2015	2016	Veränderung
A.4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917	1.848.855	35.938
<b>Summe Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.812.917</b>	<b>1.848.855</b>	<b>35.938</b>

## 3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 47 Abs. V GemHVO in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 48 Abs. I GemHVO zu erläutern.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gem. § 108 Abs. III Nr. 5 GemO in der Verbindlichkeitenübersicht als Anlage beizufügen.

### 3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Zudem gibt der Gesetzgeber die Möglichkeit, dass Eigenkapital in den ersten fünf Jahresabschlüssen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral zu korrigieren. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktiva als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

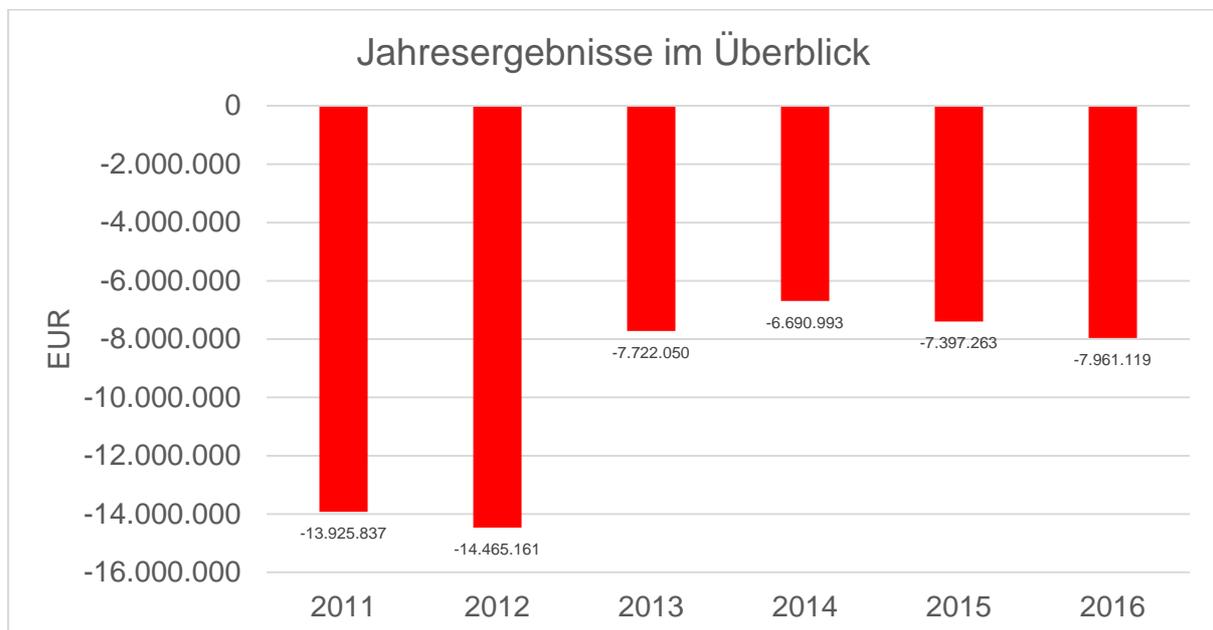
	2015	2016	Veränderung
1.1 Kapitalrücklage	-20.079.709	-20.079.709	0
1.3 Ergebnisvortrag	-83.917.932	-91.315.195	-7.397.263
1.4 Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	-7.397.263	-7.961.119	-563.856
Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag (Passiva)	111.394.904	119.356.023	7.961.119
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen dar.

Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung sind auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf folgenden Haushaltsjahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen. Ein danach verbleibender Fehlbetrag ist gemäß § 18 Absatz 4 GemHVO mit der Kapitalrücklage zu verrechnen. Ein Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung ist gemäß § 18 Absatz 3 GemHVO mit Jahresfehlbeträgen aus den fünf Haushaltsvorjahren zu verrechnen oder auf neue Rechnung vorzutragen. Wird der Jahresüberschuss innerhalb der fünf folgenden Jahre nicht zum Haushaltsausgleich verwandt, ist er der Kapitalrücklage zuzuführen. Der Ausweis der Jahresüberschüsse oder –fehlbeträge erfolgt unter dem Posten Ergebnisvortrag.

**Muster 27**  
zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	8. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-14.514.882,26 €
2	7. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-12.911.360,18 €
3	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-13.687.649,12 €
4	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-13.925.837,07 €
5	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-14.465.160,55 €
6	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-7.722.049,99 €
7	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-6.690.992,68 €
8	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-7.397.262,86 €
9	Jahresergebnis	2016	-7.961.119,20 €
10	<b>Zwischensumme</b>		<b>-99.276.313,91 €</b>
11	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-14.321.906,00 €
12	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-14.459.624,00 €
13	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-14.453.091,00 €
14	<b>Summe</b>		<b>-142.510.934,91 €</b>



**Muster 29**

zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	in €
1	Eigenkapital zum 01.01.2008			-23.141.035,52 €
2	Jahresergebnis des 8. Haushaltsvorjahres	2008	-14.514.882,26 €	-35.743.613,54 € <sup>1</sup>
3	Jahresergebnis des 7. Haushaltsvorjahres	2009	-12.911.360,18 €	-47.893.782,68 € <sup>2</sup>
4	Jahresergebnis des 6. Haushaltsvorjahres	2010	-13.687.649,12 €	-61.193.600,48 € <sup>3</sup>
5	Jahresergebnis des 5. Haushaltsvorjahres	2011	-13.925.837,07 €	-75.119.437,55 €
6	Jahresergebnis des 4. Haushaltsvorjahres	2012	-14.465.160,55 €	-89.584.598,10 €
7	Jahresergebnis des 3. Haushaltsvorjahres	2013	-7.722.049,99 €	-97.306.648,09 €
8	Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2014	-6.690.992,68 €	-103.997.640,77 €
9	Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2015	-7.397.262,86 €	-111.394.903,63 €
10	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2016	-7.961.119,20 €	-119.356.022,83 €
11	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2017	-14.321.906,00 €	-133.677.928,83 €
12	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2018	-14.459.624,00 €	-133.815.646,83 €
13	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2019	-14.453.091,00 €	-148.131.019,83 €

<sup>1</sup> einschließlich Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG (per Saldo 1.912.304,24 € Verbesserung)

<sup>2</sup> einschließlich Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG (per Saldo 761.191,04 € Verbesserung)

<sup>3</sup> einschließlich Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG (per Saldo 387.831,32 € Verbesserung)

### 3.2.2 Sonderposten

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

	2015	2016	Veränderung
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	103.179.863	103.301.593	121.731
<b>Summe Sonderposten</b>	<b>103.179.863</b>	<b>103.301.593</b>	<b>121.731</b>

#### 3.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getro-

fen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

Weiterhin sind hier Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter auszuweisen. Die Auflösung erfolgt ebenso korrespondierend zum finanzierten Vermögensgegenstand.

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

	2015	2016	Veränderung
P.2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	100.634.682	101.669.286	1.034.604
P.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.545.181	1.632.307	-912.874
<b>Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>103.179.863</b>	<b>103.301.593</b>	<b>121.731</b>

Die erhaltenen Zuwendungen teilen sich auf wie folgt auf die Zuwendungsgeber auf:

	2015	2016	Veränderung
Sonderposten von Eigenbetrieben	3.131,00	1.577,00	-1.554,00
Sonderposten von der EU	1.155.951,30	1.136.048,30	-19.903,00
Sonderposten vom Bund	890.226,00	853.741,00	-36.485,00
Sonderposten vom Land	89.282.774,84	89.031.383,93	-251.390,91
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	9.753.421,71	9.787.094,71	33.673,00
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.885.431,93	2.271.775,53	386.343,60
Sonderposten vom privaten Bereich	203.723,81	216.060,81	12.337,00
Sonderposten vom übrigen Bereich	5.202,00	3.912,00	-1.290,00
<b>Summe</b>	<b>103.179.862,59</b>	<b>103.301.593,28</b>	<b>121.730,69</b>

### 3.2.3 Rückstellungen

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

Zum 31.12.2016 hat der Landkreis folgende Rückstellungen gebildet:

	2015	2016	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.068.010	30.366.506	2.298.496
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.247.002	3.394.312	147.310
<b>Summe 3 Rückstellungen</b>	<b>31.315.012</b>	<b>33.760.818</b>	<b>2.445.806</b>

Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die Rückstellungen wie folgt:

	Wert zum 31.12.2015	Zuführungen	Abgänge	Umbuchungen	Wert zum 31.12.2016	Veränderung
Rückstellung für Pensionen (Aktive)	12.251.762,00	1.852.070,00	0,00	-525.929,00	13.577.903,00	+1.326.141,00
Rückstellung für Beihilfen (Aktive)	3.791.093,00	505.859,00	0,00	-123.421,00	4.173.531,00	+382.438,00
Rückstellung für Pensionen (Pensionäre)	9.382.452,00	5.679,00	0,00	525.929,00	9.914.060,00	+531.608,00
Rückstellung für Beihilfen (Pensionäre)	2.642.703,00	0,00	-65.112,00	123.421,00	2.701.012,00	+58.309,00
Urlaubsrückstellung	756.633,39	1.284,46	-571,19	0,00	757.346,66	+713,27
Überstundenrückstellungen	348.100,00	75.322,99	-669,99	0,00	422.753,00	+74.653,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	211.603,86	110.317,22	-29.457,10	0,00	292.463,98	+80.860,12
Rückstellungen für drohende Gerichtsverfahren	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	+/- 0,00
Rückstellung für den nicht durch EK gedeckten Fehlbetrag JC Kusel	330.664,91	0,00	-8.916,46	0,00	321.748,45	-8.916,46
<b>Summe</b>	<b>31.315.012,16</b>	<b>2.550.532,67</b>	<b>-104.726,74</b>	<b>0,00</b>	<b>33.760.818,09</b>	<b>+2.445.805,93</b>

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

Bei den diesen Rückstellungen mussten erheblich mehr an Zuführungen aufgewendet werden als veranschlagt (vgl. 2.1.3 des Rechenschaftsberichtes – Personal- und Versorgungsaufwand). Dies begründet sich aus Neuberechnungen der ppa. Im Jahr 2015 berechnete die ppa die Rückstellung der meisten Beamten mit einem Pensionseintrittsalter von 67 Jah-

re. Erst für das Jahr 2016 war es der ppa möglich eine individuelle Neuberechnung, insb. bei den Jahrgängen 1953 – 1955, exakt vorzunehmen. Dies führte bei den betroffenen Beamten zu erheblichen höheren Rückstellungen und somit zu den überplanmäßigen Zuführungen.

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

Die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren resultiert aus einer Streitverkündung der Bahn AG im anhängigen Rechtsstreit zwischen dem Wasserzweckverband Ohmbachtal gegen die Bahn AG. Über den Rechtsstreit war zum Bilanzstichtag 31.12.2016 noch nicht entschieden.

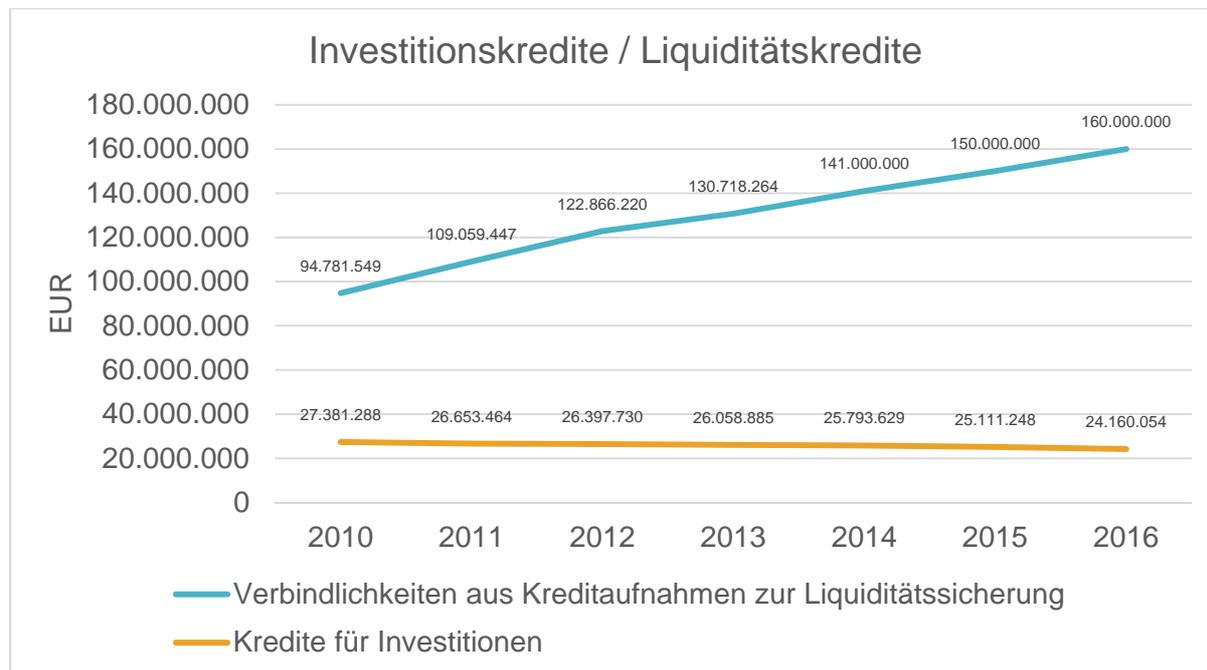
Im vergangenen Jahr wurden Verluste des Jobcenters, welche in der Bilanz des Eigenbetriebes als Forderung gegenüber des Einrichtungsträgers bilanziert sind, i.H.v. 330.664,91 Euro als Rückstellung in der Bilanz des Landkreises "gespiegelt". Aus dieser Rückstellung konnten im Jahr 2016 8.916,46 Euro entnommen werden, da der Eigenbetrieb Jobcenter diesen Betrag als Gewinn erwirtschaftet hat.

### 3.2.4 Verbindlichkeiten

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

	2015	2016	Veränderung
P.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	175.111.248	184.160.054	9.048.806
P.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.238	2.221.168	843.930
P.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	993.124	491.452	-501.672
P.4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	585	123.641	123.056
P.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	65.033	8.335	-56.698
P.4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	104.268	90.251	-14.017
P.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	991.903	2.123.669	1.131.766
P.4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	314.679	509.415	194.736
<b>Summe 4 Verbindlichkeiten</b>	<b>178.958.078</b>	<b>189.727.986</b>	<b>10.769.908</b>

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



Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr 2016 wie folgt dar:

Stand 01.01.2016 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	25.111.248,00 Euro
+ Kreditaufnahme aus HER 2015	1.070.000,00 Euro
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	9.592.413,35 Euro
<b>Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>10.662.413,35 Euro</b>
- Planmäßige Tilgung	- 2.021.194,18 Euro
- Tilgung aus Umschuldungen	- 9.592.413,35 Euro
<b>Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>- 11.613.607,53 Euro</b>
<b>Stand 31.12.2016 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)</b>	<b>24.160.053,82 Euro</b>
+ Kreditbedarf 2016 (HER)	1.235.000,00 Euro
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>25.395.053,82 Euro</b>

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 150.000.000,00 Euro um 10.000.000 Euro auf 160.000.000,00 Euro resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag.

### 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

	2015	2016	Veränderung
Summe 5 Passive Rechnungsabgrenzung	332.171	1.061.613	-729.442

Die westliche Veränderung dieser Posten beruht auf der passiven Abgrenzung der sog. Integrationspauschale. Der dem Landkreis zustehende Betrag von 1.168.392,35 € ist über 3 Jahre ab 2016 ergebniswirksam zu verbuchen. 1/3 davon (389 T€) wurden in 2016 verbucht, 2/3 (779 T€) sind passiv abzugrenzen und in den Jahres 2017 und 2018 ertragswirksam zu nachzuweisen.

## 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

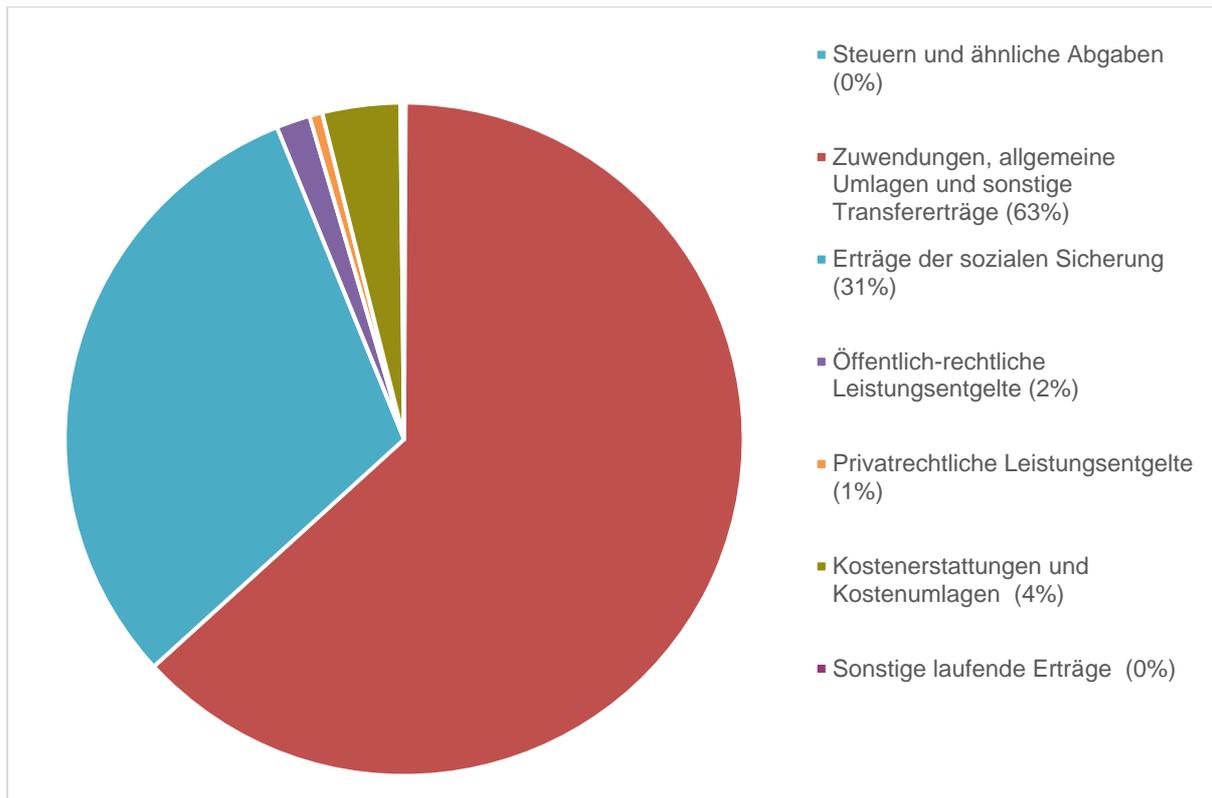
In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder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

### 4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 113.461.877,20 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 14.186.276,96 Euro bzw. um 12,50 Prozent.

#### Ertragspositionen im Einzelnen

	E'2016	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	81.666,08	0,07
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.627.850,01	63,13
Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	30,69
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.824.791,29	1,61
Privatrechtliche Leistungsentgelte	693.782,11	0,61
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.215.671,31	3,72
Sonstige laufende Erträge	198.732,93	0,18
<b>Summe</b>	<b>113.461.877,20</b>	<b>100,00</b>

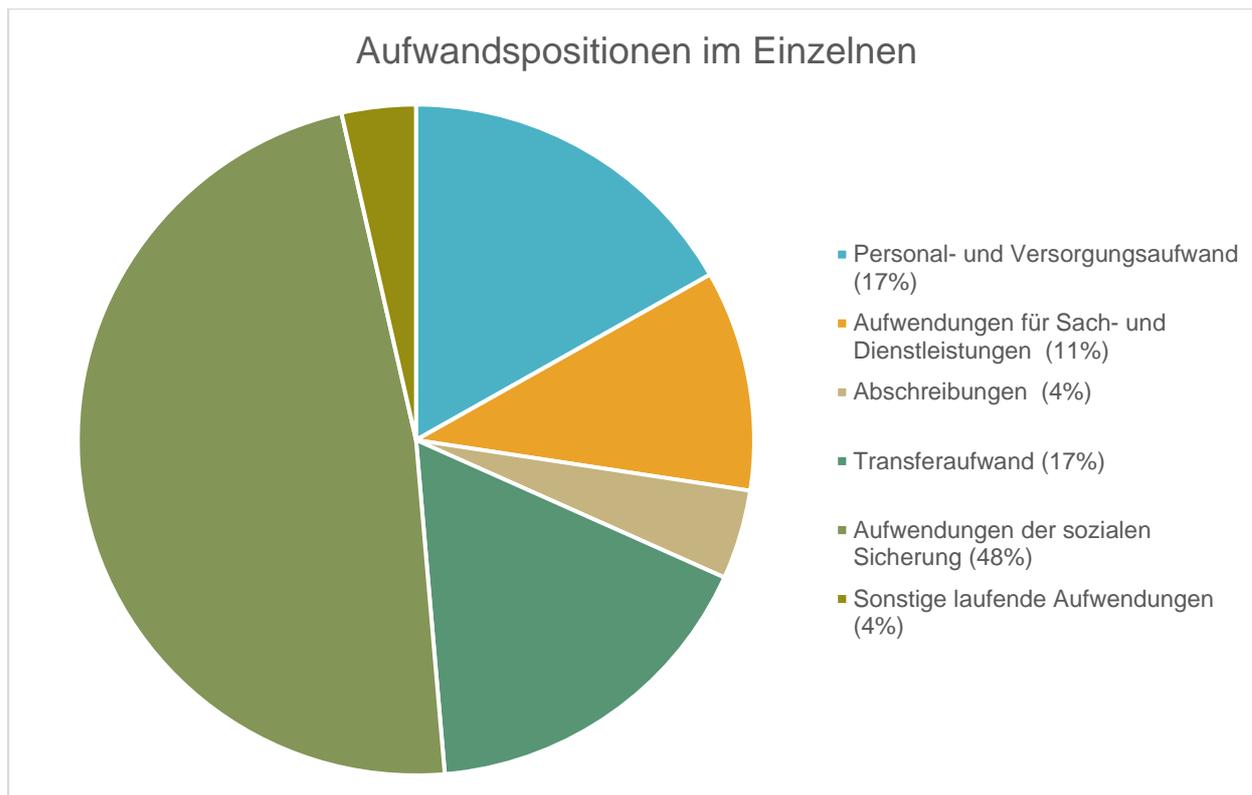


## 4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 120.051.908,64 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 14.635.081,68 Euro bzw. um 12,19 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 127.110.477 Euro um -7.058.568,36 Euro ab, dies entspricht -5,88 Prozent.

### Aufwandspositionen im Einzelnen

	E'2016	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	20.154.757,03	16,79
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.761.162,11	10,63
Abschreibungen	5.167.800,41	4,30
Transferaufwand	20.312.073,20	16,92
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	47,82
Sonstige laufende Aufwendungen	4.251.845,35	3,54
<b>Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120.051.908,64</b>	<b>100,00</b>



### 4.3 Finanzergebnis

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge umfassen sämtliche Erträge, die der Landkreis aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt.

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 126.898,13 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -115.285,19 Euro bzw. um -47,60 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 449.100 Euro um -322.201,87 Euro ab, dies entspricht -71,74 Prozent.

Die Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen umfassen sämtliche Aufwendungen, die der Landkreis aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Zins- und sonstige Finanzaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2016 auf 1.497.985,89 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -635,96 Euro bzw. um -0,04 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 957.600 Euro um 540.385,89 Euro ab, dies entspricht 56,43 Prozent.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2016 auf -1.371.087,76 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -114.649,23 Euro bzw. um 9,12 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von -508.500 Euro um -862.587,76 Euro ab, dies entspricht 169,63 Prozent.

### 4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materieller Bedeutung für den Landkreis sind. Im Jahr 2016 wurden keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gebucht.

## 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

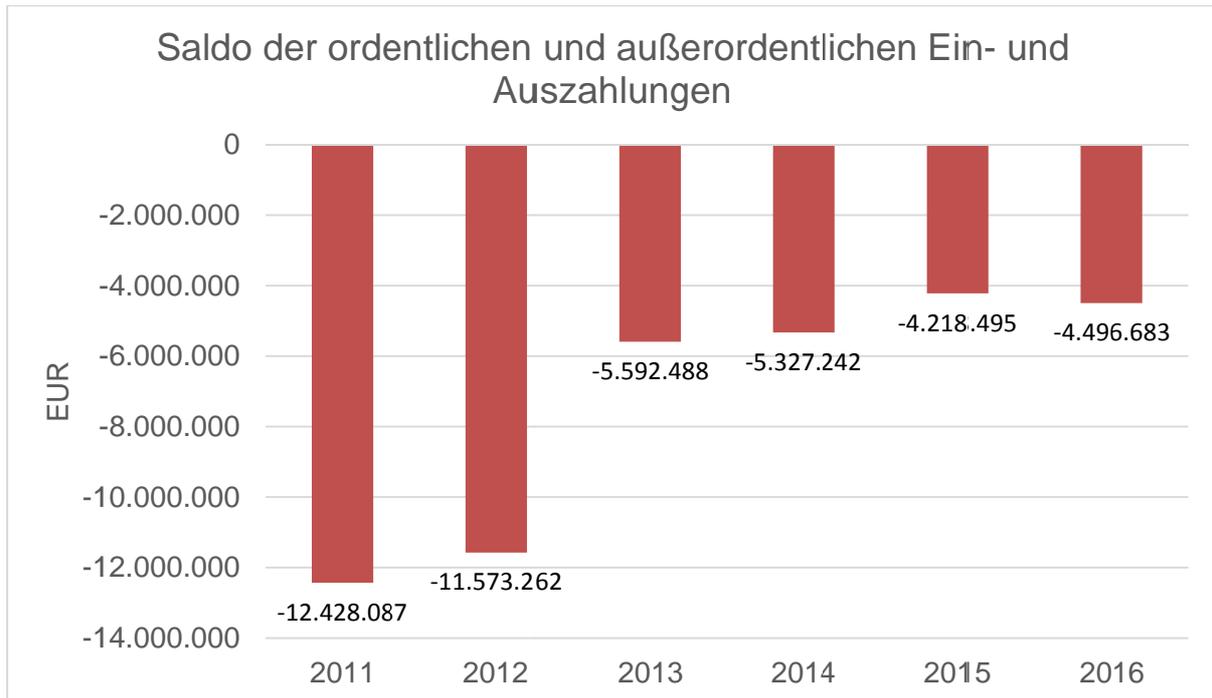
- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle lediglich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.

	Plan	Ist	Veränderung
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.096.226	106.907.646,10	-2.188.579,90
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	120.806.612	110.721.238,57	-10.085.373,43
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.710.386</b>	<b>-3.813.592,47</b>	<b>7.896.793,53</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.063.660	2.661.750,37	-401.909,63
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.589.950	3.438.949,16	-1.151.000,84
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.526.290</b>	<b>-777.198,79</b>	<b>749.091,21</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.828.700	45.662.413,35	29.833.713,35
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.022.524	36.613.607,53	34.591.083,53
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13.806.176</b>	<b>9.048.805,82</b>	<b>-4.757.370,18</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-13.806.176</b>	<b>-5.273.882,21</b>	<b>8.532.293,79</b>

Die Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen über die letzten 5 Jahre zeigt die nachstehende Abbildung.



**Muster 28**  
zu § 93 Abs. 4 GemO

<b>Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge</b>					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
	davon aus:				
2	8. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-11.014.836,06 €	-1.858.635,42 €	-12.873.471,48 €
3	7. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-10.367.032,47 €	-2.027.574,74 €	-12.394.607,21 €
4	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-11.370.864,83 €	-2.160.459,15 €	-13.531.323,98 €
5	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-12.428.086,91 €	-2.225.548,40 €	-14.653.635,31 €
6	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-11.573.261,77 €	-2.336.619,54 €	-13.909.881,31 €
7	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-5.592.488,34 €	-2.417.731,19 €	-8.010.219,53 €
8	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-5.327.241,76 €	-2.271.141,08 €	-7.598.382,84 €
9	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-4.218.494,83 €	-2.278.267,46 €	-6.496.762,29 €
10	Jahresergebnis	2016	-4.496.683,42 €	-2.021.194,18 €	-6.517.877,60 €
11	vorzutragender Betrag				-95.986.161,55 €
12	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-11.786.656,00 €	-1.989.911,00 €	-13.776.567,00 €
13	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-11.530.817,00 €	-1.981.080,00 €	-13.511.897,00 €
14	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-10.889.990,00 €	-1.965.952,00 €	-12.855.942,00 €
15	<b>Summe</b>				<b>-136.130.567,55 €</b>

## 6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. II GemHVO

Bei den weiteren Angaben zum Anhang werden wie bereits erwähnt nur jene Angaben gemacht, die keine Negativangaben sind. Die aufzuführenden Angaben können im Gesetzestext unter § 48 Abs. II GemHVO nachgelesen werden.

### Trägerschaft von Sparkassen

Der Landkreis Kusel ist Träger der Kreissparkasse Kusel.

### Umrechnungsgrundlage

Beträge, die ursprünglich als DM-Beträge lauteten, wurden durch den Faktor 1,95583 in € umgerechnet.

### Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind:

Vom Landkreis Kusel bestehen folgende Bürgschaftserklärungen zugunsten:

	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015
Förderung des Wohnungsbaues	25.000,00 €	25.539,45 €
Vitalbad Pfälzer Bergland	135.000,00 €	135.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland	3.809.741,36 €	4.453.641,44 €
Westpfalz-Klinikum GmbH	1.168.252,69 €	1.357.362,86 €
<b>Summe</b>	<b>5.137.994,05 €</b>	<b>5.649.593,71 €</b>

### Sonstige Rückstellungen

Folgende Rückstellungen wurden unter dem Posten Sonstige Rückstellungen nicht gesondert ausgewiesen und haben einen erheblichen Umfang: **keine**

### Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Für die Zusatzversorgung leistet der Landkreis eine Umlage.

### Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis verwendet bei der Schuldenaufnahme keine derivativen Finanzinstrumente.

### Veränderung der Nutzungsdauer

Es wurden keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vorgenommen.

### Name und Sitz von Organisationen, deren Anteil zu mindestens 5 v.H. dem Landkreis gehören

Der Landkreis hält an folgenden Organisationen zu mindestens fünf v.H. der Anteile:

Name und Sitz	Anteil	Eigenkapital	Ergebnis des letzten Geschäftsjahr
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel, Trierer Str. 49 - 51, 66869 Kusel	100 %	2.917.774,27 €	-694.101,60 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel, Fritz-Wunderlich-Str. 49b, 66869 Kusel	100 %	46.151,82 €	8.916,46 €
Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH, Lehnstr. 16, 66869 Kusel	100 %	145.093,41 €	23.072,86 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	51 %	304.551,55 €	37.005,46 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH, Marktplatz 1, 66869 Kusel	50 %	11.078,18 €	-4.728,37 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH, Hellmut-Hartert-Str. 1, 67655 Kaiserslautern	25 %	21.465.725,44 €	645.264,11 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	15,38 %	1.445.896,22 €*	54.591,01 €*

\*Stand zum 31.12.2015

### Uneingeschränkte Haftung bei Organisationen

Der Landkreis Kusel haftet für folgende Organisationen uneingeschränkt:

Name und Sitz	Rechtsform
Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	eigenbetriebsähnliche Einrichtung
Jobcenter Landkreis Kusel, Fritz-Wunderlich-Str. 49b, 66869 Kusel	Eigenbetrieb

### Angaben nach § 4 Abs. 5 S. 2 GemEBilBewVO

Das Sondervermögen Jobcenter Landkreis Kusel ist mit dem Wertansatz des Eigenkapitals zum Bilanzstichtag zu bewerten und in der Bilanz des Landkreises auszuweisen. Dabei sind ausstehende, noch nicht eingeforderte Einlagen bei der Bemessung des Eigenkapitals abzusetzen.

Der Eigenbetrieb weist in seiner Bilanz zum 31.12.2016 Eigenkapital von 46.151,82 € aus. Außerdem bilanziert er Forderungen (insbesondere aus Rückstellungen für Urlaub und Überstunden aus der Zeit vor der Gründung des Eigenbetriebes) gegenüber dem Landkreis Kusel als Einrichtungsträger von insgesamt 367.900,27 €. Hierbei handelt es sich um "nicht eingeforderte Einlagen" die bei der Bemessung des Eigenkapitals abzusetzen sind. Dadurch ergibt sich ein negativer Beteiligungsbuchwert von -321.748,45 € der als Rückstellung auf der Passiva des Landkreises zu bilanzieren ist. Auf der Aktivseite der Bilanz wird der Eigenbetrieb mit einem Erinnerungswert von 1,- € nachgewiesen.

**Anzahl der Beschäftigten**

	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
ehrenamtl. Beamte	8	9	8
Beamtinnen/Beamte	101	90	90
Anwärterinnen/Anwärter	10	7	6
tariflich Beschäftigte	381	353	343
geringfügig Beschäftigte	56	15	16
Auszubildende	6	6	8
<b>Insgesamt</b>	<b>562</b>	<b>480</b>	<b>472</b>

**Kreistag**

Folgende Personen gehörten zum 31.12.2016 dem Kreistag an:

Vorsitzender: Dr. Winfried Hirschberger

Mitglieder	Frank Aulenbacher	Sven Eckert	Herwart Dilly
	Matthias Bachmann	Xaver Jung	Hans Harth
	Klaus Drumm	Pius Klein	Olaf Radolak
	Horst Flesch	Michael Kolter	Hans Schlemmer
	Frieder Haag	Christoph Lothschütz	Helge Schwab
	Peter Koch	Katharina Marchetti	Heinrich Steinhauer
	Jürgen Kreischer	Dr. Leo Reiser	
	Ute Lauer	Otto Rubly	Peter Jakob
	Inge Lütz	Rosemarie Saalfeld	
	Ralf Nagel	Dr. Stefan Spitzer	Patrick Hoffmann
	Erwin Reiber	Josef Weis	
	Gerd Rudolph		Stefan Krob
	Andrea Schneider	Patricia Altherr	
	Dieter Schnitzer	Dr. Wolfgang Frey	
	Volker Zimmer	Andreas Hartenfels	

**7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates**

Kusel, den 08.12.2017



Otto Rubly, Landrat

**8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen**

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

Landkreis Kusel

# Rechenschaftsbericht

2016



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	81
2 Jahresergebnis .....	82
2.1 Ergebnisrechnung .....	83
2.1.1 Ergebnislage .....	83
2.1.2 Ertragslage .....	86
2.1.3 Aufwandslage .....	90
2.2 Finanzrechnung.....	107
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	107
2.2.2 Investitionstätigkeit .....	108
2.3 Teilhaushalte .....	111
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	113
4 Kennzahlen .....	114
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	114
4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	114
4.1.2 Personalaufwand .....	117
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	118
4.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen .....	120
4.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten .....	121
4.1.6 Haushaltsergebnis .....	123
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen.....	127
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	127
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	129
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	130
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	133
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	133
5.2 Entwicklung der Verschuldung .....	134
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	137
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt .....	139

## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

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

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

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2016 des Landkreises Kusel wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

### Organisation des Landkreises

Die Organe des Landkreises Kusel sind:

der Landrat, Herr Dr. Winfried Hirschberger (bis 13.10.2017)

ab 18.10.2017 Herr Otto Rubly und der Kreistag des Landkreises Kusel.

Der Kreistag setzt sich wie folgt zusammen (Stand: 31.12.2016):

SPD	15 Sitze
CDU	11 Sitze
FWG	6 Sitze
Bündnis 90 / Die Grünen	3 Sitze
FDP	1 Sitz
Die Linke	1 Sitz
Parteilos	1 Sitz

Der Aufbau der Kreisverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Sonderfunktionen, welche direkt dem Landrat unterstellt sind

Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt  
Rechtsamt

Dezernat I Landrat Herr Dr. Winfried Hirschberger / Herr Otto Rubly

Abteilung 1 Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur  
Abteilung 2 Ordnung und Verkehr

Dezernat II Frau Ulrike Nagel

Abteilung 3 Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste  
Abteilung 4 Jugend und Soziales

Dezernat III Frau Miriam Sommer

Abteilung 5 Umwelt und Bauen

## 2 Jahresergebnis

Für die Beurteilung der kommunalen Haushalte wird nach der Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz vorrangig auf die Erträge und Aufwendungen abgestellt, die den Maßstab für den Haushaltsausgleich darstellen. Gemäß § 18 Abs. 1 GemHVO muss der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbeitrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -7.961.119,20 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -15.609.162 Euro beträgt die Veränderung 7.648.042,80 Euro.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.883.374,24 Euro (TOP 2.2. der Kreistagssitzung vom 06.09.2017) ins Haushaltsjahr 2017 übertragen. Zählt man diesen „Aufwand“ zum Jahresergebnis dazu, dann würde sich der Jahresfehlbetrag auf -9.844.493,44 Euro erhöhen. Im Vergleich zum Haushaltsplan würde dann die Veränderung 5.764.668,56 Euro (Verbesserung) betragen.

Diese Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planwerten resultiert hauptsächlich aus (Angaben in T€):

<b>Verbesserungen:</b>		
Nettoaufwand der sozialen Sicherung		7.193
hiervon: Soziales	5.279	
Jugend	1.915	
Integrationspauschale abzl. Weiterleitung an VGs		389
ÖPNV Netto		284
Schlüsselzuweisung B 2		256
Zinsaufwendungen		165
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		164
Kreisumlage		127
Schülerbeförderung Netto		126
Straßenunterhaltungskosten an Land		124
Sonstige Verbesserungen		44
		<b>8.872</b>
<b>Verschlechterungen:</b>		
Zuwendungen des Landes aus I-Stock Mitteln		1.021
Gewinn / Verlust Abfallwirtschaftsbetrieb		755
Personal- und Versorgungsaufwendungen		632
hiervon: nicht zahlungswirksam	1.158	
zahlungswirksam (Verbesserung)	-525	
Gewinnausschüttung der Kreissparkasse		274
Kostenerstattung vom Land für AFA Gesundheitsamt		189
Umlage an Altlastenzweckverband Tierkörperbeseitigung		125
Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten		111
		<b>3.107</b>
<b>Saldo Ergebnisrechnung (Verbesserung):</b>		<b>5.765</b>

## 2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

### 2.1.1 Ergebnislage

#### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der

deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

### Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Ergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung dargestellt:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	99.275.600,24	112.009.815	113.461.877,20	1.452.062,20	1,30
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	105.416.826,96	127.110.477	120.051.908,64	-7.058.568,36	-5,55
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.141.226,72	-15.100.662	-6.590.031,44	8.510.630,56	56,36
Zins- und sonstige Finanzerträge	242.183,32	449.100	126.898,13	-322.201,87	-71,74
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.498.621,85	957.600	1.497.985,89	540.385,89	56,43
Ordentliches Ergebnis	-7.397.665,25	-15.609.162	-7.961.119,20	7.648.042,80	49,00
Außerordentliches Ergebnis	402,39	0	0,00	0,00	0,00
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.397.262,86</b>	<b>-15.609.162</b>	<b>-7.961.119,20</b>	<b>7.648.042,80</b>	<b>49,00</b>
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-7.397.262,86	-15.609.162	-7.961.119,20	7.648.042,80	49,00

### Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit

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

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -6.590.031,44 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -448.804,72 Euro.

Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 8.510.630,56 Euro.

### **Finanzergebnis**

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.371.087,76 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -114.649,23 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um -862.587,76 Euro verändert.

### **Ordentliches Ergebnis**

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -7.961.119,20 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -563.453,95 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 7.648.042,80 Euro.

### **Jahresergebnis**

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 0,00 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -7.961.119,20 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -563.856,34 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -15.609.162 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 7.648.042,80 Euro.

### **Verlauf der Haushaltswirtschaft**

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht. Die Voraussetzungen in der

- \* Bilanz,
- \* Ergebnisrechnung und
- \* Finanzrechnung

wurden nicht erreicht. Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplans geht der Landkreis Kusel davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

### **Haushaltsüberschreitungen**

Beim Vollzug des Haushaltsplanes 2016 ergaben sich Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt 1.346.816,15 €.

Diese entfallen komplett auf den Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt – ordentliche Auszahlungen. Diese Überschreitungen in Höhe von 1.346.816,15 € belaufen sich auf 1,11% der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes (121.549.894,53 €). Im Rahmen des endgültigen

tigen Jahresabschlusses wurden Einsparungen bei anderen Aufwendungen erzielt wurden um diese Haushaltsüberschreitungen abzudecken.

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.	TH 01 Abt. Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	634.362,38 Euro
2.	Gesamter Ergebnishaushalt - Personal- und Versorgungsaufwendungen	632.453,03 Euro
3.	TH 03 Abt. Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	80.000,74 Euro
Summe		1.346.816,15 Euro

Die einzelnen Haushaltsüberschreitungen sind bei den jeweiligen Aufwandsarten (siehe 2.1.3) erläutert.

## 2.1.2 Ertragslage

### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

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

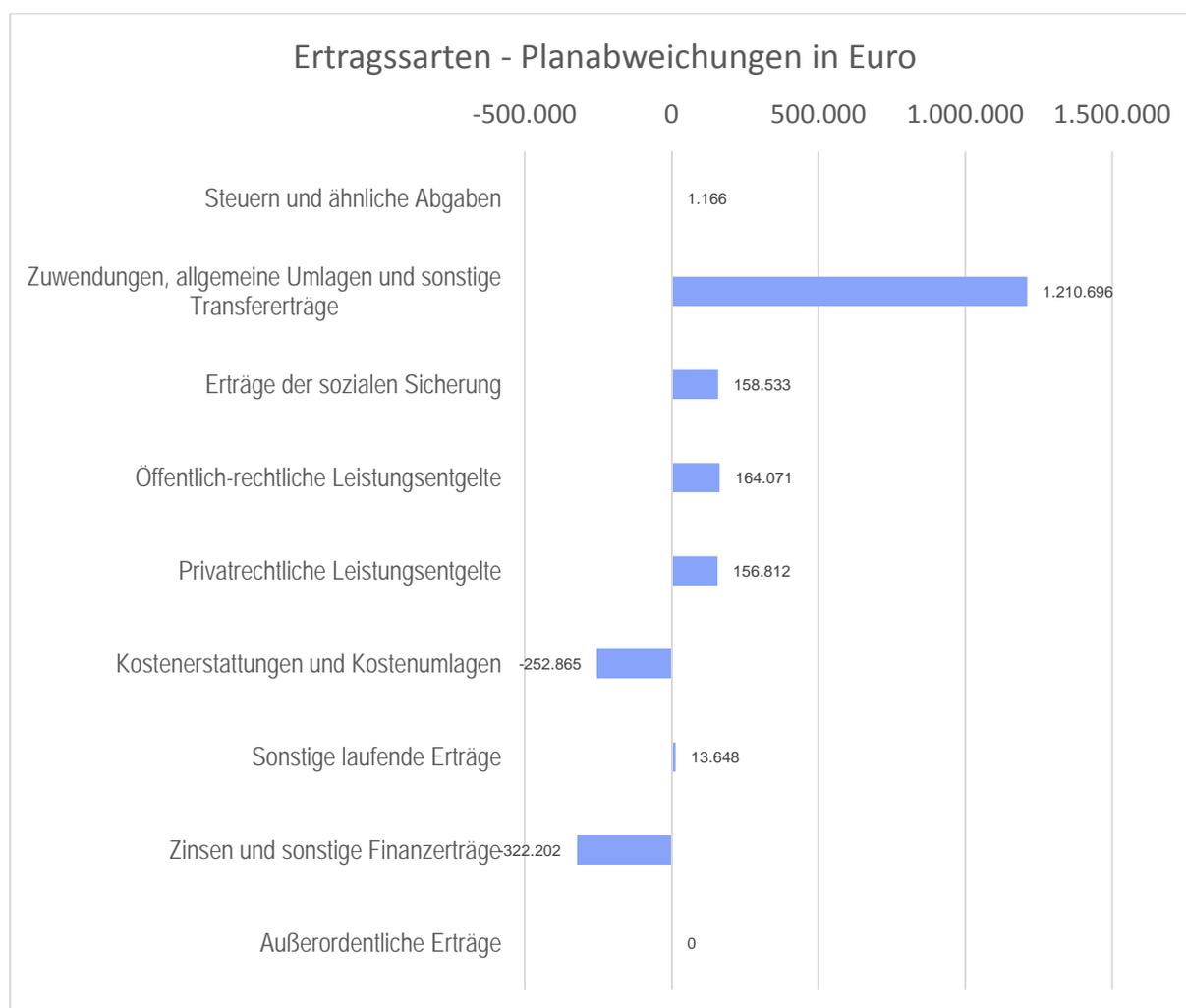
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Steuern und ähnliche Abgaben	82.451,66	80.500	81.666,08	1.166,08	1,45
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.628.606,37	70.417.154	71.627.850,01	1.210.696,01	1,72
Erträge der sozialen Sicherung	27.752.612,67	34.660.850	34.819.383,47	158.533,47	0,46
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.760.140,63	1.660.720	1.824.791,29	164.071,29	9,88
Privatrechtliche Leistungsentgelte	619.807,81	536.970	693.782,11	156.812,11	29,20
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.927.112,31	4.468.536	4.215.671,31	-252.864,69	-5,66
Sonstige laufende Erträge	504.868,79	185.085	198.732,93	13.647,93	7,37
<b>Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>99.275.600,24</b>	<b>112.009.815</b>	<b>113.461.877,20</b>	<b>1.452.062,20</b>	<b>1,30</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	242.183,32	449.100	126.898,13	-322.201,87	-71,74
Außerordentliche Erträge	1.711,29	0	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtertrag</b>	<b>99.519.494,85</b>	<b>112.458.915</b>	<b>113.588.775,33</b>	<b>1.129.860,33</b>	<b>1,00</b>

Die Erträge insgesamt weichen um 14.069.280,48 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.129.860,33 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 14.186.276,96 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.452.062,20 Euro.

### Planabweichungen nach Ertragsarten

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



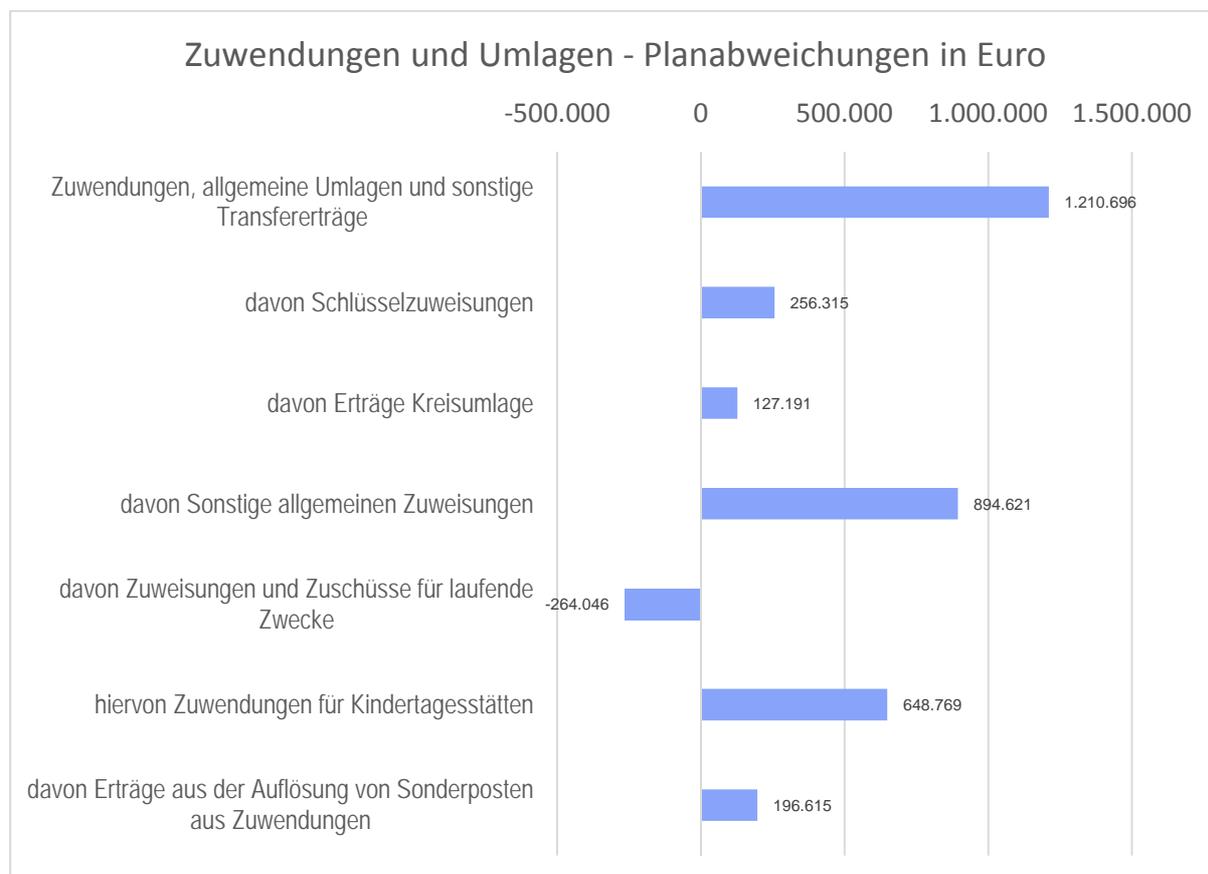
### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 5.999.243,64 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 1.210.696,01 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.628.606,37	70.417.154	71.627.850,01	1.210.696,01	1,72
davon Schlüsselzuweisungen	18.970.909,00	21.828.864	22.085.179,00	256.315,00	1,17
davon Erträge Kreisumlage	23.648.294,00	24.617.048	24.744.239,00	127.191,00	0,52
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	3.241.182,97	3.172.933	4.067.553,83	894.620,83	28,20
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	16.428.912,84	17.993.955	17.729.908,78	-264.046,22	-1,47
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>9.153.895,54</i>	<i>9.500.000</i>	<i>10.148.768,96</i>	<i>648.768,96</i>	<i>6,83</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.339.307,56	2.804.354	3.000.969,40	196.615,40	7,01

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Die Mehrerträge bei den Zuwendungen resultieren hauptsächlich aus der Zuweisung des Landes für die Integration von Flüchtlingen (sogenannte Integrationspauschale). Hier hat der Landkreis Kusel im Jahr 2016 ein Betrag in Höhe von 1.675.114,48 Euro außerplanmäßig kassiert. Von diesem wurden insgesamt 506.722,13 Euro an die Verbandsgemeinden und Ortsgemeinden im Landkreis weitergeleitet (vgl. 2.1.3 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen). Der Betrag, der dem Landkreis zusteht in Höhe von 1.168.392,11 Euro ist über die Jahre 2016 bis 2018 im Ergebnishaushalt passiv abzugrenzen, sodass im Jahr 2016 ein Ertrag von 389.464,12 Euro gebucht wurde. Dieser führt zusammen mit dem Weiterleitungsbetrag zu einem außerplanmäßigen Ertrag von rd. 896 T€ bei den Sonstigen allgemeinen Zuweisungen.

Die Mehrerträge bei der Kreisumlage und den Schlüsselzuweisungen beruhen auf den endgültigen Festsetzungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches.

Saldiert man die Mehrerträge bei den Kindertagesstätten von rd. 649 T€ mit den Mindererträgen von 264 T€ bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke, so entstehen Verschlechterungen bei anderen Zuwendungsarten von 913 T€. Die resultieren aus geringen Zuwendungen aus I-Stock und Schulbaumitteln, die im Ergebnishaushalt veranschlagt wurden und im Jahr 2016 nicht zur Bewilligung bzw. zum Mittelabruf kamen. Hierzu zählen insbesondere: 330.000 Euro I-Stock-Mittel für die Brandschutzertüchtigung beim Dienstgebäude, 408.000 Euro Schulbaumittel für die NAWI-Säle in der IGS Süd, 234.900 Euro für die Brandschutzertüchtigung in der Zehntscheune und 48.000 Euro für die Mauersanierung auf Burg-Lichtenberg.

### Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Erträge der sozialen Sicherung	27.752.612,67	34.660.850	34.819.383,47	158.533,47	0,46
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.760.140,63	1.660.720	1.824.791,29	164.071,29	9,88
Privatrechtliche Leistungsentgelte	619.807,81	536.970	693.782,11	156.812,11	29,20
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.927.112,31	4.468.536	4.215.671,31	-252.864,69	-5,66
Sonstige laufende Erträge	504.868,79	185.085	198.732,93	13.647,93	7,37
Zins- und sonstige Finanzerträge	242.183,32	449.100	126.898,13	-322.201,87	-71,74
Außerordentliche Erträge	1.711,29	0	0,00	0,00	0,00

Die Minderaufwendungen bei den Kostenerstattungen begründen sich durch wesentlich geringe Abrechnung mit dem Land für die Röntgenuntersuchungen am Windhof. Hier wurde mit Erträgen von 270.000 Euro geplant. Tatsächlich wurden aufgrund des geringeren Flücht-

lingszuzuges im Jahr 2016 weniger Erstuntersuchungen durchgeführt und somit nur 81.280 Euro mit dem Land abgerechnet (188.720 Euro weniger).

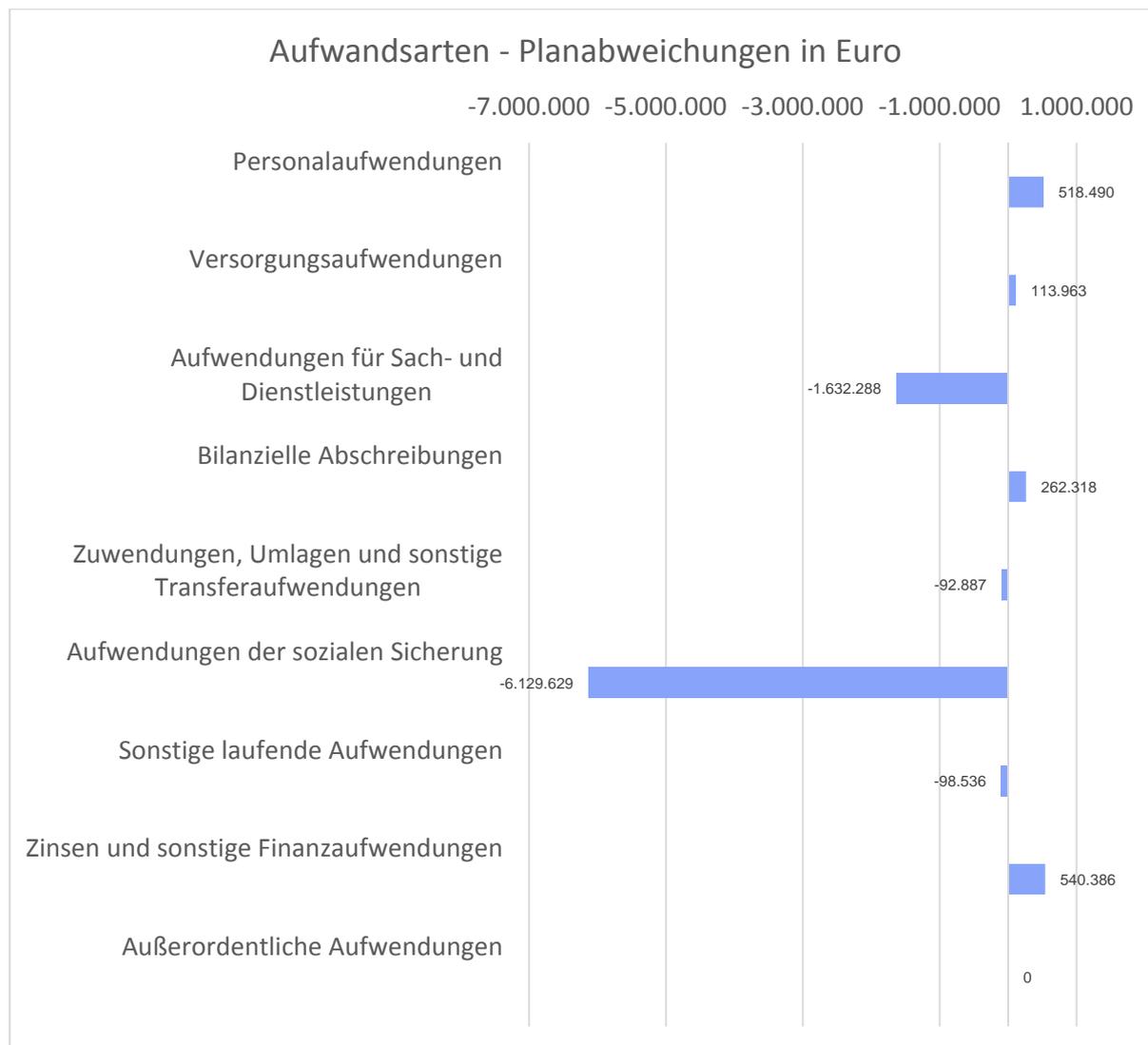
Die Minderaufwendungen bei den Zinsen und sonstigen Finanzerträgen beruht auf einer geringeren Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Kusel. Von den geplanten 379.000 Euro wurde lediglich, aufgrund der Erfolgslage der Kreissparkasse, ein Betrag von 105.218,75 Euro ausgeschüttet (273.781,25 weniger). Außerdem konnte der geplante Gewinn der Abfallwirtschaftseinrichtung von 61.000 Euro nicht "gespiegelt" werden. Die Abfallwirtschaftseinrichtung erzielte im Jahr 2016 einen Verlust von 694 T€, welcher bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen verbucht wurde (vgl. 2.1.3 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen).

### 2.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Personalaufwendungen	15.352.267,54	18.240.933	18.759.423,48	518.490,48	2,84
Versorgungsaufwendungen	1.293.366,32	1.281.371	1.395.333,55	113.962,55	8,89
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.317.114,60	14.393.450	12.761.162,11	-1.632.287,89	-11,34
Bilanzielle Abschreibungen	5.647.177,67	4.905.482	5.167.800,41	262.318,41	5,35
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.103.543,24	20.404.960	20.312.073,20	-92.886,80	-0,46
Aufwendungen der sozialen Sicherung	51.060.089,58	63.533.900	57.404.270,54	-6.129.629,46	-9,65
Sonstige laufende Aufwendungen	3.643.268,01	4.350.381	4.251.845,35	-98.535,65	-2,26
<b>Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>105.416.826,96</b>	<b>127.110.477</b>	<b>120.051.908,64</b>	<b>-7.058.568,36</b>	<b>-5,55</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.498.621,85	957.600	1.497.985,89	540.385,89	56,43
Außerordentliche Aufwendungen	1.308,90	0	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>106.916.757,71</b>	<b>128.068.077</b>	<b>121.549.894,53</b>	<b>-6.518.182,47</b>	<b>-5,09</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 14.633.136,82 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 121.549.894,53 Euro weichen um -6.518.182,47 Euro vom Haushaltsansatz ab.

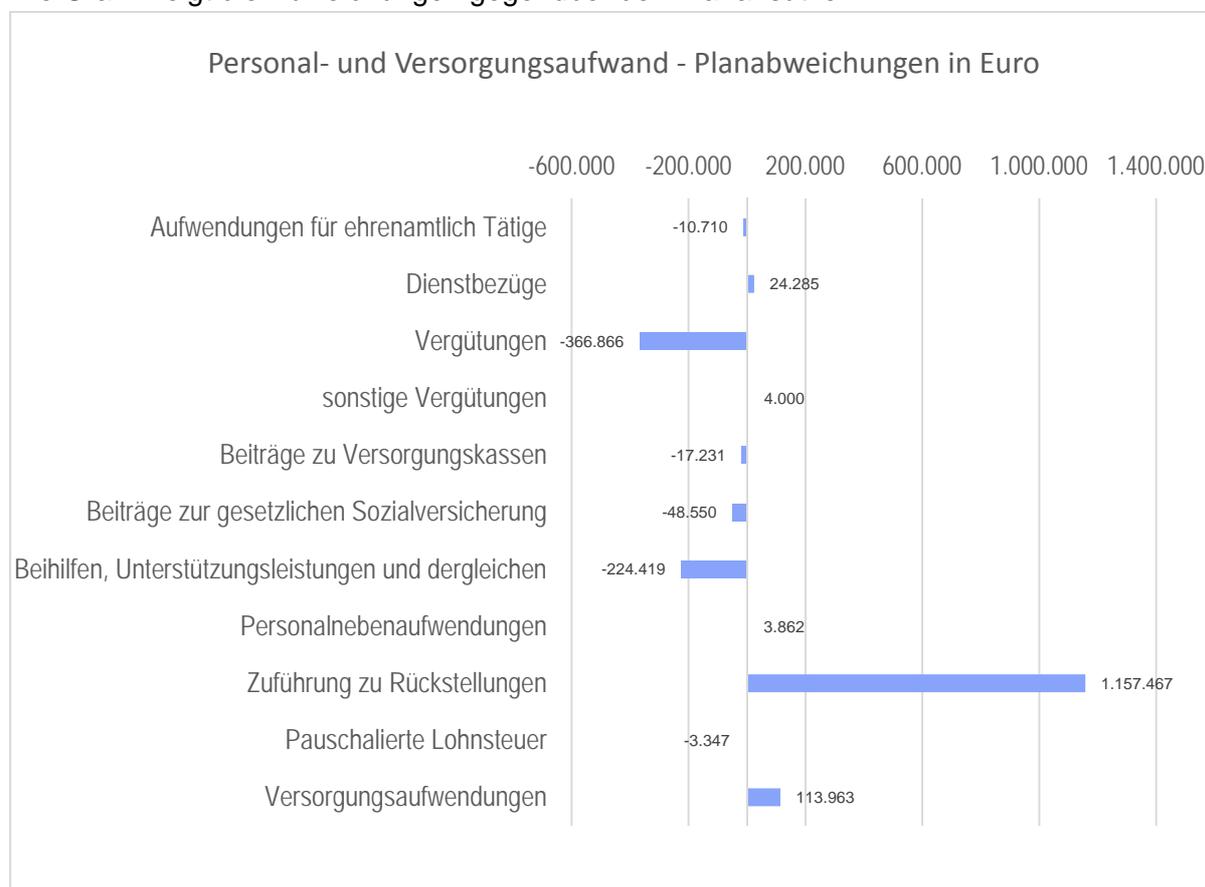
Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 14.635.081,68 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -7.058.568,36 Euro.

## Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	75.428,38	84.224	73.514,21	-10.709,79	-12,72
Dienstbezüge	3.258.228,31	3.708.176	3.732.461,02	24.285,02	0,65
Vergütungen	8.318.409,64	9.525.970	9.159.104,03	-366.865,97	-3,85
sonstige Vergütungen	290.847,81	288.700	292.699,99	3.999,99	1,39
Beiträge zu Versorgungskassen	633.106,47	720.154	702.923,15	-17.230,85	-2,39
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.612.737,37	1.863.091	1.814.540,92	-48.550,08	-2,61
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	384.839,61	585.580	361.161,02	-224.418,98	-38,32
Personalnebenaufwendungen	19.358,56	27.002	30.863,83	3.861,83	14,30
Zuführung zu Rückstellungen	722.841,27	1.393.066	2.550.532,67	1.157.466,67	83,09
Pauschalierte Lohnsteuer	36.470,12	44.970	41.622,64	-3.347,36	-7,44
Versorgungsaufwendungen	1.293.366,32	1.281.371	1.395.333,55	113.962,55	8,89
<b>Summe</b>	<b>16.645.633,86</b>	<b>19.522.304</b>	<b>20.154.757,03</b>	<b>632.453,03</b>	<b>3,24</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden durch Vermerk im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärt (großer Deckungskreis). Hierfür waren im Plan 19.522.304 EURO vorgesehen. Beim Haushaltsvollzug wurden insgesamt 20.154.757,03 EURO verbucht. Dies ergibt eine Haushaltsüberschreitung in Höhe von 632.453,03 EURO, welcher der Kreistag in seiner Sitzung vom 06.09.2017 zustimmt hat.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen, die sich in zahlungswirksame und nicht zahlungswirksame Kosten unterteilen, stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Plan (T€)	Ist (T€)	Differenz (T€)
<b>zahlungswirksame</b> Aufwendungen	18.129	17.604	-525
<b>nicht zahlungswirksame</b> Aufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen	1.393	2.551	1.158
<b>Summe</b>	<b>19.522</b>	<b>20.155</b>	<b>632</b>

Die Minderaufwendungen von insgesamt **525 T€** bei den **zahlungswirksamen** Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei den tariflich Beschäftigten (367 T€), dem Arbeitgeberanteil zur gesetzlichen Sozialversicherung (49 T€), den Beihilfen (224 T€) und den sonstigen Personalkosten (23 T€). Diesen stehen 24 T€ Mehraufwendungen bei der Beamtenbesoldung sowie 114 T€ bei den Versorgungsaufwendungen gegenüber.

Die Verschlechterung bei den **nicht zahlungswirksamen** Personalkosten von **1.158 T€** resultiert aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen:

Bei den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen mussten **1.046 T€** mehr an Zuführungen aufgewendet werden als veranschlagt. Dies begründet sich aus **Neuberechnungen der ppa**. Im Jahr 2015 berechnete die ppa die Rückstellung der meisten Beamten mit einem Pensionseintrittsalter von 67 Jahre. Dies führte im Jahr 2015 zu einem **Minderaufwand von 912 T€** Erst für das Jahr 2016 war es der ppa möglich eine individuelle Neuberechnung, insb. bei den Jahrgängen 1953 – 1955, exakt vorzunehmen. Dies führte bei den betroffenen Beamten zu erheblichen höheren Rückstellungen und somit zu den überplanmäßigen Zuführungen in Höhe von 1.046 T€.

Durch die Bewilligung eines Altersteilzeitfalles mussten bei den Rückstellungen für Altersteilzeit **35 T€** mehr aufgewandt werden.

Ferner waren die Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden in Höhe von **77 T€** im Ergebnishaushalt 2016 nicht eingeplant. Nach Auswertung der Überstunden- und Resturlaubsansprüche der Mitarbeiter zum 31.12.2016 mussten diese außerplanmäßig gebucht werden.

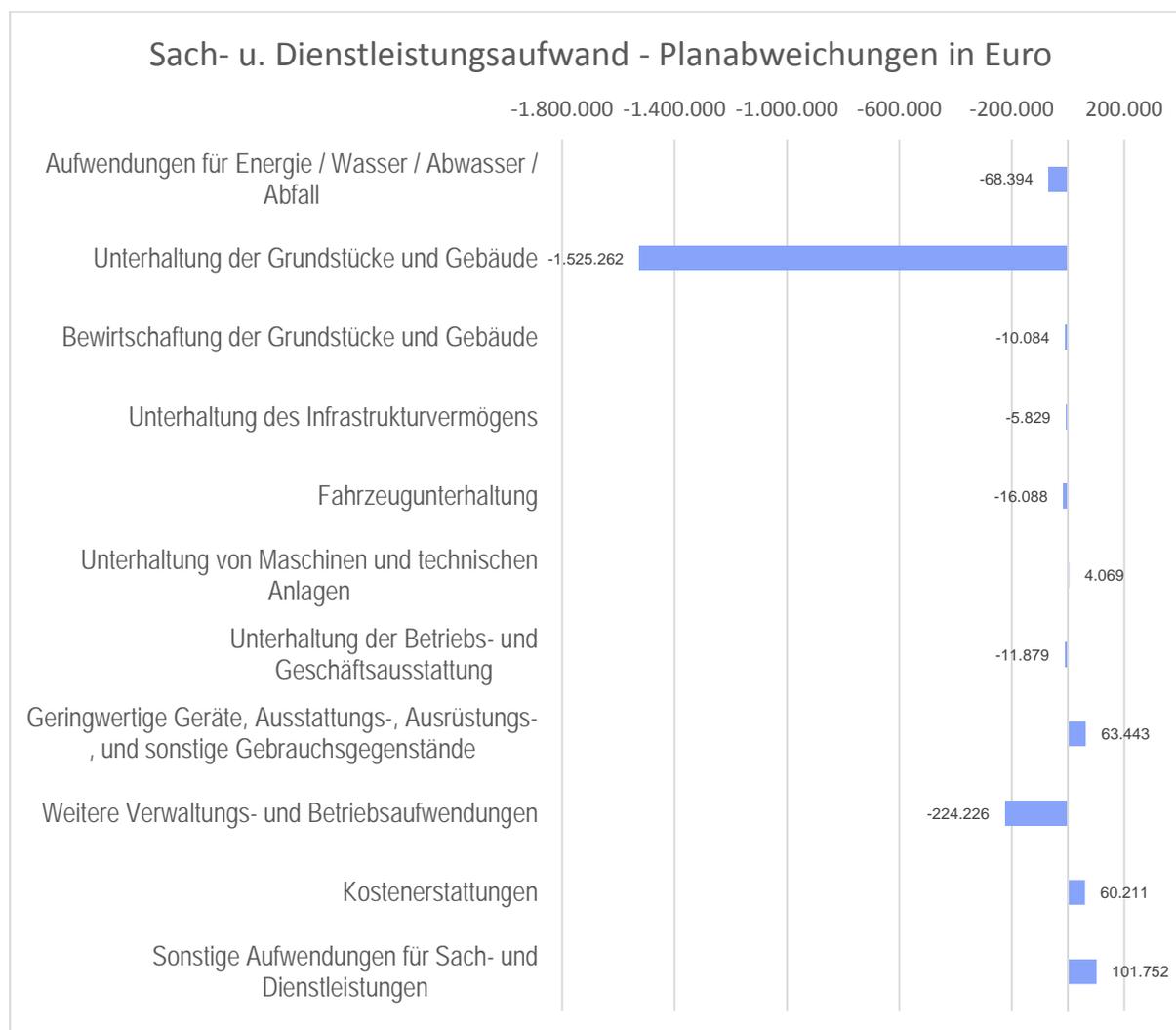
### Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 12.761.162,11 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 2.444.047,51 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -1.632.287,89 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	925.274,97	1.071.950	1.003.555,62	-68.394,38	-6,38
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.445.583,05	4.239.100	2.713.837,79	-1.525.262,21	-35,98
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	81.283,26	89.800	79.716,39	-10.083,61	-11,23
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	583.757,78	727.500	721.670,51	-5.829,49	-0,80
Fahrzeugunterhaltung	115.921,32	129.000	112.912,07	-16.087,93	-12,47
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	16.086,42	16.750	20.818,71	4.068,71	24,29
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.105,86	36.250	24.370,96	-11.879,04	-32,77
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	233.053,89	243.550	306.993,17	63.443,17	26,05
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.424.620,82	4.073.850	3.849.624,07	-224.225,93	-5,50
Kostenerstattungen	3.377.005,66	3.763.400	3.823.611,20	60.211,20	1,60
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.421,57	2.300	104.051,62	101.751,62	4.423,98
<b>Summe</b>	<b>10.317.114,60</b>	<b>14.393.450</b>	<b>12.761.162,11</b>	<b>-1.632.287,89</b>	<b>-11,34</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Hier ist die größte Abweichung der Minderaufwand von 1.525.262,21 Euro bei der Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude. Hier kamen die veranschlagten Unterhaltungsmaßnahmen nicht bzw. verspätet zur Ausführung. Deswegen wurden nach Zustimmung des Kreistages vom 06.09.2017 folgende Aufwandsermächtigungen bei der Bauunterhaltung ins Haushaltsjahr 2017 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11412.5231	Bauunterhaltung Dienstgebäude	578.879,72 €	Die Brandschutzertüchtigung und der Neubau des Mitarbeiterparkplatzes werden in 2017 weitergeführt
21911.5231	Bauunterhaltung Schulzentrum Roßberg	251.289,18 €	Die Erneuerung des BHKW wird in 2017 weitergeführt
25211.5231	Bauunterhaltung Zehntscheune Burg Lichtenberg	365.121,27 €	Die Brandschutzertüchtigung und der barrierefreie Ausbau der Burg Lichtenberg werden in 2017 weitergeführt
31301.5231	Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	288.084,07 €	Die Maßnahme wird in 2017 weitergeführt
<b>übertragene Aufwandsermächtigungen (Haushaltsausgabereste):</b>		<b>1.483.374,24 €</b>	

## Abschreibungen

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

Saldiert man die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten entsteht eine Nettobelastung von 2.244.796,88 Euro. Die Abweichung der Nettobelastung von der Haushaltsplanung beträgt 111.168,88 Euro. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2016, also Ende 2015, nur die bis zu diesem Zeitpunkt in der Anlagebuchhaltung erfassten Anlagegüter und Sonderposten bei der Kalkulation miteingerechnet wurden.

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	688.309,29	603.272	630.893,94	27.621,94	4,58
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.636.363,14	1.628.191	1.656.276,77	28.085,77	1,72
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.866.615,13	2.258.088	2.449.771,95	191.683,95	8,49
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	6.846,00	6.846	6.846,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	449.044,11	409.085	424.011,75	14.926,75	3,65
Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>5.647.177,67</b>	<b>4.905.482</b>	<b>5.167.800,41</b>	<b>262.318,41</b>	<b>5,35</b>
abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	3.230.386,63	2.771.854	2.923.003,53	151.149,53	5,45
<b>Nettobelastung</b>	<b>2.416.791,04</b>	<b>2.133.628</b>	<b>2.244.796,88</b>	<b>111.168,88</b>	<b>5,21</b>

## Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

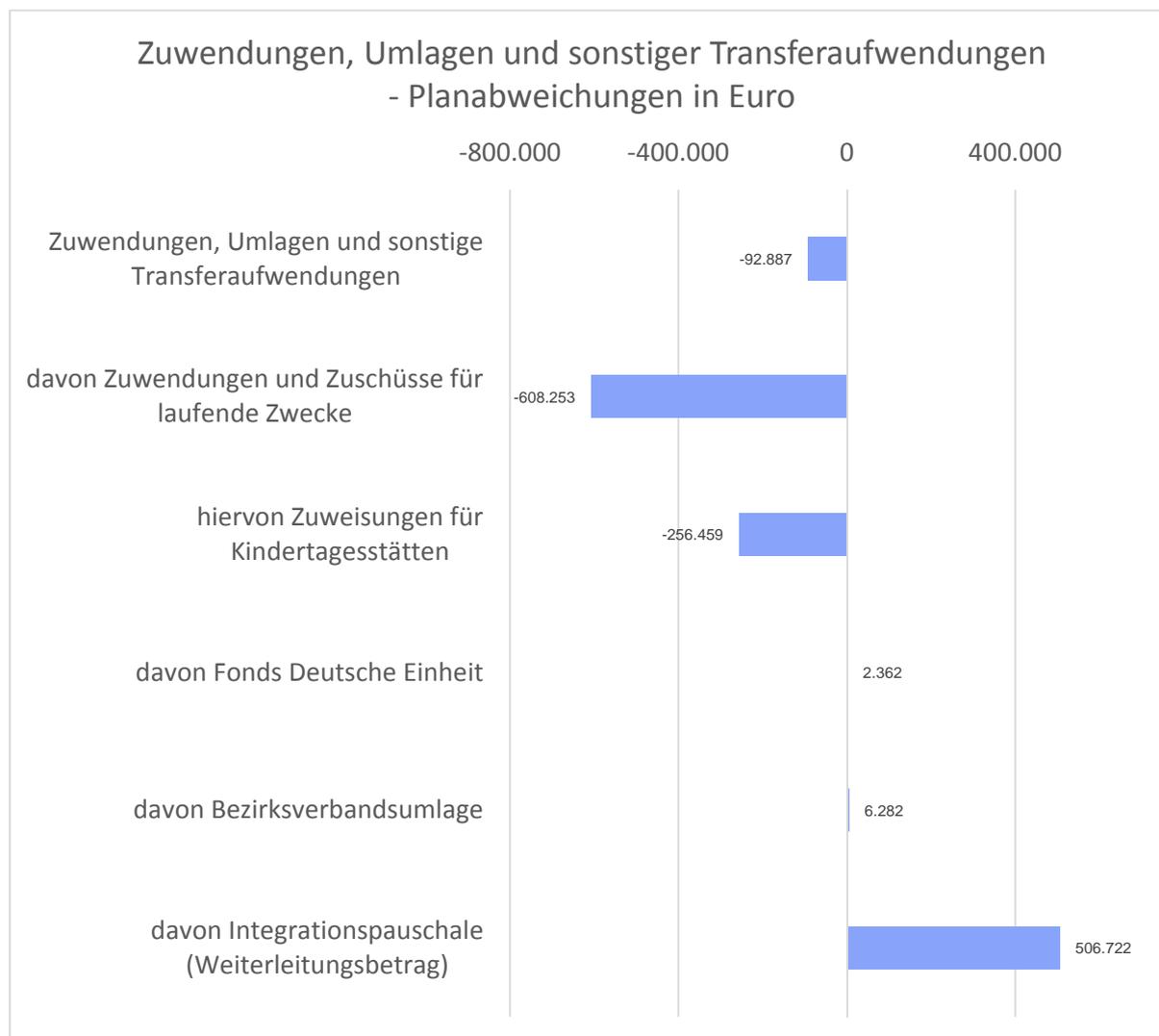
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuwendungen und Umlagen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 20.312.073,20 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.208.529,96 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um - 92.886,80 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Zuwendungen und Umlagen differenzierter dargestellt:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.103.543,24	20.404.960	20.312.073,20	-92.886,80	-0,46
davon Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.020.274,24	19.254.460	18.646.207,07	-608.252,93	-3,16
<i>hiervon Zuweisungen für Kindertagesstätten</i>	<i>16.143.824,14</i>	<i>17.855.000</i>	<i>17.598.540,70</i>	<i>-256.459,30</i>	<i>-1,44</i>
davon Fonds Deutsche Einheit	287.691,00	307.500	309.862,00	2.362,00	0,77
davon Bezirksverbandsumlage	795.578,00	843.000	849.282,00	6.282,00	0,75
davon Integrationspauschale (Weiterleitungsbetrag)	0,00	0	506.722,13	506.722,13	100,00

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Der Minderaufwand bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 608 T€ entsteht hauptsächlich aus folgenden Veränderungen gegenüber der Planung:

- 256 T€ Verbesserung bei den Kindertagesstätten
- 400 T€ Verbesserung bei den Zuwendungen an Sonstige (DJH Rheinland-Pfalz für Jugendherberge Wolfstein)
- 65 T€ Verbesserung bei der Zuwendung an VRN (ÖPNV)
- 126 T€ Verschlechterung bei der Zuwendung an den Zweckverband Tierkörperbeseitigung

Ursächlich für die Verschlechterung von 126 T€ bei den Zuwendungen ist eine Abschlagzahlung an den Zweckverband Tierkörperbeseitigung in Liquidation in Höhe von 122.844 €, welche im Haushaltsplan 2016 nicht vorgesehen war. Der Zweckverband Tierkörperbeseitigung i. L. hat mit Schreiben vom 18.03.2016 die Verbandsmitglieder informiert, dass der Zweckverband vor seiner endgültigen Liquidierung Geldmittel benötigt, um seinen finanziellen Verpflichtungen (Sozialtarifvertrag, Kassenkreditzinsen, keine Umlagen der Verbandsmitglieder etc.) nachkommen zu können. Deswegen wurde zur Abdeckung der Kosten der Liquidation eine Abschlagszahlung in Höhe von 5 Mio. € von den Mitgliedern angefordert. Gemäß dem Umlageschlüssel beträgt der Anteil des Landkreises Kusel an diesem Abschlag 122.844 €. Diese Abschlagzahlung war im Haushalt 2016 nicht veranschlagt und führte somit zu einer außerplanmäßigen Aufwendung / Auszahlung im Teilhaushalt 03. Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit sind deswegen im Teilhaushalt 03 Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 80.008,74 € entstanden, denen der Kreisausschuss am 29.11.2017 zugestimmt hat.

Die Verbesserung bei der Zuwendung an das deutsche Jugendherbergswerk in Höhe von 400.000 Euro entstand deswegen, weil das DJH im Jahr 2016 die Zuwendung für die Sanierung der Jugendherberge Wolfstein bei der Kreisverwaltung nicht abgerufen hat. Aus diesem Grund hat der Kreistag in seiner Sitzung vom 06.09.2017 der Übertragung dieser Aufwandsermächtigung in Höhe von 400.000 Euro ins Haushaltsjahr 2017 zugestimmt.

Der Mehraufwand bei dem sogenannten Weiterleitungsbetrag, der an die Verbandsgemeinden zur Integration von Flüchtlingen gezahlt wurde, stellt kein zustimmungspflichtiger außerplanmäßiger Aufwand dar, da dieser im Rahmen der Zweckbindung von Erträgen durch die vom Land bewilligte Zuwendung gedeckt ist (vgl. hierzu 2.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge).

## Aufwendungen und Erträge der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

In der folgenden Tabelle sind die Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung, einschließlich Zuweisungen für Kindertagesstätten abgebildet:

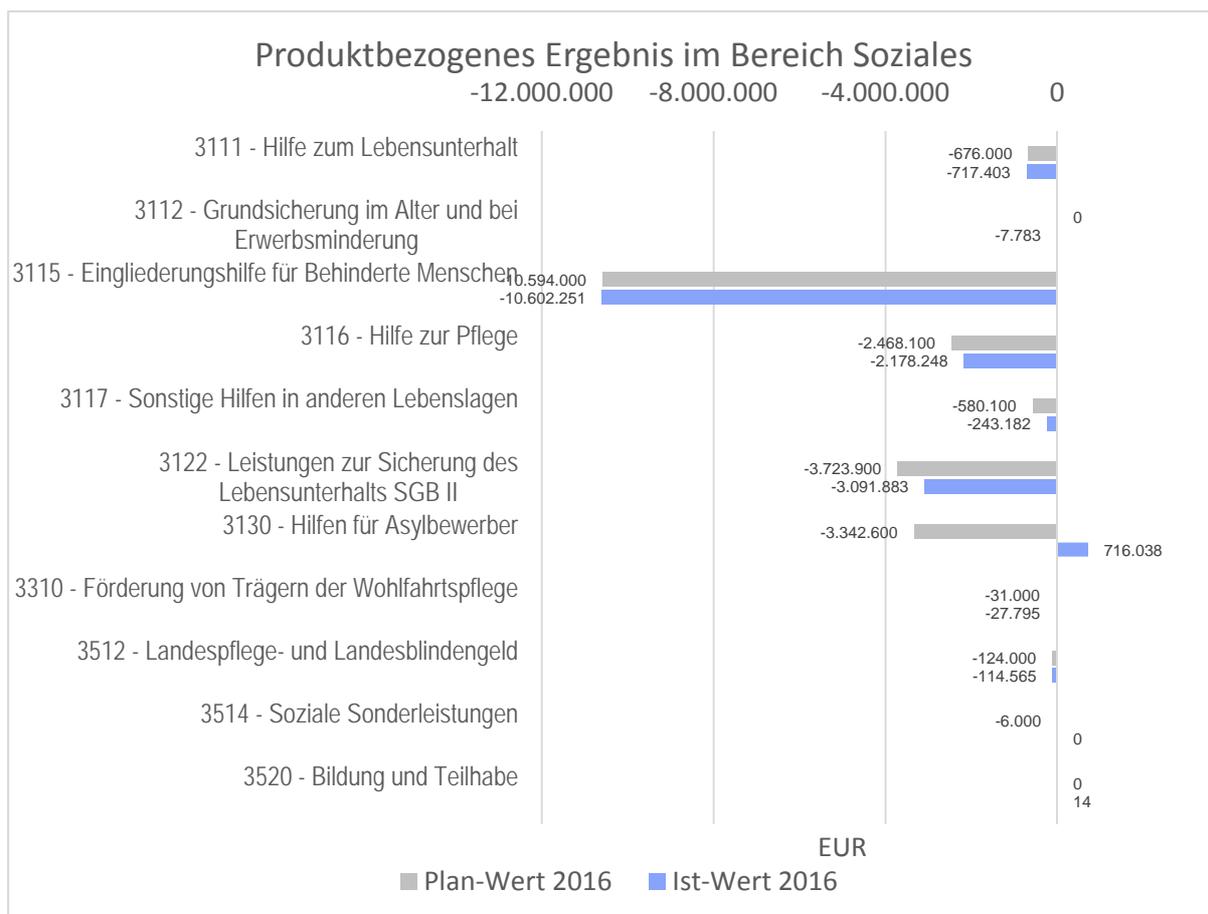
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Erträge Zuwendungen für Kindertagesstätten	9.153.895,54	9.500.000	10.148.768,96	648.768,96	6,83
Erträge der sozialen Sicherung	27.752.612,67	34.660.850	34.819.383,47	158.533,47	0,46
Zuweisungen an Kindertagesstätten	16.143.824,14	17.855.000	17.598.540,70	-256.459,30	-1,44
Aufwendungen der sozialen Sicherung	51.060.089,58	63.533.900	57.404.270,54	-6.129.629,46	-9,65
<b>Nettoaufwand der sozialen Sicherung</b>	<b>-30.297.405,51</b>	<b>-37.228.050</b>	<b>-30.034.658,81</b>	<b>7.193.391,19</b>	<b>19,32</b>
Schlüsselzuweisung C1	961.026,00	1.360.985	1.360.985,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung C2	3.280.132,00	3.831.844	3.831.844,00	0,00	0,00
Integrationspauschale	0,00	0	389.464,11	389.464,11	100,00
<b>Nettoaufwand der sozialen Sicherung bereinigt um Schlüsselzuweisungen</b>	<b>-26.056.247,51</b>	<b>-32.035.221</b>	<b>-24.452.365,70</b>	<b>7.582.855,30</b>	<b>23,67</b>

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung in Höhe von -30.034.658,81 Euro hat sich im Vergleich zum Vorjahresnettoaufwand in Höhe von -30.297.405,51 Euro um 262.746,70 Euro verändert. Das Ergebnis weicht von Plannettoaufwand 2016 in Höhe von -37.228.050 Euro um 7.193.391,19 Euro ab, dies entspricht -19,32 Prozent.

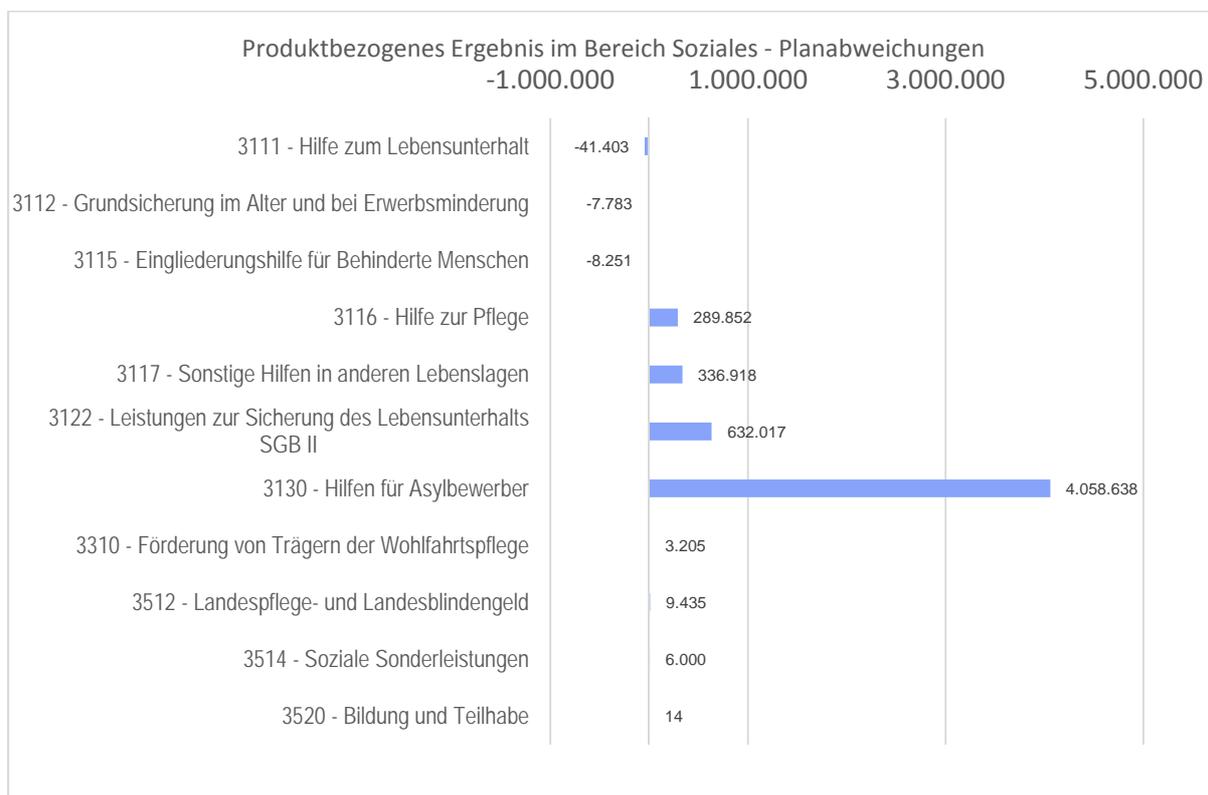
Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung lässt sich wie folgt auf die Bereiche Soziales und Jugend aufteilen:

### Soziales

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Erträge der sozialen Sicherung	24.512.445,03	27.513.300	29.222.813,32	1.709.513,32	6,21
Aufwendungen der sozialen Sicherung	41.130.053,64	49.059.000	45.489.872,07	-3.569.127,93	-7,28
<b>Nettoaufwand Bereich Soziales</b>	<b>-16.617.608,61</b>	<b>-21.545.700</b>	<b>-16.267.058,75</b>	<b>5.278.641,25</b>	<b>24,50</b>



Die Planabweichungen im sind bei folgenden Produkten entstanden:



Die größte Planabweichung im Bereich Soziales ergibt sich aus den Hilfen für Asylbewerber. Hier war in der Ausgabenplanung für 2016 den steigenden Zugangszahlen zum Jahresende 2015 Rechnung zu tragen, die jedoch letztlich deutlich unter den erwarteten Zuweisungszahlen blieben. Darüber hinaus ergaben sich aus der Erstattungen des Landes Mehreinnahmen. Da die seit 1.1.2016 gültige Pauschale von 848 Euro je Person zeitlich begrenzt ist und an die Kommunen nur bis zur ersten Entscheidung des BAMF gezahlt wird, wurde bei der Planung von der seitens des Bundes ausgegebenen Zielmarke von 5 Monaten ausgegangen. Im August 2017 lag nach Angaben des BAMF die Verfahrensdauer für Altverfahren in Rheinland-Pfalz bei rund 13,7 Monaten. Da der „Abrechnungszeitraum“ somit wesentlich länger war, als in der Haushaltsplanung zu Grunde gelegt, führte dies zu Mehrerträgen von rd. 750.000 Euro.

In den Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes SGB II blieben die Ausgaben im Jahr 2016 um rd. 290.000 Euro (3,37%) unterhalb der Planwerte, gleichzeitig waren Mehreinnahmen in Höhe von rd. 289.000 Euro aus der Sonderzahlung des Bundes für die flüchtlingsbedingten Kosten der Unterkunft und Heizung zu verzeichnen.

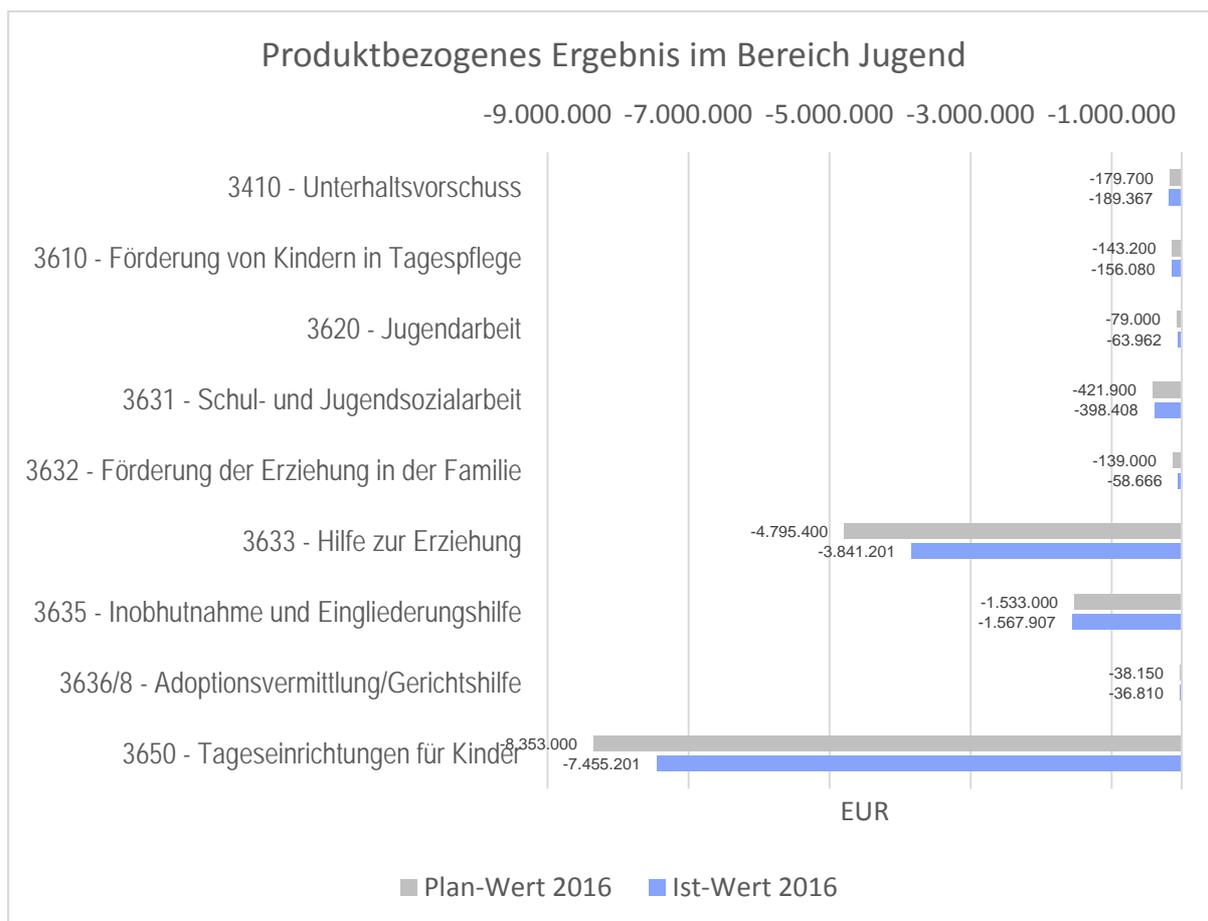
In den Sonstigen Hilfen in anderen Lebenslagen machen die Aufwendungen für die Hilfen zur Gesundheit den größten Anteil aus. Hier ist die Mehrzahl der Hilfeempfänger nach § 264 SGB V zur Betreuung bei einer Krankenkasse angemeldet. Erst mit Eingang der (einzelfallbezogenen) Abrechnungen der Krankenkassen (i.d.R. erst sechs bis acht Monate nach Quartalsende) liegt der Verwaltung die Höhe der angefallenen Kosten vor, insoweit ist eine realistische Planung bei dieser Hilfeart schwierig.

In der Hilfe zur Pflege beträgt der anteilige Aufwand für stationäre Leistungen rund 84 %. Insgesamt blieben die Ausgaben um rd. 246.000 Euro (entspricht 4,75 % Planansatzes) unterhalb der Planwerte. Gleichzeitig konnten Mehreinnahmen von rd. 46.000 Euro erzielt werden (Anteil von 1,71 %).

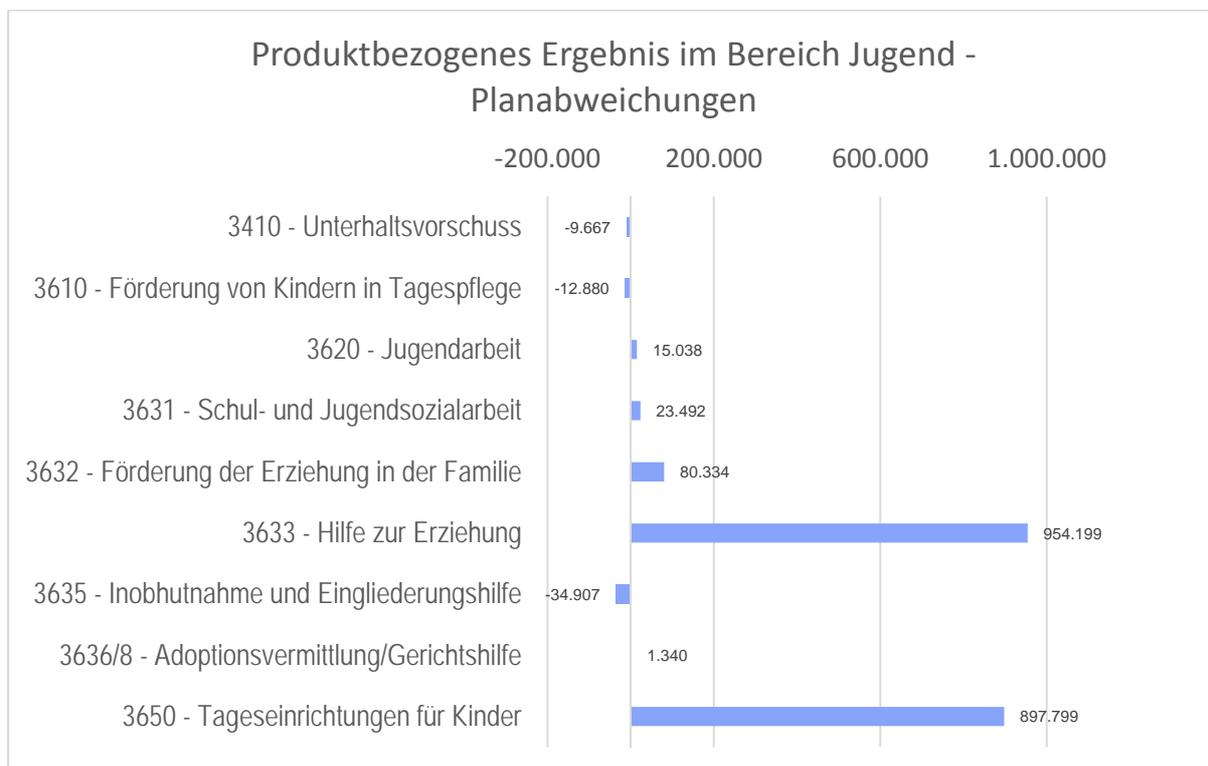
Das kostenintensivste Produkt, die Hilfe zur Eingliederung von Menschen mit Behinderung, belastet das Jahresergebnis 2016 mit rd. 10,6 Mio. Euro. Gegenüber der Haushaltsplanung ist hier nur eine marginale Abweichung von rund 8 T€ zu verzeichnen.

## Jugend

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Zuwendungen für Kindertagesstätten	9.153.895,54	9.500.000	10.148.768,96	648.768,96	6,83
Erträge der sozialen Sicherung	3.240.167,64	7.147.550	5.596.570,15	-1.550.979,85	-21,70
Zuweisungen an Kindertagesstätten	16.143.824,14	17.855.000	17.598.540,70	-256.459,30	-1,44
Aufwendungen der sozialen Sicherung	9.930.035,94	14.474.900	11.914.398,47	-2.560.501,53	-17,69
Nettoaufwand Bereich Jugend	-13.679.796,90	-15.682.350	-13.767.600,06	1.914.749,94	12,21



Die Planabweichungen im sind bei folgenden Produkten entstanden:



Ursächlich für die Verbesserung gegenüber der Planung 2016 im Bereich Jugend (1,9 Mio. Euro) sind insbesondere die Produkte Hilfe zur Erziehung und Tageseinrichtungen für Kinder.

Die Planabweichungen im Bereich Hilfe zur Erziehung ergeben sich im Wesentlichen aus Minderausgaben, die sich auf alle Hilfearten erstrecken. Bei den ambulanten Hilfen (Soziale Gruppenarbeit, Erziehungsbeistandschaft u. Sozialpädagogische Familienhilfe) liegen die Ausgaben insgesamt um rd. 200.000 Euro unter den Planwerten. In der teilstationären Hilfe (Tagesgruppe) haben sich die Fallzahlen im Jahr 2016 um 3 Fälle reduziert, so dass hier rd. 73.000 Euro weniger Ausgaben als geplant zu verzeichnen waren. In der Vollzeitpflege liegen die Ausgaben um rd. 140.000 Euro unter dem Plan, wobei hier die Verbesserung größtenteils darauf zurückzuführen ist, dass die Kostenerstattung an andere Landkreise rd. 100.000 Euro geringer ausgefallen ist als geplant. In der Heimerziehung lagen die Ausgaben trotz des Fallanstiegs um 9 Fälle rd. 121.000 Euro unter dem Planwert, weil eine relativ hohe Anzahl an Fällen erst im Verlauf des 2. Halbjahres 2016 begonnen wurde. Außerdem lagen die tatsächlichen Ausgaben bei der Betreuung und Versorgung der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge bei rd. 1,5 Mio. Euro. Durch die Abschlagszahlung des Landes in Höhe von rd. 1,9 Mio. Euro. ergibt sich daher ein „scheinbarer“ Überschuss in Höhe von rd. 400.000 Euro, welcher die in diesem Bereich angefallenen Mindereinnahmen aus dem Jahr 2015 ausgleicht.

Die Netto-Planabweichung in 2016 im Bereich Tageseinrichtungen für Kinder resultiert zum größten Teil aus zwei Positionen. Der Landkreis erhält rückwirkend ab dem Jahr 2009 vom Land Erstattungsleistungen für die durch die Beitragsfreiheit ausgefallenen Elternbeiträge, um die in diesem Zeitraum nicht berücksichtigter Tarifsteigerungen auszugleichen. Eingeplant waren im Ansatz lediglich die Nachzahlungen für die Jahre 2010 und 2011. Letztlich erfolgte die Erstattung auch für die Jahre 2012, 2013 und 2014. Dies führte zu Mehreinnahmen in Höhe von rund 550.000,- € Weiterhin führen die Einnahmen aus der ursprünglich vom Bund für das Betreuungsgeld vorgesehenen Mittel, welche zur Finanzierung der Kindertagesbetreuung zu verwenden waren (rd. 200.000,- Euro), zu der Verbesserung.

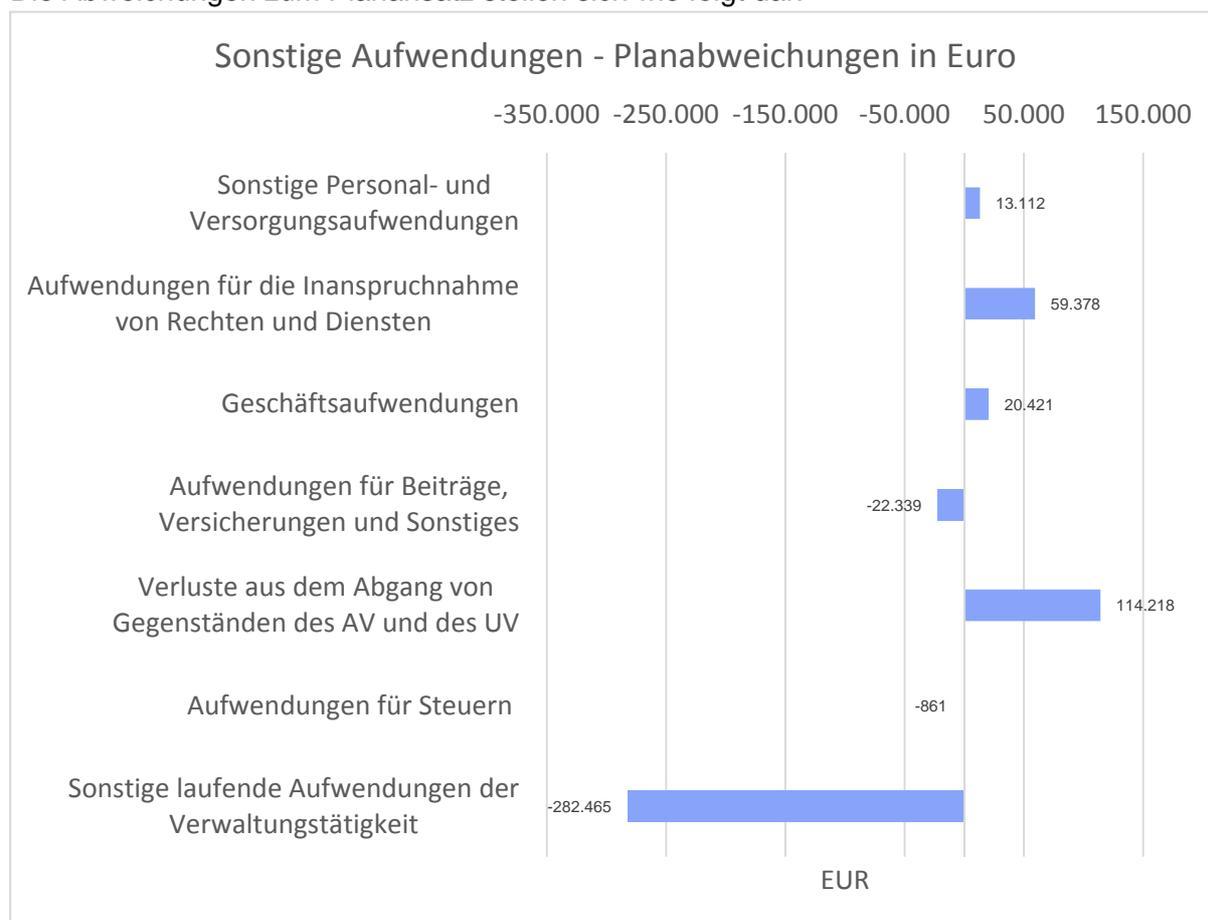
### Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	183.786,65	190.856	203.968,27	13.112,27	6,87
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	964.861,76	889.890	949.267,56	59.377,56	6,67
Geschäftsaufwendungen	609.369,20	654.970	675.390,98	20.420,98	3,12
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	450.073,41	482.000	459.660,76	-22.339,24	-4,63

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	203.700,51	50.000	164.218,42	114.218,42	228,44
Aufwendungen für Steuern	18.052,44	20.125	19.263,98	-861,02	-4,28
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.213.424,04	2.062.540	1.780.075,38	-282.464,62	-13,69
<b>Summe</b>	<b>3.643.268,01</b>	<b>4.350.381</b>	<b>4.251.845,35</b>	<b>-98.535,65</b>	<b>-2,26</b>

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



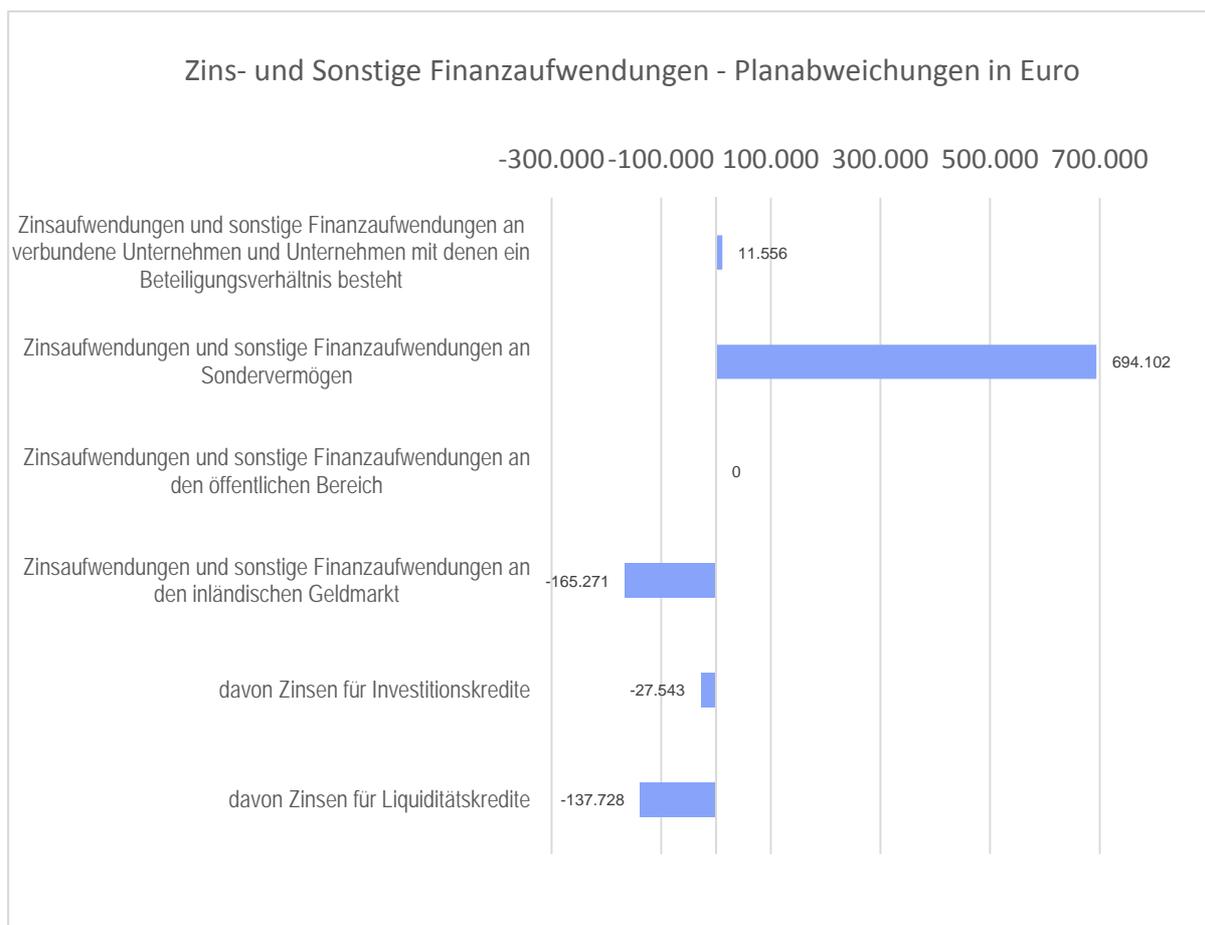
Die Mehraufwendungen bei den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens entstanden durch Verlusten bei den einzelnen Straßenschichten nach Aktivierung von Ausbaumaßnahmen an Kreisstraßen (57 T€) und durch die Bildung von sogenannten Einzelwertberichtigungen (auch 57 T€) nach Niederschlagung von Forderungen.

Die Minderaufwendungen bei den Sonstigen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beruhen überwiegend aus geringeren Zahlungen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs. Hier wurden 218 T€ weniger an den VRN gezahlt, wegen Kürzungen aufgrund nicht vertragsgemäßer Leistungserfüllung eines Busunternehmens.

### Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Nachstehend werden die Zins- und sonstigen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.896,56	0	11.555,66	11.555,66	100,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sondervermögen	544.919,55	0	694.101,60	694.101,60	100,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	948.805,74	957.600	792.328,63	-165.271,37	-17,26
<i>davon Zinsen für Investitionskredite</i>	<i>204.200,76</i>	<i>201.600</i>	<i>174.056,83</i>	<i>-27.543,17</i>	<i>-13,66</i>
<i>davon Zinsen für Liquiditätskredite</i>	<i>744.604,98</i>	<i>756.000</i>	<i>618.271,80</i>	<i>-137.728,20</i>	<i>-18,22</i>
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>1.498.621,85</b>	<b>957.600</b>	<b>1.497.985,89</b>	<b>540.385,89</b>	<b>56,43</b>



Bei den Mehraufwendungen von 11.555,66 € bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen an Beteiligung handelt es sich um Verlustausgleiche an die Vitalbad Kusel GmbH, die im Haushalt nicht eingeplant waren.

Die Mehraufwendungen bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen resultieren aus der „Spiegelung“ des Verlustes des Abfallwirtschaftsbetriebes in Höhe von 694.101,60 € in der Bilanz und der Ergebnisrechnung des Landkreises. Dieser Verlust war im Haushaltsplan 2016 nicht vorgesehen. Der Abfallwirtschaftsbetrieb hatte in seinem Erfolgsplan 2016 ein Gewinn von 61 T€ eingeplant. Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres wurde eine Verlust von 694 T€ ausgewiesen. Diese Verschlechterung von 755 T€ ist auf gestiegene Zinsaufwendungen zurückzuführen, welche hauptsächlich aus deutlich höheren kalkulatorischen Aufwendungen für die Aufzinsung langfristiger Rückstellungen für die Nachsorge der Deponie Schneeweiderhof (Plan: T€ 280; tatsächlich: T€ 1.103) resultieren. Ursächlich hierfür ist das gegenüber dem Planungszeitpunkt deutlich niedrigere Zinsniveau langfristiger Zinsen zum Bilanzstichtag. Diese nicht zahlungswirksamen Verluste verursachen unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit im Teilhaushalt 01 Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 634.362,38 €. Diese außerplanmäßigen Aufwendungen bedürfen der Zustimmung des **Kreistages**. Der Kreisausschuss hat am 29.11.2017 einer Beschlussempfehlung zugestimmt.

Bei den Zinsen an den Geldmarkt konnten, insbesondere bei den Liquiditätskrediten, durch den Abschluss von Zinsvereinbarung, die teilweise bei 0,00% lagen, die Aufwendungen reduziert werden.

## 2.2 Finanzrechnung

### 2.2.1 Allgemeine Entwicklung

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

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.721.674,55	109.096.226	106.907.646,10	-2.188.579,90	-2,01
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	99.230.207,09	120.806.612	110.721.238,57	-10.085.373,43	-8,35
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.508.532,54</b>	<b>-11.710.386</b>	<b>-3.813.592,47</b>	<b>7.896.793,53</b>	<b>67,43</b>
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	240.352,05	388.100	118.977,21	-269.122,79	-69,34
Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	950.314,34	957.600	802.068,16	-155.531,84	-16,24
<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-709.962,29</b>	<b>-569.500</b>	<b>-683.090,95</b>	<b>-113.590,95</b>	<b>-19,95</b>
<b>Saldo der ordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-4.218.494,83</b>	<b>-12.279.886</b>	<b>-4.496.683,42</b>	<b>7.783.202,58</b>	<b>63,38</b>
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.218.494,83	-12.279.886	-4.496.683,42	7.783.202,58	63,38
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.981.920,48	3.063.660	2.661.750,37	-401.909,63	-13,12
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.206.680,59	4.589.950	3.438.949,16	-1.151.000,84	-25,08
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.224.760,11</b>	<b>-1.526.290</b>	<b>-777.198,79</b>	<b>749.091,21</b>	<b>49,08</b>
<b>Zahlungsmittelfehlbetrag</b>	<b>-5.443.254,94</b>	<b>-13.806.176</b>	<b>-5.273.882,21</b>	<b>8.532.293,79</b>	<b>61,80</b>
Einzahlungen aus d. Aufnahme von Krediten	2.962.042,86	1.526.290	10.662.413,35	9.136.123,35	598,58
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	3.723.310,32	2.022.524	11.613.607,53	9.591.083,53	474,21
<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Investitionskrediten</b>	<b>-761.267,46</b>	<b>-496.234</b>	<b>-951.194,18</b>	<b>-454.960,18</b>	<b>-91,68</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	142.000.000,00	14.302.410	35.000.000,00	20.697.590,00	144,71
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	133.037.498,37	0	25.000.000,00	25.000.000,00	100,00
<b>Saldo aus Liquiditätskrediten</b>	<b>8.962.501,63</b>	<b>14.302.410</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>-4.302.410,00</b>	<b>-30,08</b>

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von -4.496.683,42 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -278.188,59 Euro. Gegenüber dem geplanten Saldo von -12.279.886 Euro ergibt sich eine Abweichung von -7.783.202,58 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten schließt mit -951.194,18 Euro ab. D.h. in dieser Höhe wurden die Investitionskredite abgebaut. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung schließt mit 10.000.000,00 Euro ab. D.h. in dieser Höhe wurden die sogenannten Kassenkredite aufgebaut.

## 2.2.2 Investitionstätigkeit

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

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
Investitionszuwendungen	2.643.106,38	3.063.160	2.525.318,50	-537.841,50	-17,56
Einzahlungen für Sachanlagen	338.814,10	500	136.431,87	135.931,87	27.186,37
davon Einzahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke	336.937,24	500	135.494,37	134.994,37	26.998,87
Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.876,86	0	937,50	937,50	100,00
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>2.981.920,48</b>	<b>3.063.660</b>	<b>2.661.750,37</b>	<b>-401.909,63</b>	<b>-13,12</b>
Investitionszuwendungen	254.595,09	222.500	171.056,30	-51.443,70	-23,12
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	325.697,85	264.100	254.260,22	-9.839,78	-3,73
Auszahlungen für Sachanlagen	3.880.982,74	4.325.850	3.184.688,94	-1.141.161,06	-26,38
davon Auszahlungen für bebaute und unbebaute Grundstücke	100.053,10	851.000	465.663,60	-385.336,40	-45,28
davon Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.470.464,74	3.161.200	2.430.072,21	-731.127,79	-23,13
Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>4.206.680,59</b>	<b>4.589.950</b>	<b>3.438.949,16</b>	<b>-1.151.000,84</b>	<b>-25,08</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.224.760,11</b>	<b>-1.526.290</b>	<b>-777.198,79</b>	<b>749.091,21</b>	<b>49,08</b>

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 3.438.949,16 Euro ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 382.847,77 Euro und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2016 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 249.224,35 Euro und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 1.014.976,74 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 2.557.595,84 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 2.661.750,37 Euro verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 1.821.228,63 Euro bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2016 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.358.385,64 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionseinzahlungen auf 3.124.593,36 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Zieht man von den Bruttoinvestitionseinzahlungen in Höhe von 3.124.593,36 Euro die Bruttoinvestitionsauszahlungen in Höhe von 2.557.595,84 Euro sowie die ins Haushaltsjahr 2017 übertragenen Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 1.801.997,52 Euro (siehe nachfolgende Tabelle) ab, entsteht der Investitionskredit 2016 in Höhe von 1.235.000 Euro. Dieser liegt um 290.690 Euro unter dem Planwert von 1.526.290 Euro. Diese Kreditaufnahme erfolgte im

Haushaltsjahr 2017 und wird somit auch erst in der Finanzrechnung 2017 dargestellt. Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 06.09.2017 der Übertragung der Kreditermächtigung ins Haushaltsfolgejahr zugestimmt.

### Übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit

Folgende Ermächtigungen des Jahres 2016 wurden nach 2017 übertragen (Investitionen):

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08224	Hardware f. Kreisverwaltung	11.000,00 €	Die Beschaffung der Hardware erfolgt im Jahr 2017
11443.0112	Software Kreisverwaltung	5.000,00 €	Die Beschaffung der Lizenzen erfolgt im Jahr 2017
31301.03292	Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	304.970,73 €	Die Maßnahme wird in 2017 weitergeführt
51121.096	Neubau von Schnellladestationen	397.285,53 €	Die Maßnahme wird in 2017 weitergeführt
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	1.215.731,28 €	465 T€ K22 OD Mayweilerhof 500 T€ K67 OD Hoppstädten 3. BA 251 T€ K85 OD Kappeln
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.009,98 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal
übertragene Auszahlungsermächtigungen		<b>1.948.997,52 €</b>	

Folgende nicht beanspruchte Ermächtigungen aus den Vorjahren wurden in Abgang gestellt:

57103.0120043	Investitionszuw. für Gewerbegebiete an Gemeinden und Gemeindeverbände	<b>147.000,00 €</b>	Zuw. für Kreisel Gewerbegebiet Konken entfällt !
---------------	---	---------------------	--

Der Übertrag von Ermächtigungen wirkt sich somit mit **1.801.997,52 €** auf den Kredit 2016 aus.

Außerdem wurden folgende nicht beanspruchte Ermächtigungen aus Vorjahren weiterübertragen:

11443.0112	Software Kreisverwaltung	11.687,04 €	Die Beschaffung der Lizenzen erfolgt im Jahr 2017
12442.08229	Sonstige Geschäftsausstattung Tierseuchenbekämpfung	3.295,77 €	Desinfektionsschleuse wird erst im Jahr 2017 fertiggestellt
54211.096	Anlagen im Bau (Rad- und Wanderwege)	50.114,59 €	Erneuerung der Trasse in Kusel am Fritz-Wunderlich-Wanderweg (Restarbeiten)
54801.096	Anlagen im Bau (Streckenerweiterung an der Draisinenstrecke)	19.583,69 €	Anschluss der Strecke bis zur Wartungshalle Altenglan
57103.0120043	Investitionszuw. für Gewerbegebiete an Gemeinden und Gemeindeverbände	50.000,00 €	Restzuweisung Gewerbegebiet Medard
übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:		<b>134.681,09 €</b>	

Insgesamt sehen somit im Jahr 2017 folgende investive Ermächtigungen aus Vorjahren zur Verfügung:

**2.083.678,61 €**

## Investitionen, Kreditermittlung

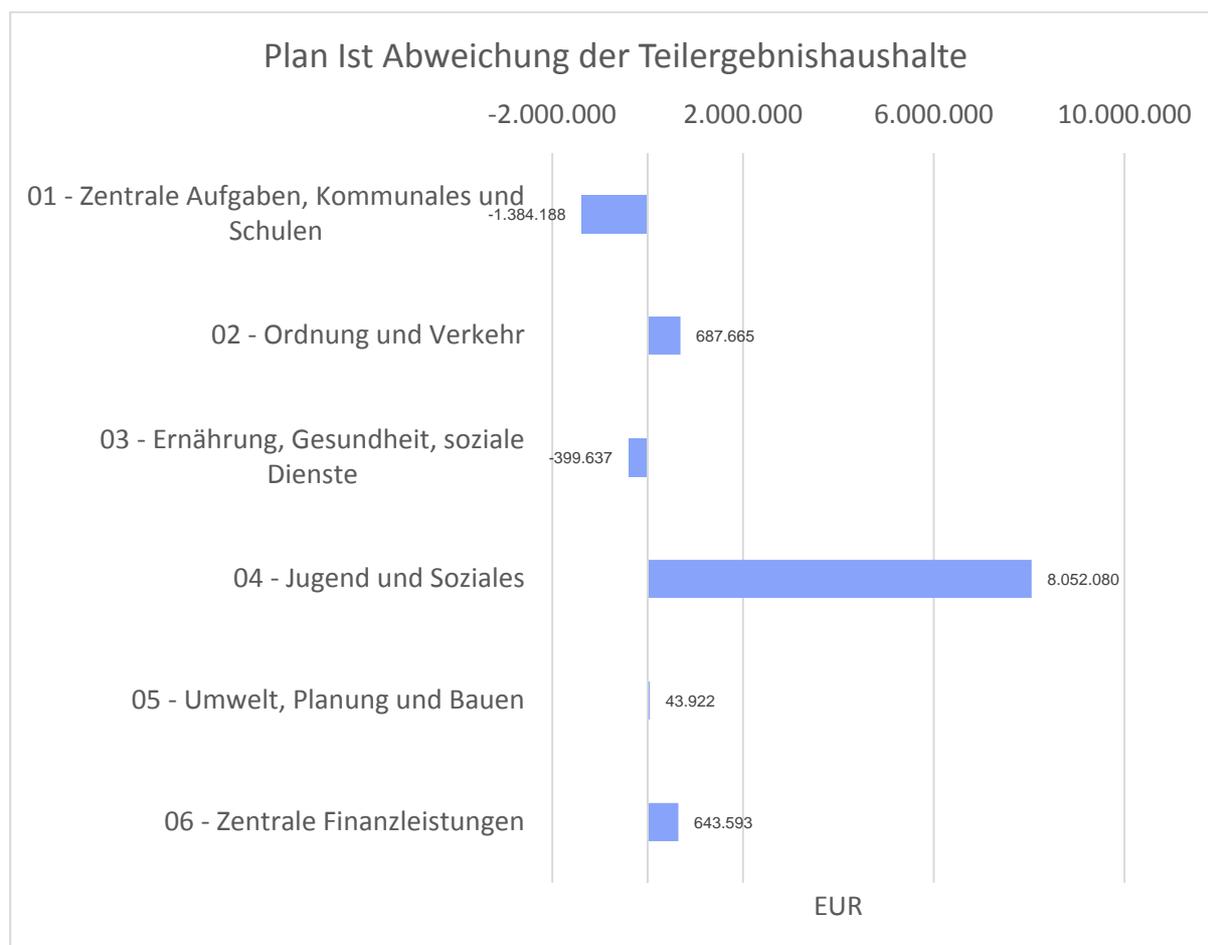
Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen für Investitionen 2016

	Planung 2016			Haushaltsausführung 2016				Verbesserung (+)	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingonnenen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)	
Ausstattung Horst-Eckel-Haus			0		599,00	0,00	599,00	-599,00	
Hardware Kreisverwaltung		18.200	18.200		6.363,95	11.000,00	17.363,95	836,05	
Software Kreisverwaltung		5.000	5.000		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		10.000	10.000		9.509,45		9.509,45	490,55	
Fahrzeug für Fuhrpark	0	0	0		937,50		-937,50	937,50	
Arbeitsgeräte Hartz IV	10.000	10.000	0		0,00		0,00	0,00	
Einrichtung Mobilitätszentrale			0		3.325,00		0,00	0,00	
Zuwendung f. VG Lauterecken-Wolfstein f. TLF		83.000	83.000		75.600,00		75.600,00	7.400,00	
Katastrophenschutz	11.140	64.700	53.560		47.180,80		40.040,80	13.519,20	
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)		12.550	12.550		12.331,32		0,00	12.550,00	
IGS Süd (Sportplatz)	300.000	600.000	300.000		275.596,67		259.596,67	40.403,33	
IGS Süd		42.600	42.600		24.833,00		14.110,55	28.489,45	
Schulzentrum Kusel	1.890	51.200	49.310		39.032,39		23.720,72	25.589,28	
SZ Lauterecken	3.800	16.200	12.400		12.785,11		759,71	11.640,29	
Jakob-Muth-Schule		700	700		598,99		0,00	700,00	
Paul-Moor-Schule		600	600		1.046,01		0,00	600,00	
Janusz-Korzac-Schule			0		574,99		0,00	0,00	
Zehntscheune (Audioteknik)	50.000	50.000	0		0,00		0,00	0,00	
Kreis- und Stadtbücherei			0		480,00		720,00	-720,00	
Burg Lichtenberg (Mäher und Herd)		12.500	12.500		14.343,01		14.343,01	-1.843,01	
Wasserburg	20.000	20.000	0		49.944,50		4.744,50	-4.744,50	
Schwesterwohnheim	342.000	342.000	0		37.029,27	304.970,73	0,00	0,00	
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500		0,00		0,00	1.500,00	
Zuwendungen für KITas			0		42.770,44		0,00	0,00	
Sehtestgerät		6.000	6.000		4.748,10		4.748,10	1.251,90	
Schnellladestationen	382.230	424.700	42.470		387.285,53		42.470,00	0,00	
Kreisstraßenbau	1.023.000	1.780.000	737.000		1.082.117,88	1.215.731,28	820.468,28	-83.468,28	
Zuwendungen für Radwege		45.000	45.000		34.393,02	15.009,98	49.403,00	-4.403,00	
Drainage (Grundenwerb Halle Altenglan)	475.000	475.000	0		459.070,70		-507,21	507,21	
Gewässerabbau, Grundwerb (europ. Wasserhaushalt)	444.600	445.500	900		20.473,87		248,97	653,03	
Zuwendungen für Gewerbegebiete		93.000	93.000		0,00	-147.000,00	-147.000,00	240.000,00	
	3.063.660	4.589.950	1.526.290	3.124.593,36	2.557.595,84	1.801.997,52	1.235.000,00	291.290,00	

## 2.3 Teilhaushalte

### Darstellung der Teilergebnishaushalte

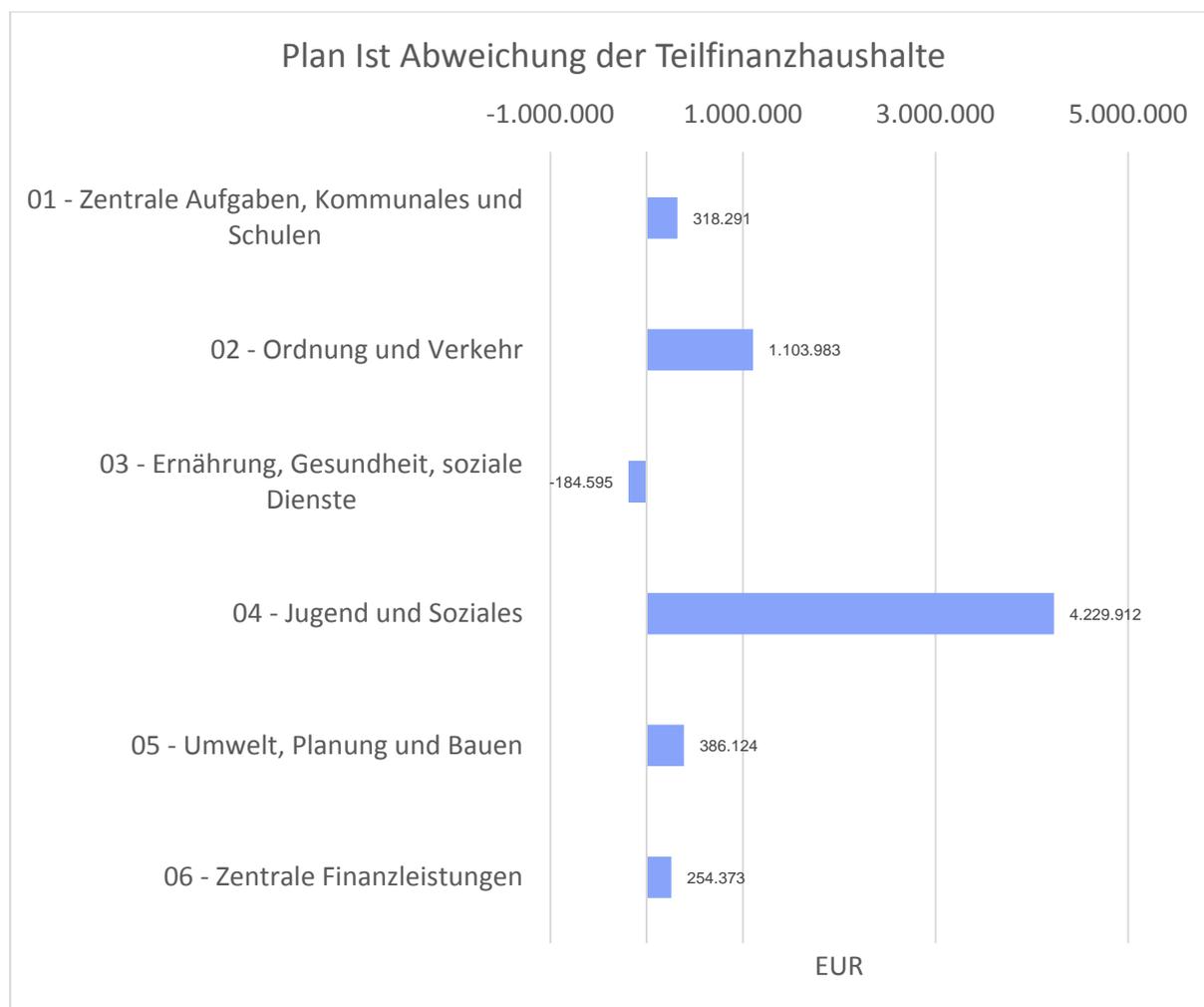
	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-13.369.705,71	-14.751.458	-16.135.645,74	-1.384.187,74	-9,38
02 - Ordnung und Verkehr	-1.974.318,49	-3.775.939	-3.088.274,05	687.664,95	18,21
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.084.044,99	-2.346.627	-2.746.264,21	-399.637,21	-17,03
04 - Jugend und Soziales	-34.195.988,66	-42.545.901	-34.493.821,20	8.052.079,80	18,93
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-2.140.690,93	-2.416.682	-2.372.760,23	43.921,77	1,82
06 - Zentrale Finanzleistungen	46.367.485,92	50.227.445	50.871.037,60	643.592,60	1,28
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>-7.397.262,86</b>	<b>-15.609.162</b>	<b>-7.961.119,20</b>	<b>7.648.042,80</b>	<b>49,00</b>



### Darstellung der Teilfinanzhaushalte

Die Salden der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen der einzelnen Teilfinanzhaushalte schließen wie folgt ab:

	Ergebnis 2015	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweichung 2016	Abweichung 2016 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-11.163.250,51	-13.263.190	-12.944.898,75	318.291,25	2,40
02 - Ordnung und Verkehr	-1.913.420,06	-3.500.946	-2.396.963,49	1.103.982,51	31,53
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.082.136,81	-2.101.877	-2.286.471,96	-184.594,96	-8,78
04 - Jugend und Soziales	-33.971.122,59	-42.038.609	-37.808.696,77	4.229.912,23	10,06
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-1.461.399,46	-1.602.709	-1.216.584,64	386.124,36	24,09
06 - Zentrale Finanzleistungen	46.372.834,60	50.227.445	50.481.817,71	254.372,71	0,51
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>-4.218.494,83</b>	<b>-12.279.886</b>	<b>-4.496.683,42</b>	<b>7.783.202,58</b>	<b>63,38</b>



### 3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

#### Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2015	2016	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	184.075.909	181.727.068	-2.348.841
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	7.605.505	7.305.433	-300.072
1.2 - Sachanlagen	170.715.652	169.311.700	-1.403.952
1.3 - Finanzanlagen	5.754.752	5.109.935	-644.817
2 - Umlaufvermögen	16.501.394	24.920.064	8.418.670
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.733.497	16.234.017	4.500.520
2.4 - Liquide Mittel	4.767.897	8.686.047	3.918.150
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1.812.917	1.848.855	35.938
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.904	119.356.023	7.961.119
<b>Summe Aktiva</b>	<b>313.785.124</b>	<b>327.852.010</b>	<b>14.066.886</b>
1 - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	-20.079.709	-20.079.709	0
1.3 - Ergebnisvortrag	-83.917.932	-91.315.195	-7.397.263
1.4 - Jahresergebnis	-7.397.263	-7.961.119	-563.856
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.904	119.356.023	7.961.119
2 - Sonderposten	103.179.863	103.301.593	121.731
3 - Rückstellungen	31.315.012	33.760.818	2.445.806
4 - Verbindlichkeiten	178.958.078	189.727.986	10.769.908
4.2 - Kredite für Investitionen	25.111.248	24.160.054	-951.194
4.3 - Liquiditätskredite	150.000.000	160.000.000	10.000.000
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.238	2.221.168	843.930
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	993.124	491.452	-501.672
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	585	123.641	123.056
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	65.033	8.335	-56.698
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö.r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	104.268	90.251	-14.017
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	991.903	2.123.669	1.131.766
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	314.679	509.415	194.736
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	332.171	1.061.613	729.442
<b>Summe Passiva</b>	<b>313.785.124</b>	<b>327.852.010</b>	<b>14.066.886</b>

Zur Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen wird auf den Anhang verwiesen.

## 4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

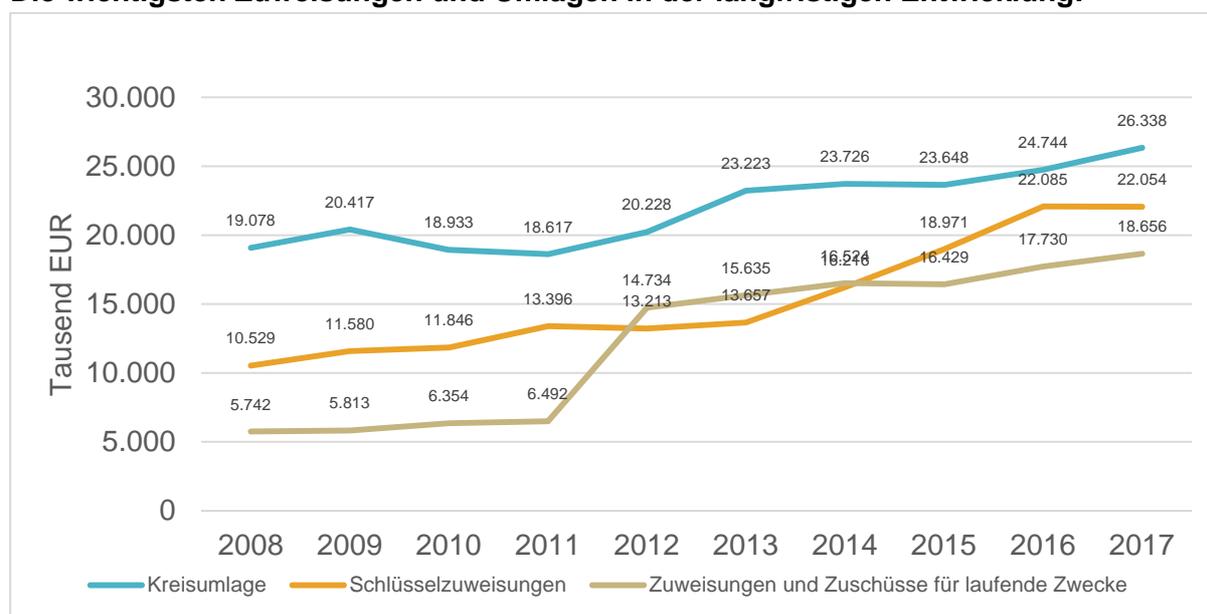
### 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	65.628.606,37	71.627.850,01	73.292.006	73.787.756	73.592.939
davon Schlüsselzuweisungen	18.970.909,00	22.085.179,00	22.053.892	22.036.642	22.019.392
davon Erträge Kreisumlage	23.648.294,00	24.744.239,00	26.338.011	26.338.011	27.622.793
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	3.241.182,97	4.067.553,83	3.494.147	3.494.147	3.104.683
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	16.428.912,84	17.729.908,78	18.656.205	19.255.475	18.219.995
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>9.153.895,54</i>	<i>10.148.768,96</i>	<i>9.800.000</i>	<i>10.000.000</i>	<i>10.200.000</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.339.307,56	3.000.969,40	2.749.751	2.663.481	2.626.076

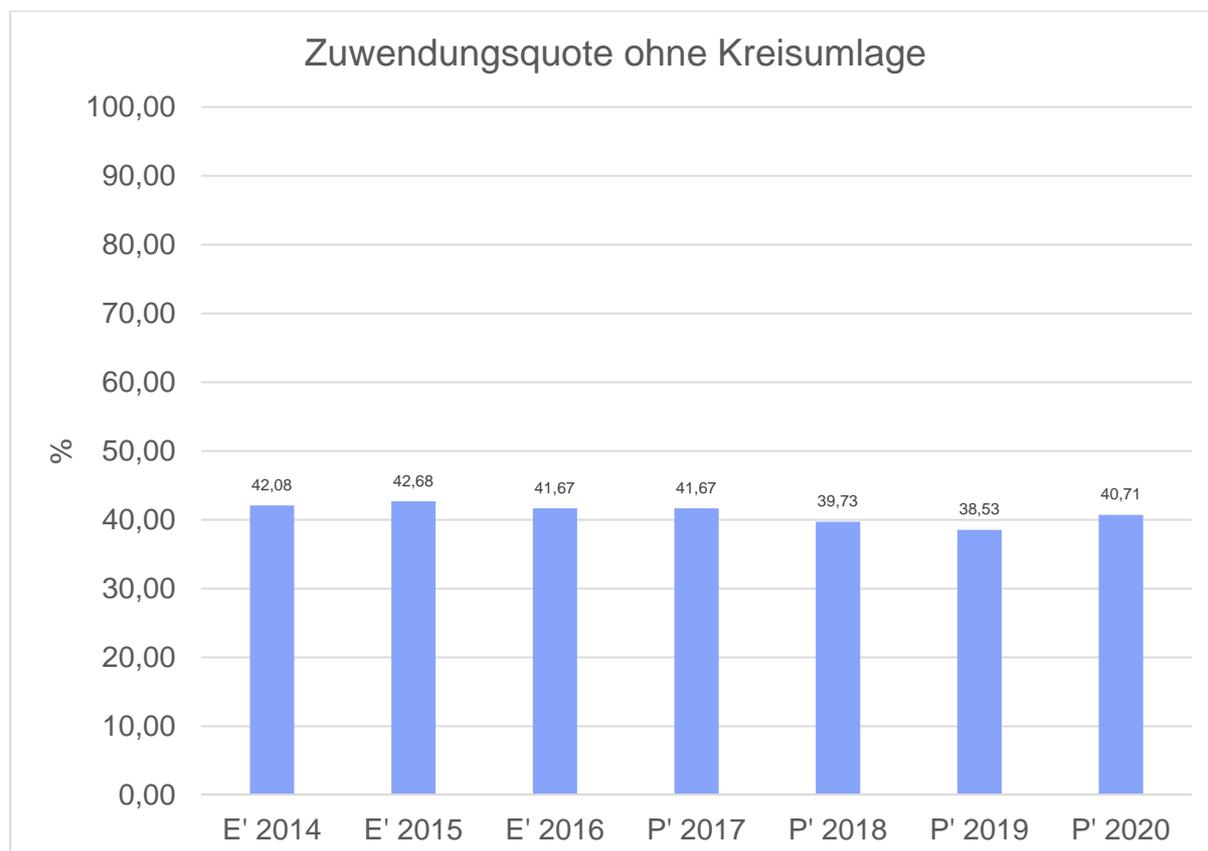
#### Die wichtigsten Zuweisungen und Umlagen in der langfristigen Entwicklung:



Der sprunghafte Anstieg der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Jahr 2012 liegt an den Zuwendungen des Landes und der Gemeinden für die Kindertagesstätten. Aus statistischen Gründen wurden diese Zuwendungen ab dem Jahr 2012 nicht mehr den Erträgen der sozialen Sicherung sondern dieser Ertragsart zugeordnet.

### Zuwendungsquote (ohne Kreisumlage)

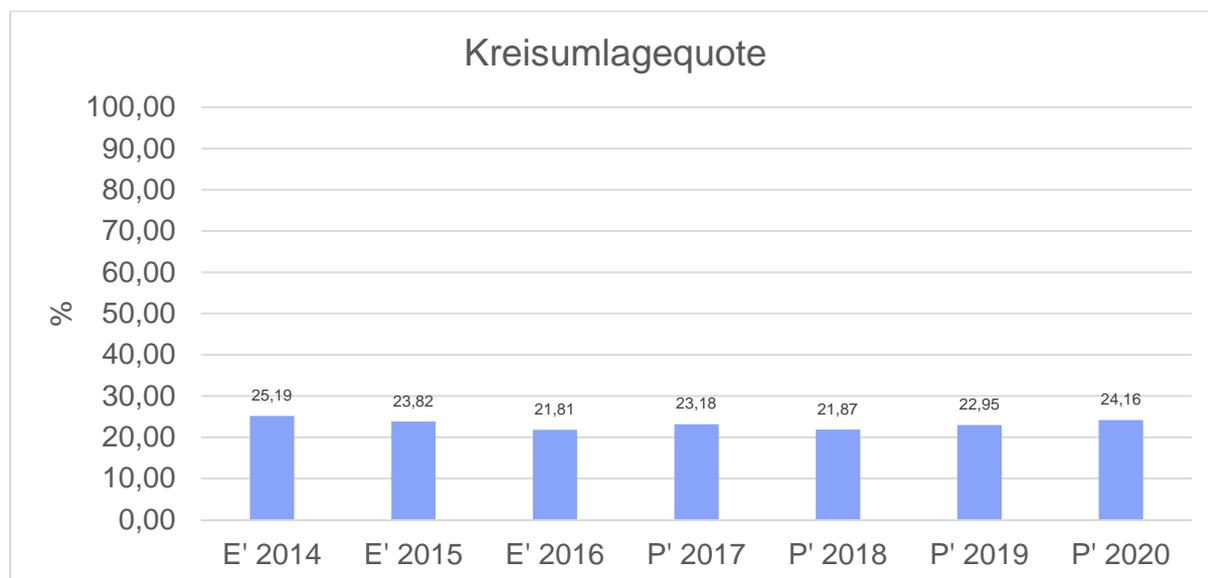
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie z.B. Kreisumlage und ohne Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den lfd. Erträgen aus Verwaltungstätigkeit insgesamt.



## Kreisumlagequote

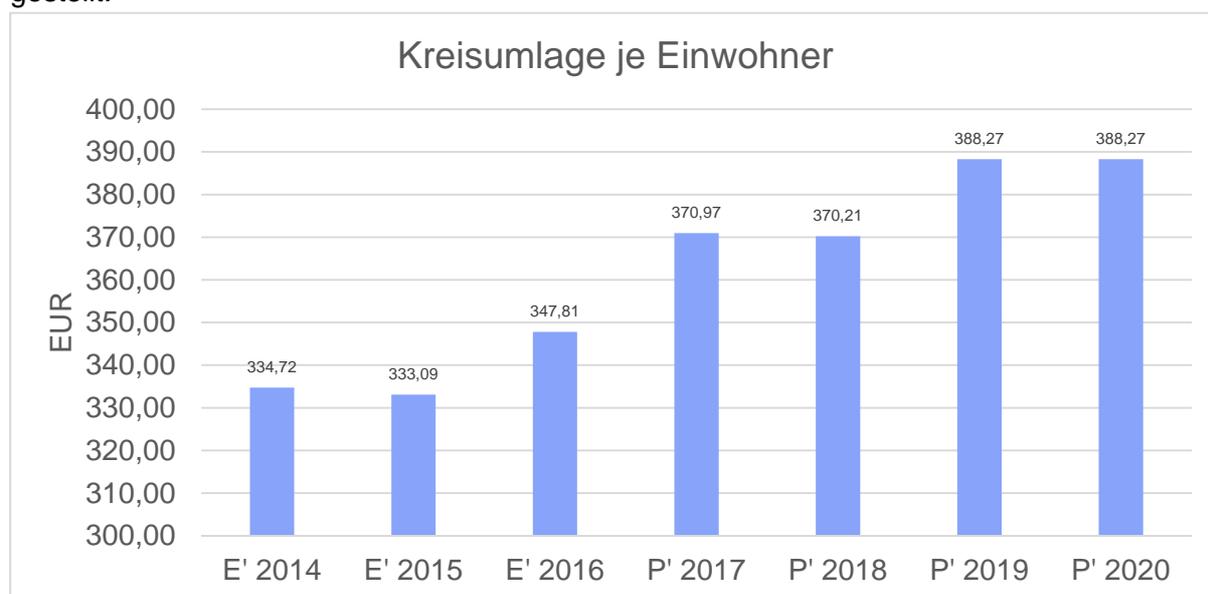
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) an den lfd. Erträgen aus Verwaltungstätigkeit ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

Insofern korrespondiert die Umlagenquote mit der zuvor dargestellten Zuwendungsquote.



## Kreisumlage je Einwohner

Um die Erträge aus der Kreisumlage (Summe allgemeine und differenzierte Kreisumlage) besser beurteilen zu können, werden diese nachfolgend ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt.

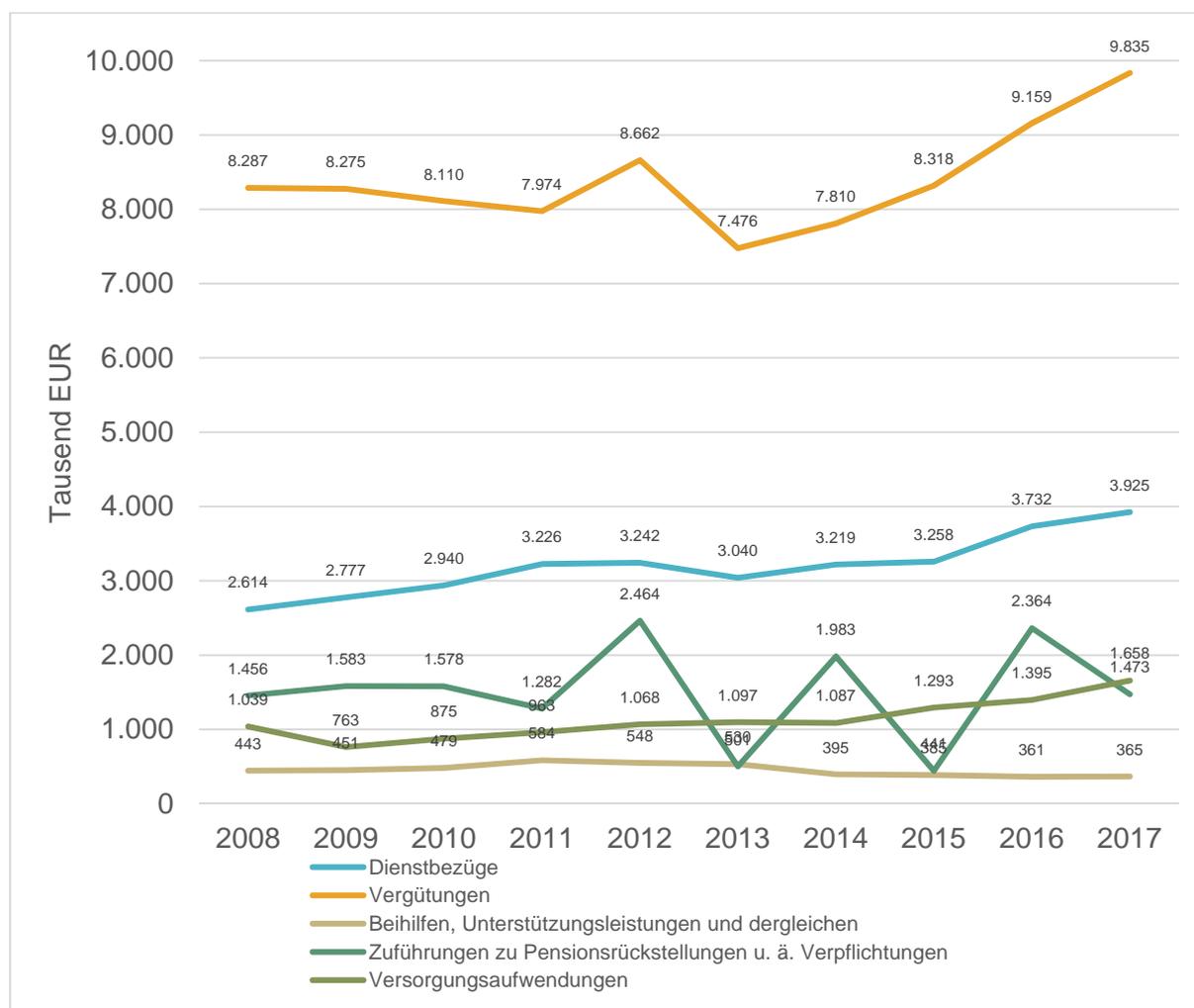


## 4.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	75.428,38	73.514,21	84.599	84.766	84.934
Dienstbezüge und dergleichen	11.867.485,76	13.184.265,04	14.130.637	14.268.232	14.407.212
Beiträge zu Versorgungskassen	633.106,47	702.923,15	745.210	752.662	760.191
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.612.737,37	1.814.540,92	1.921.733	1.940.933	1.960.319
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	384.839,61	361.161,02	364.661	368.330	371.980
Personalnebenaufwendungen	19.358,56	30.863,83	29.568	29.682	29.800
Zuführung zu Rückstellungen	722.841,27	2.550.532,67	1.482.303	1.541.947	1.618.785
Versorgungsaufwendungen	1.293.366,32	1.395.333,55	1.658.145	1.674.728	1.691.474

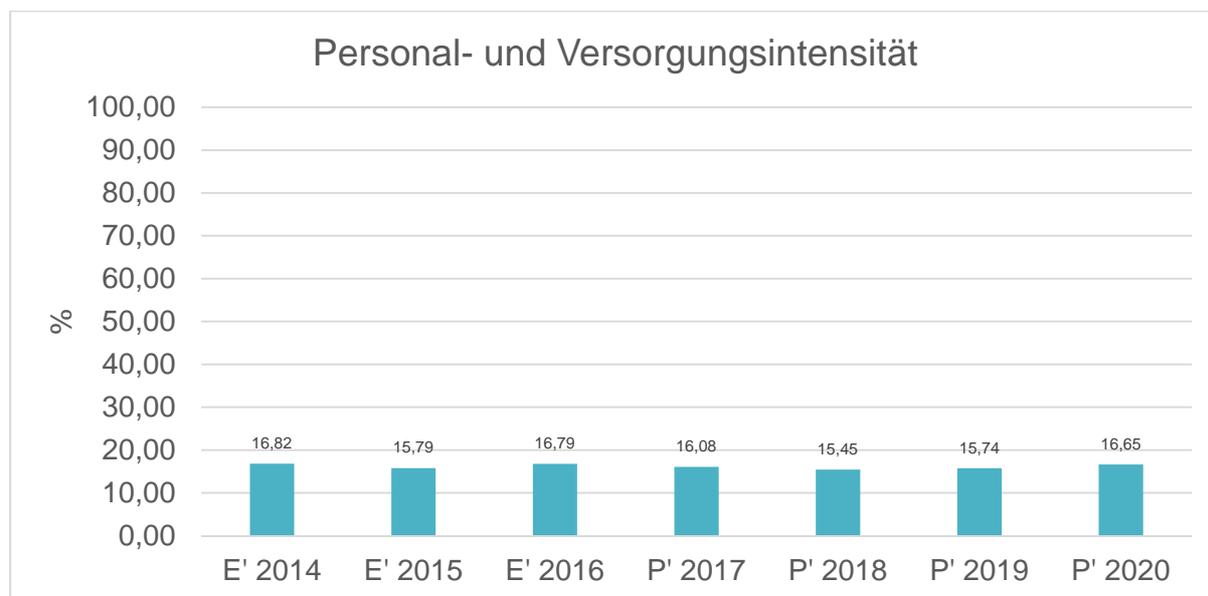
Die langfristigen Entwicklungen der wichtigsten Personalaufwendungen ergeben folgendes Bild:



## Personal- und Versorgungsintensität

Diese Kennzahl bildet den prozentualen Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des lfd. Verwaltungsaufwandes haben.



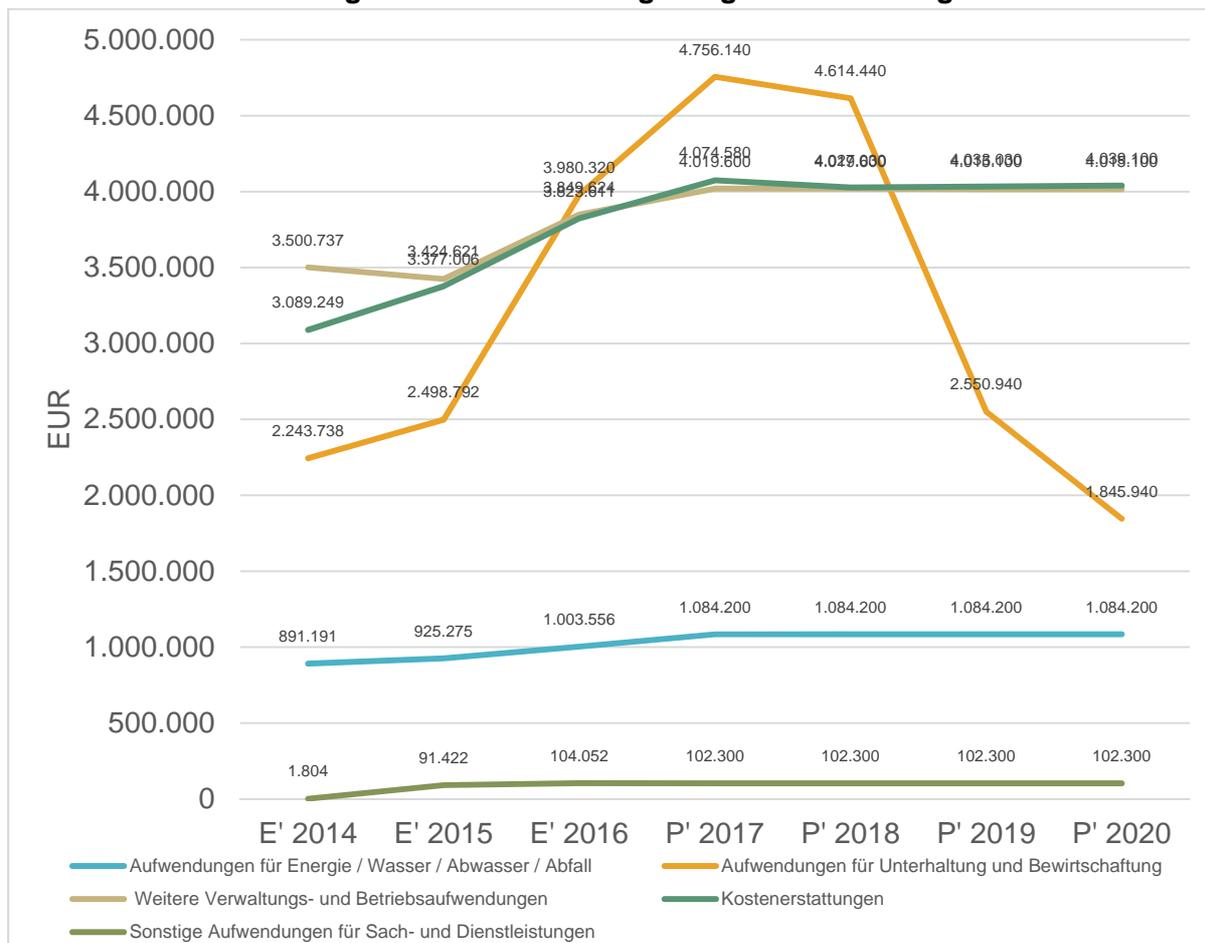
### 4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

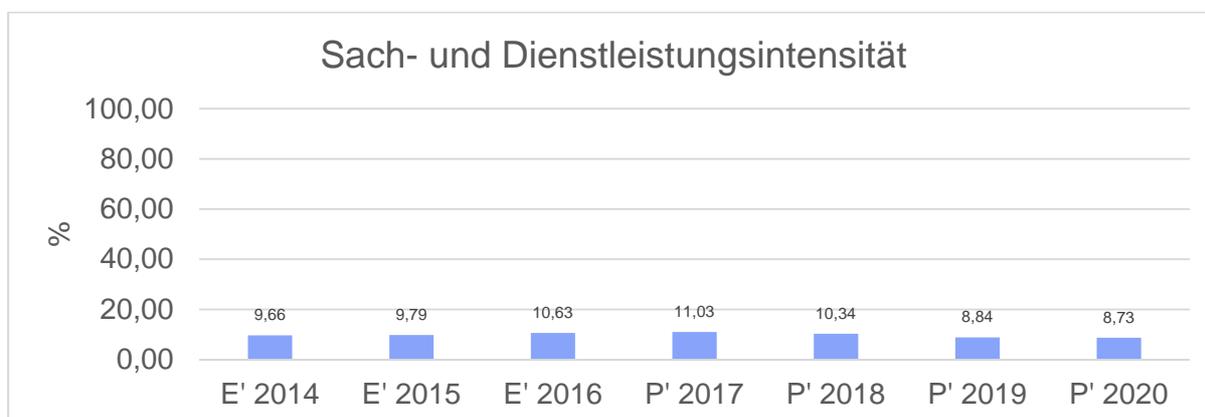
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	925.274,97	1.003.555,62	1.084.200	1.084.200	1.084.200
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	2.498.791,58	3.980.319,60	4.756.140	4.614.440	2.550.940
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.424.620,82	3.849.624,07	4.019.600	4.019.600	4.015.100
Kostenerstattungen	3.377.005,66	3.823.611,20	4.074.580	4.027.030	4.033.030
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.421,57	104.051,62	102.300	102.300	102.300
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>10.317.114,60</b>	<b>12.761.162,11</b>	<b>14.036.820</b>	<b>13.847.570</b>	<b>11.785.570</b>

### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



### Sach- und Dienstleistungsintensität

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



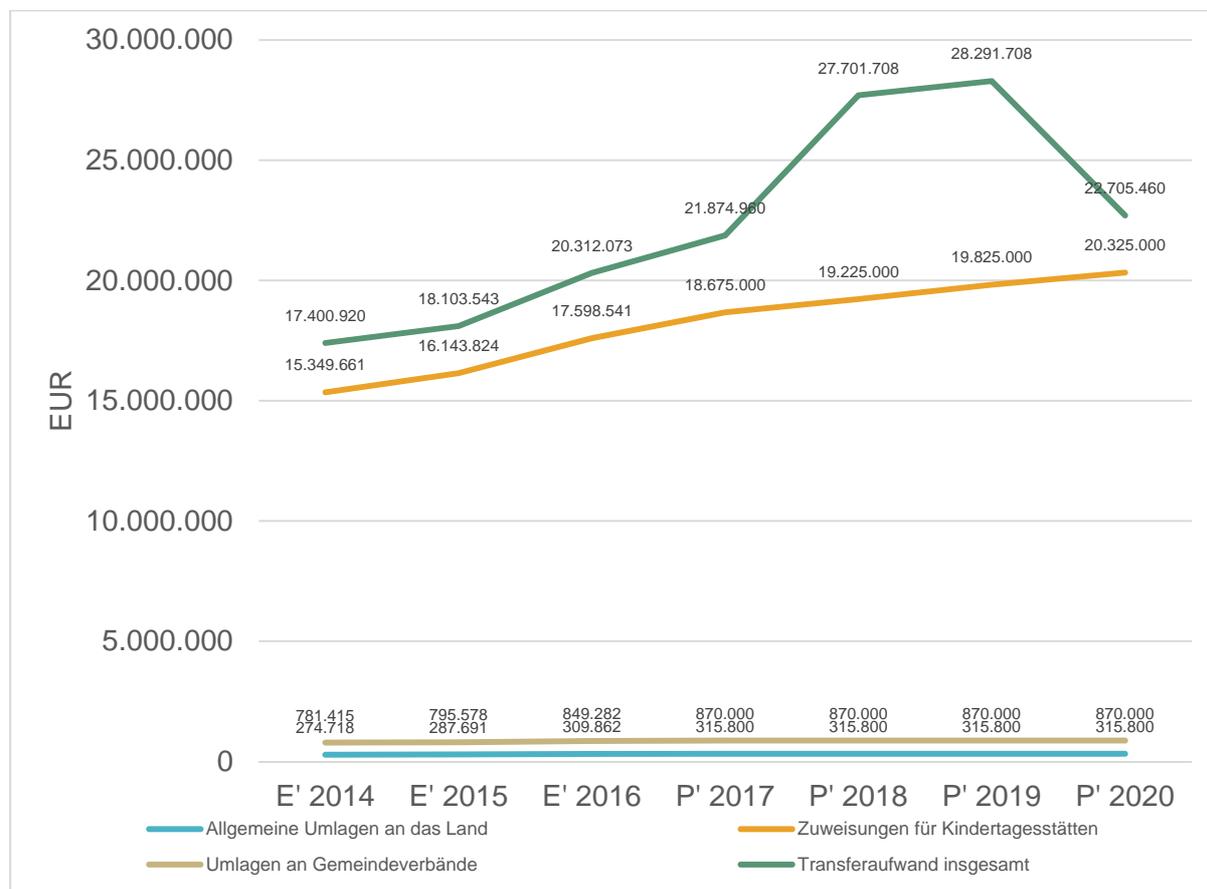
#### 4.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

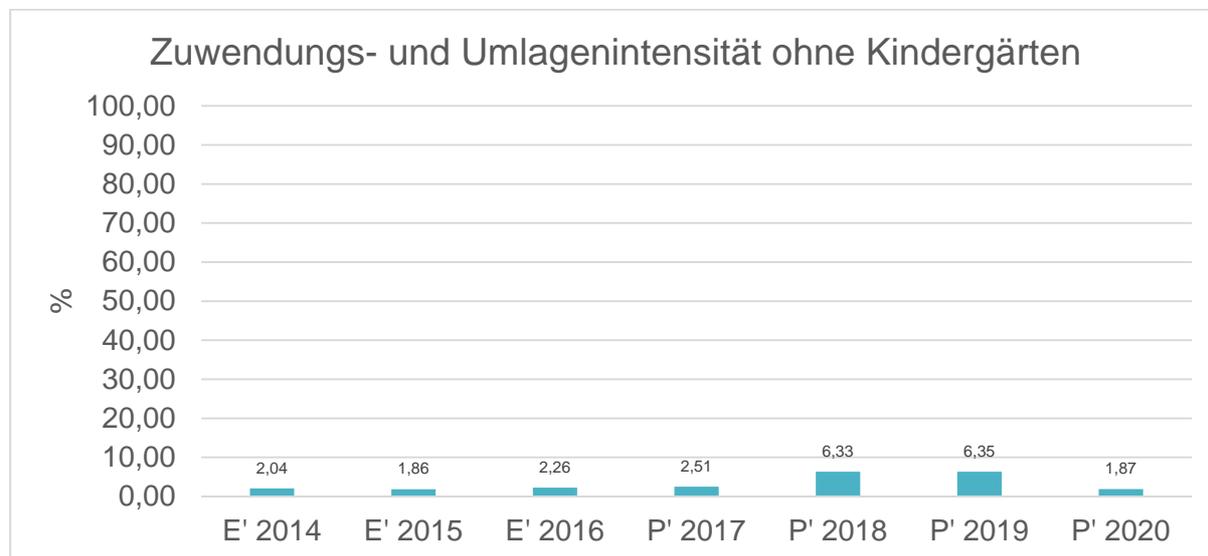
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.020.274,24	18.646.207,07	20.689.160	26.515.908	27.105.908
Allgemeine Umlagen an das Land	287.691,00	309.862,00	315.800	315.800	315.800
Umlagen an Gemeindeverbände	795.578,00	849.282,00	870.000	870.000	870.000
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	0,00	506.722,13	0	0	0

#### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen



## Zuwendungs- und Umlagenintensität ohne Kindertagesstätten

Die Zuwendungs- und Umlagenintensität ohne Kindergärten gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen ohne Zuwendungen an Gemeinden und Sonstige für Kindertagesstätten an den lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit des Haushaltes ist.



Der extreme Ausschlag in den Jahren 2018 und 2019 beruht auf der „falschen“ Veranschlagung des Breitbandprojektes im Ergebnishaushalt. Nach Beanstandung durch die ADD wurde dieses Projekt vor Verabschiedung des Haushaltes 2017 noch in den Investitionshaushalt umgeschichtet. Auf eine Korrektur des Ergebnishaushaltes wurde verzichtet.

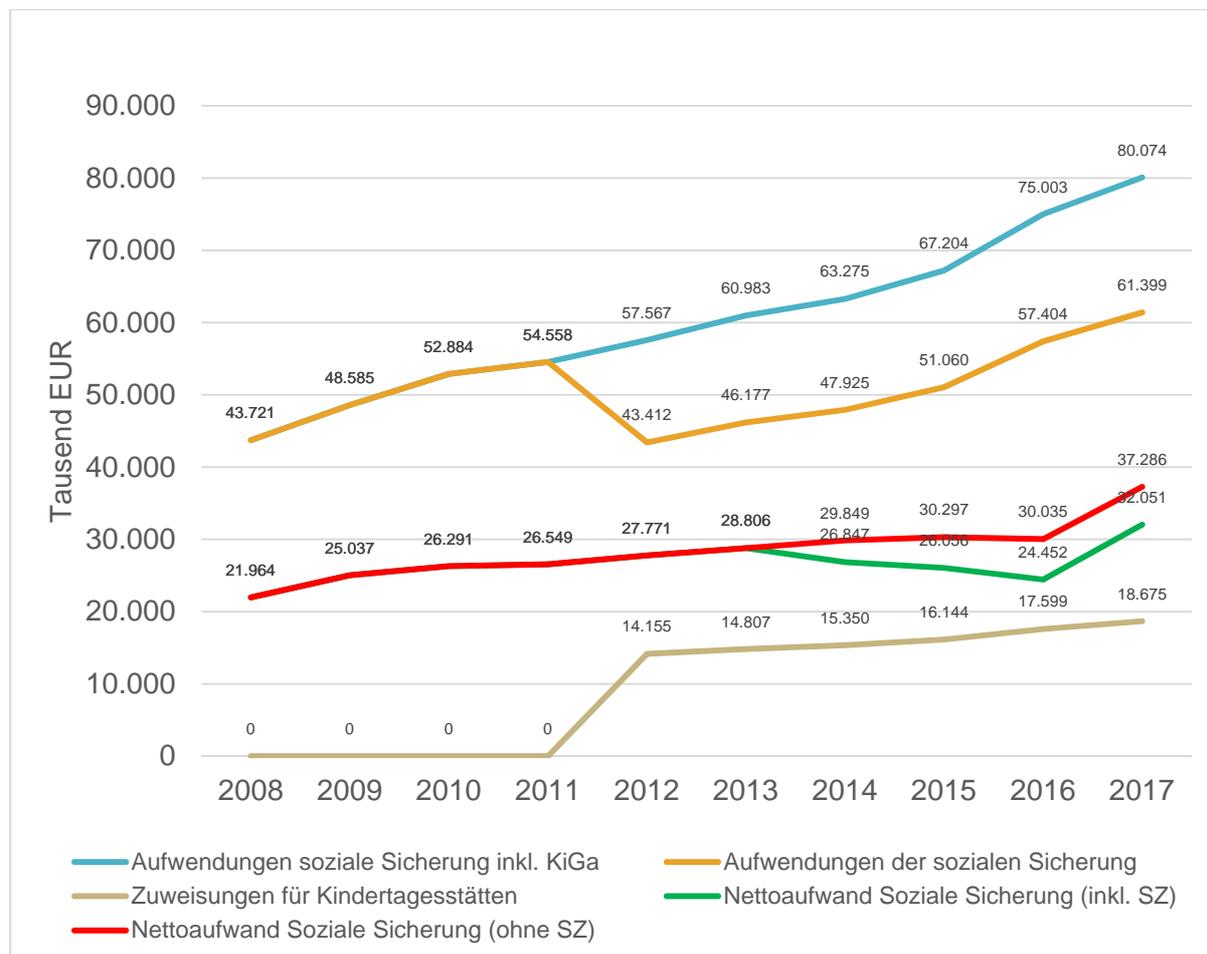
### 4.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

Aufwandsseitig sind die Aufwendungen der sozialen Sicherung und die Zuwendungen für Kindertagesstätten die größte Position. Hierunter fallen sämtliche Aufwendungen im Bereich Jugend und Soziales, welche der Landkreis zu erbringen hat.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

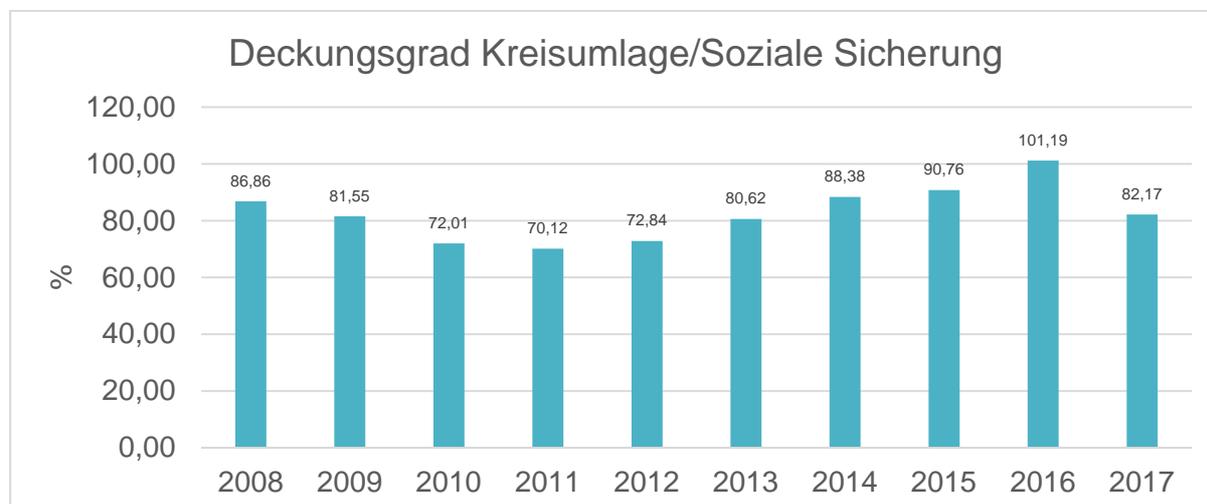
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Zuweisungen für Kindertagesstätten	16.143.824,14	17.598.540,70	18.675.000	19.225.000	19.825.000
Aufwendungen der sozialen Sicherung	51.060.089,58	57.404.270,54	61.398.550	62.575.380	62.866.605
Aufwendungen soziale Sicherung inkl. Kita	67.203.913,72	75.002.811,24	80.073.550	81.800.380	82.691.605

**Aufwendungen der sozialen Sicherung und Zuwendungen für Kindertagesstätten in der langfristigen Entwicklung:**



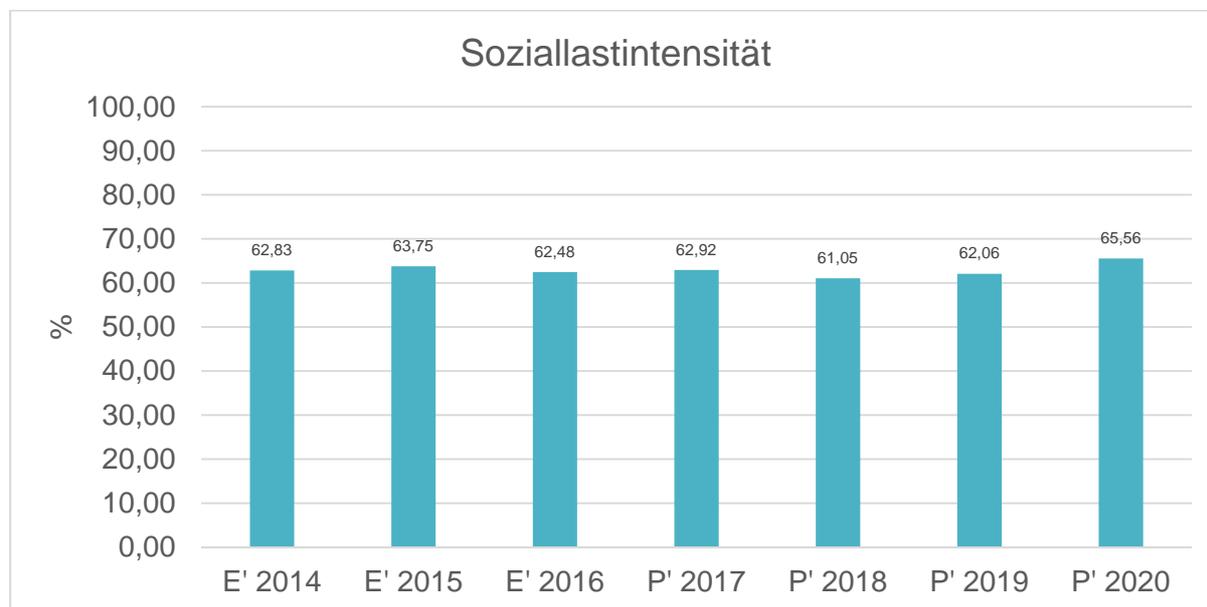
Die grüne Line zeigt die Auswirkung der neuen Schlüsselzuweisungen C1 und C2 (SZ), welche vom Land seit 2014 gewährt werden.

Das folgende Diagramm zeigt an, in wieweit die Erträge aus der Kreisumlage ausreichen, die Nettobelastung der sozialen Sicherung abzgl. der Schlüsselzuweisungen C abzudecken.



## Soziallastintensität

Die Soziallastintensität gibt an, wie hoch der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung inkl. der Zuwendungen für Kindertagesstätten an den lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ist.

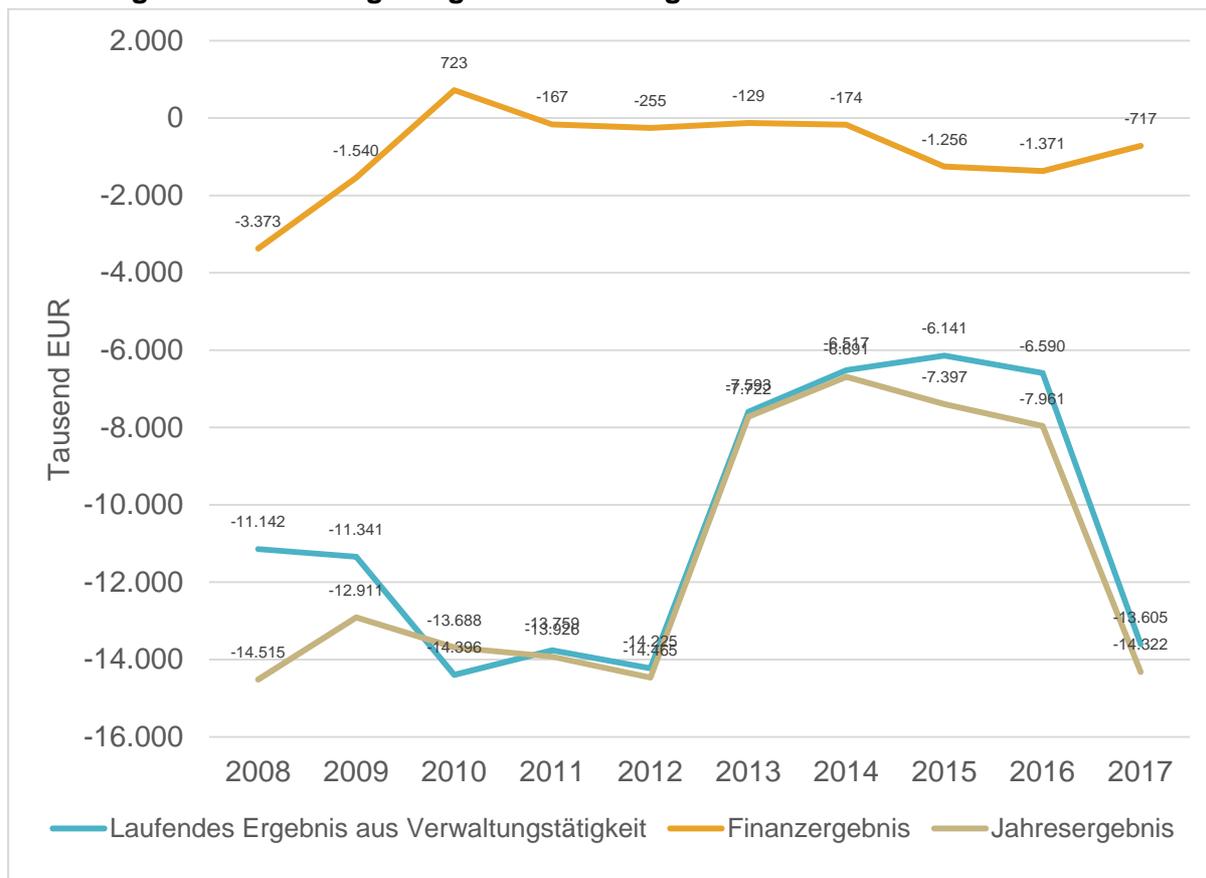


### 4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

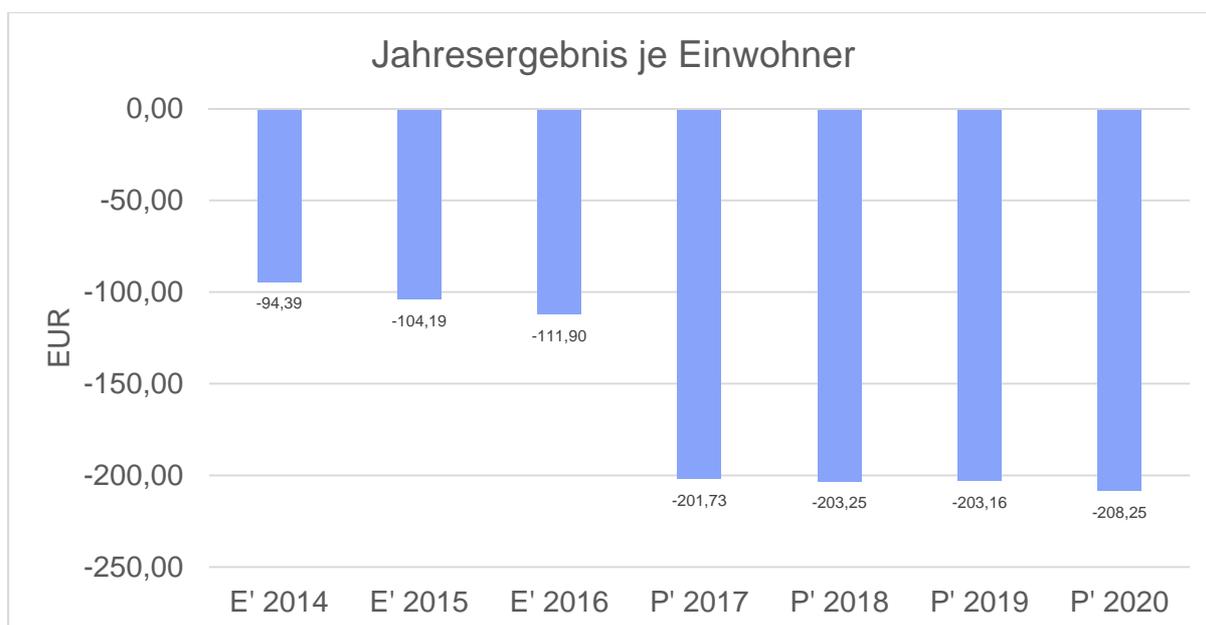
	E' 2015	E' 2016	P' 2017	P' 2018	P' 2019
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	99.275.600,24	113.461.877,20	113.647.669	120.443.380	120.338.269
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	105.416.826,96	120.051.908,64	127.252.865	133.984.209	133.249.210
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.141.226,72	-6.590.031,44	-13.605.196	-13.540.829	-12.910.941
Finanzergebnis	-1.256.438,53	-1.371.087,76	-716.710	-918.795	-1.542.150
Ordentliches Ergebnis	-7.397.665,25	-7.961.119,20	-14.321.906	-14.459.624	-14.453.091
Außerordentliches Ergebnis	402,39	0,00	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.397.262,86</b>	<b>-7.961.119,20</b>	<b>-14.321.906</b>	<b>-14.459.624</b>	<b>-14.453.091</b>

**Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung**



**Jahresergebnis je Einwohner**

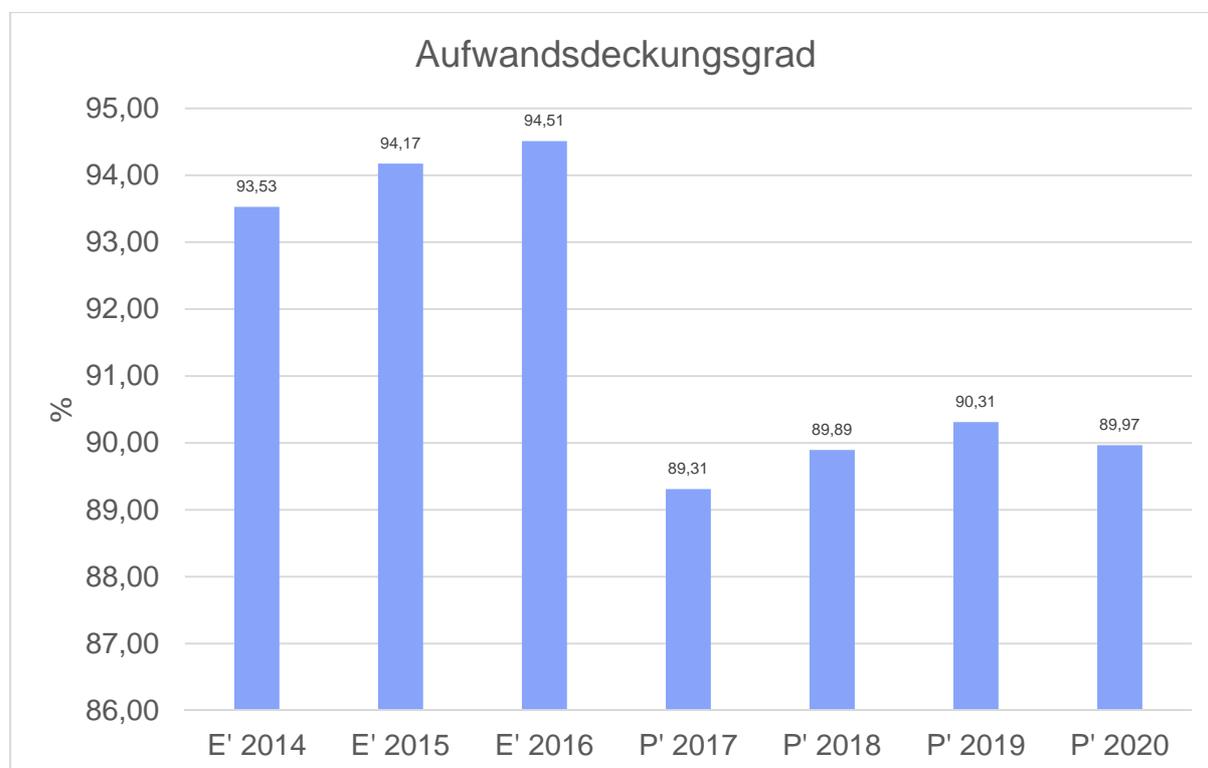
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

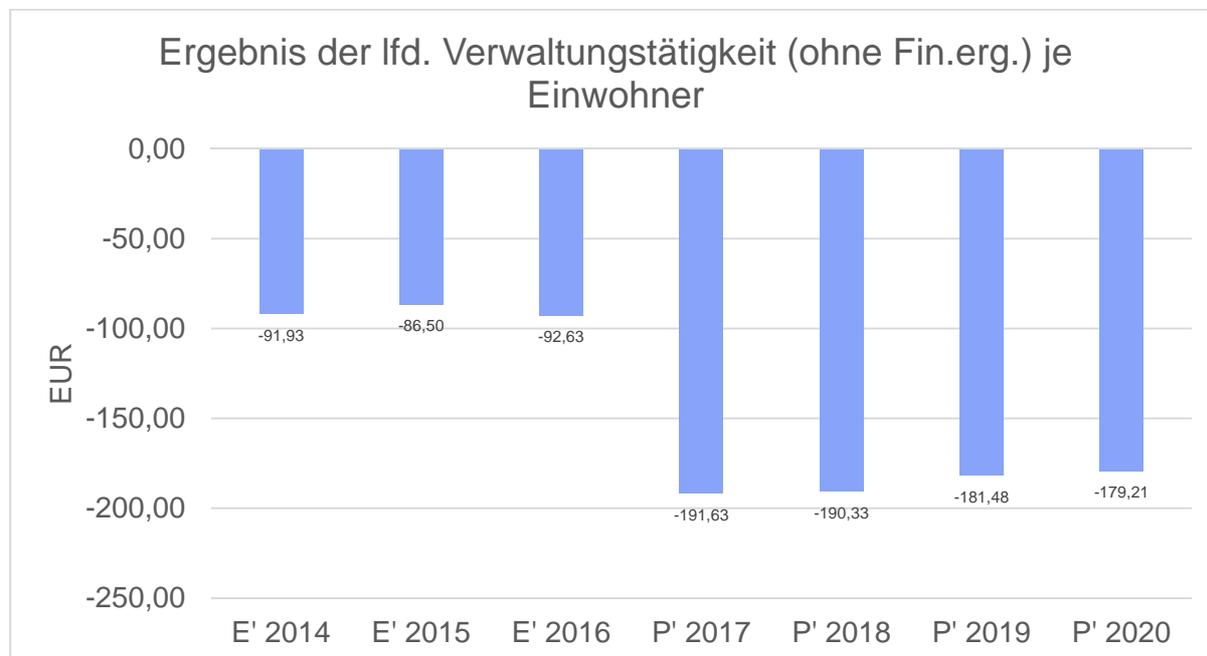
### Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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



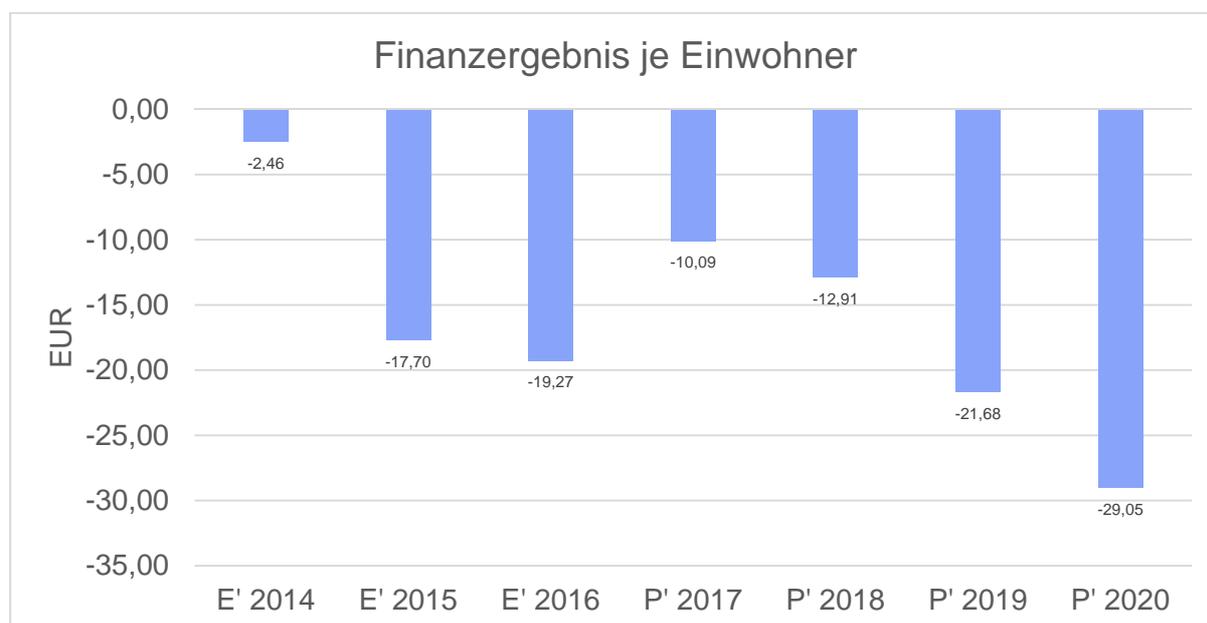
### Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Fin.erg.) je Einwohner

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



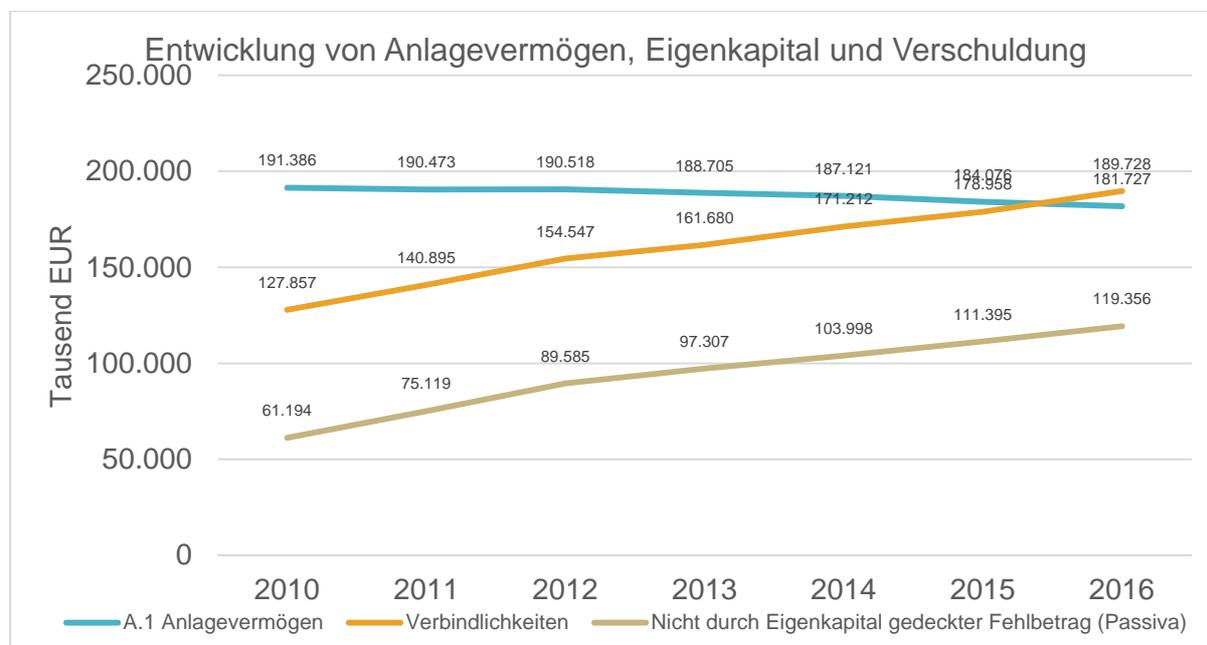
### Finanzergebnis je Einwohner

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



## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz

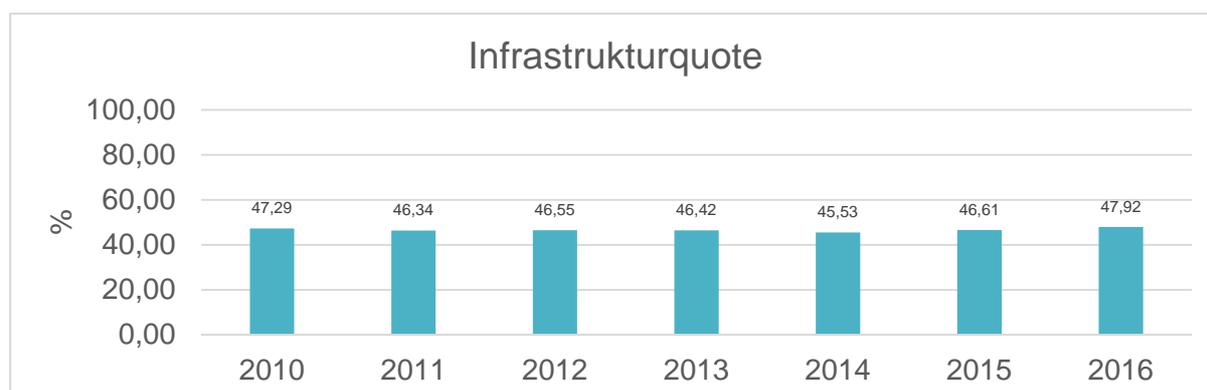
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Anlagevermögens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

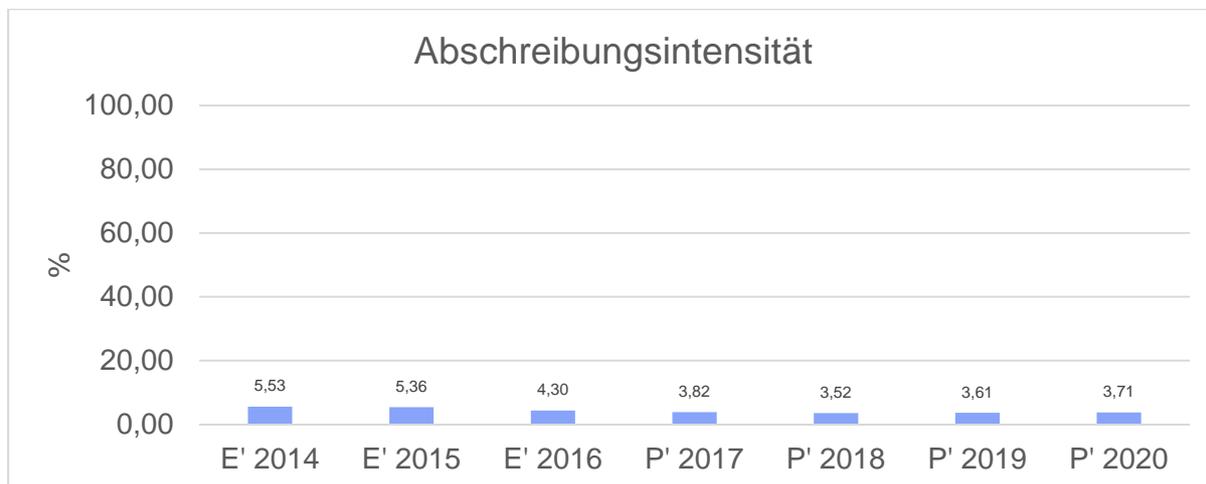
#### Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Anlagevermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



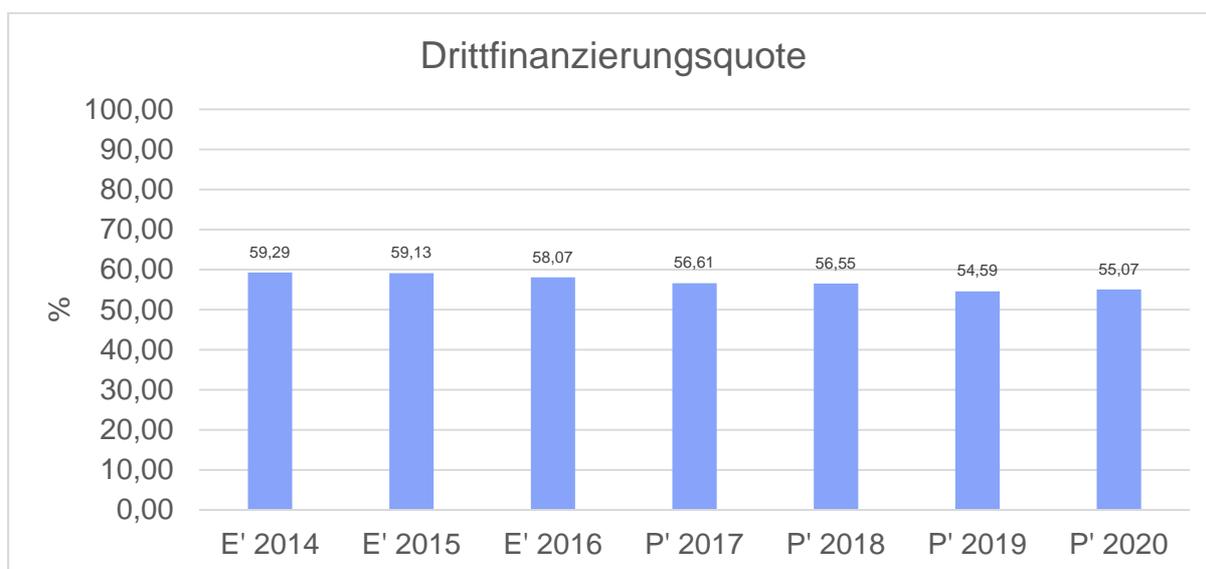
### Abschreibungsintensität

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



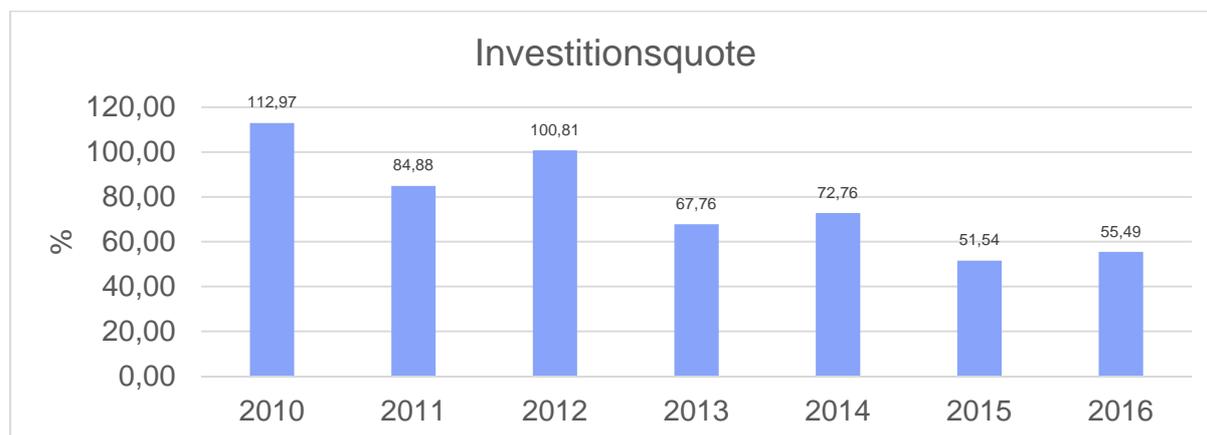
### Drittfinanzierungsquote

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



## Investitionsquote

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



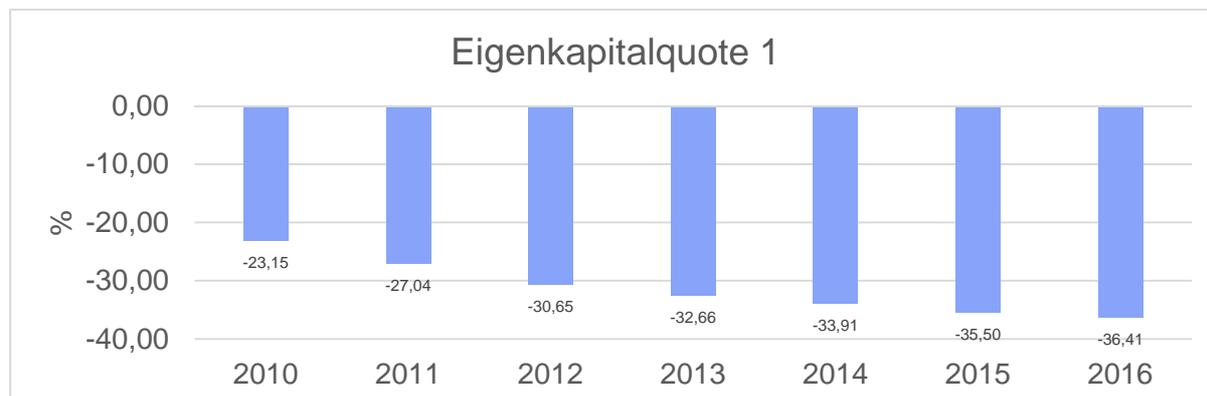
## 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

### Eigenkapitalquote 1

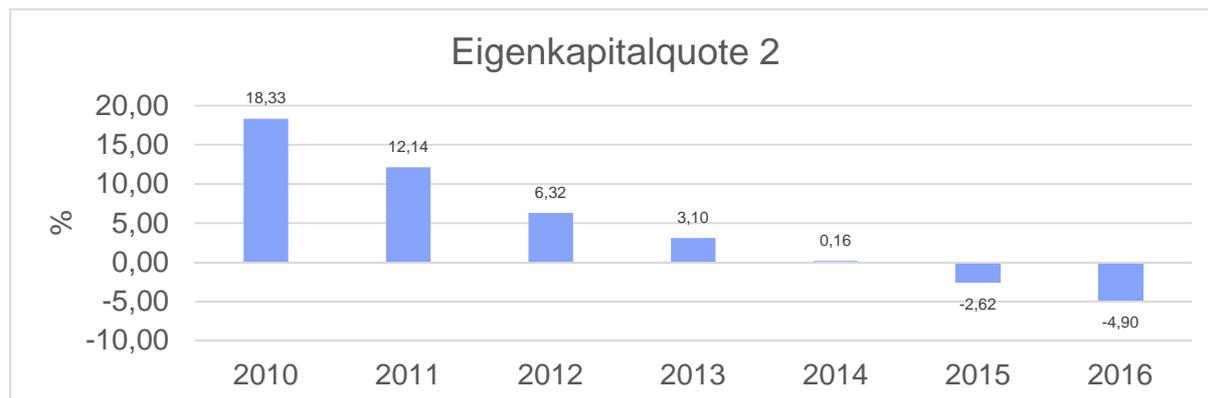
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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



## Eigenkapitalquote 2

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

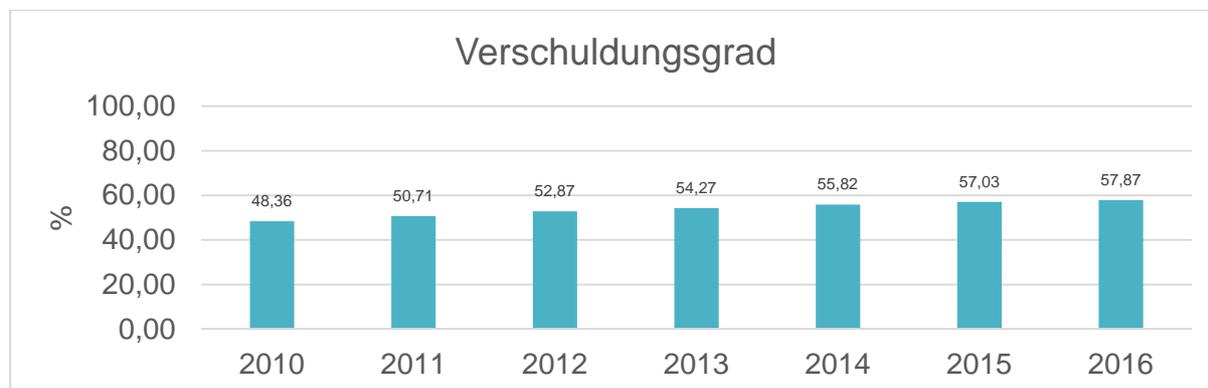


## 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

### Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am Bilanzvolumen an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zur Bilanzsumme ab. Ein Vergleich der Verbindlichkeiten mit dem bilanziellen Eigenkapital ist beim Landkreis Kusel nicht möglich, da ein "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" in der Bilanz ausgewiesen wird.

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



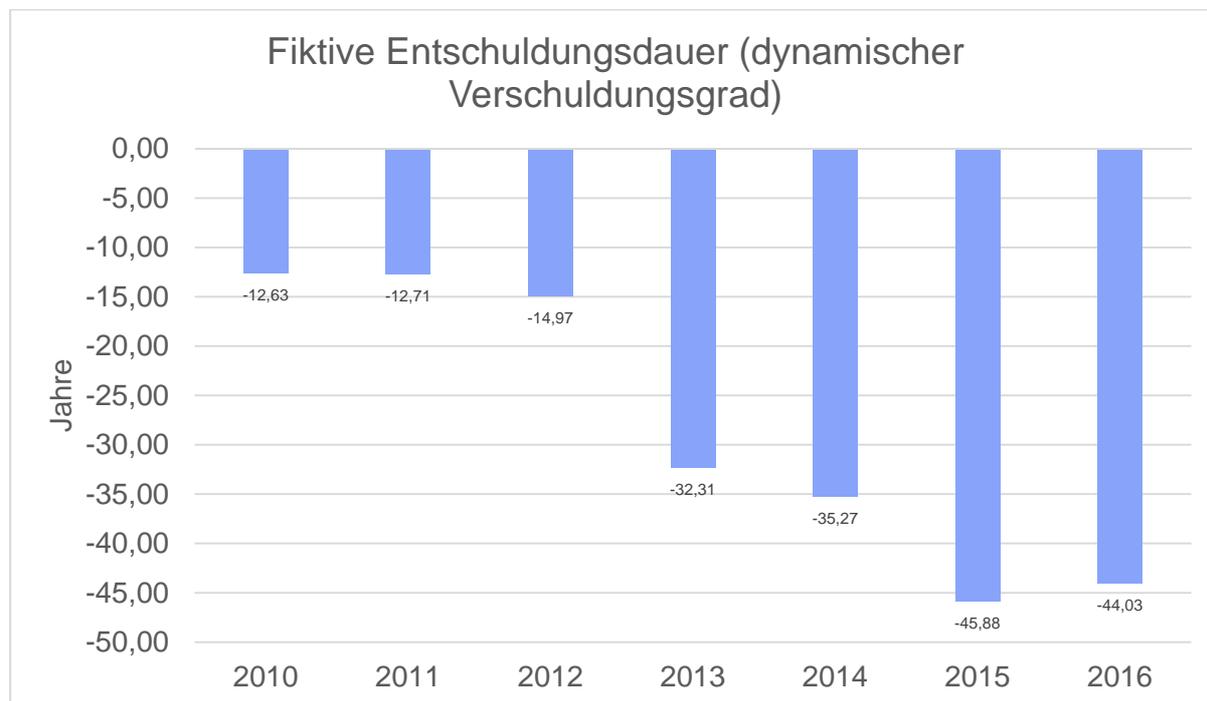
## Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Ist diese Kennzahl negativ bedeutet dies, dass sich die Kommune nicht durch laufende Überschüsse entschulden kann, so auch der Landkreis Kusel.

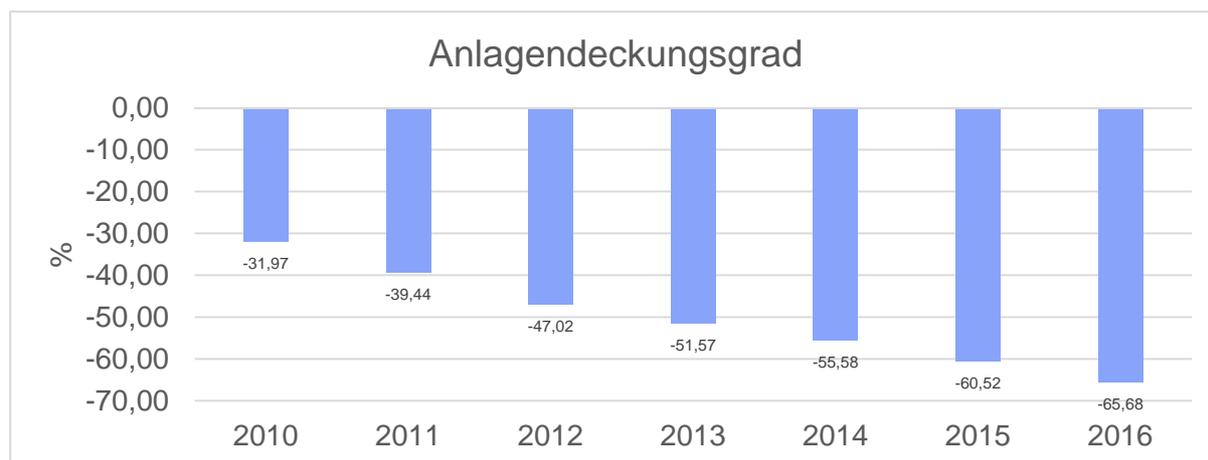
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



## Anlagendeckungsgrad

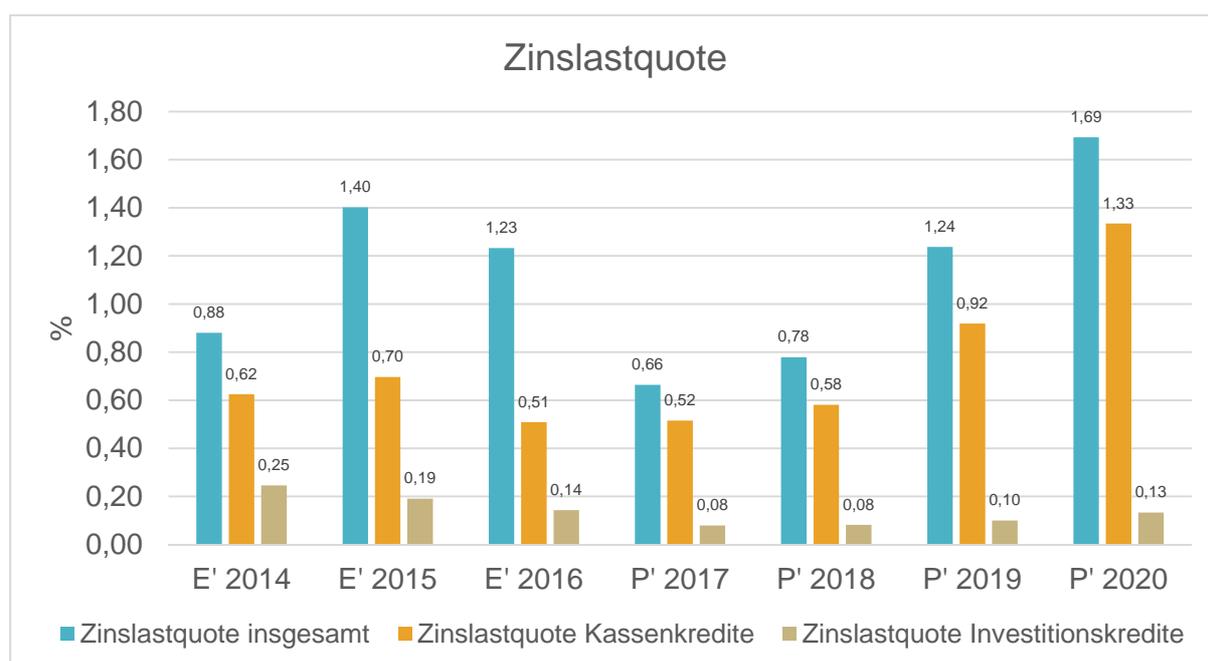
Der Anlagendeckungsgrad gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch das Eigenkapital finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl wird dem Anlagevermögen das negative Eigenkapital gegenübergestellt.

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



## Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den gesamten Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



## 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 Abs. 4 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

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

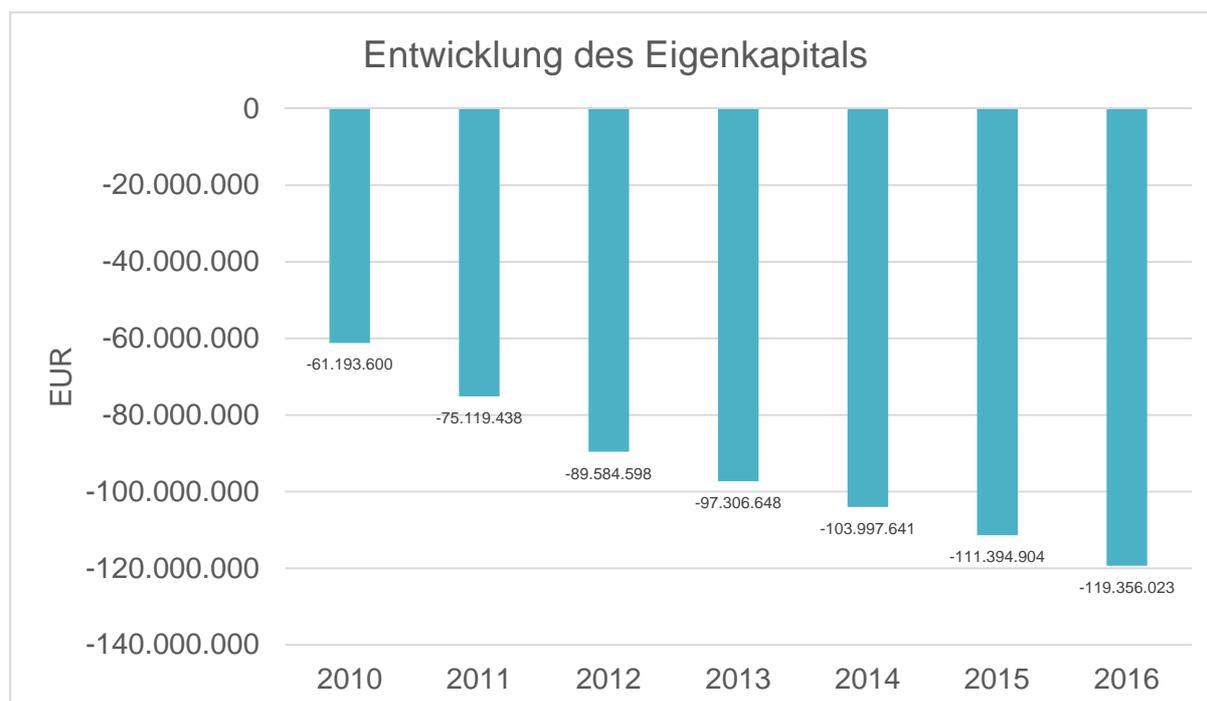
### 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

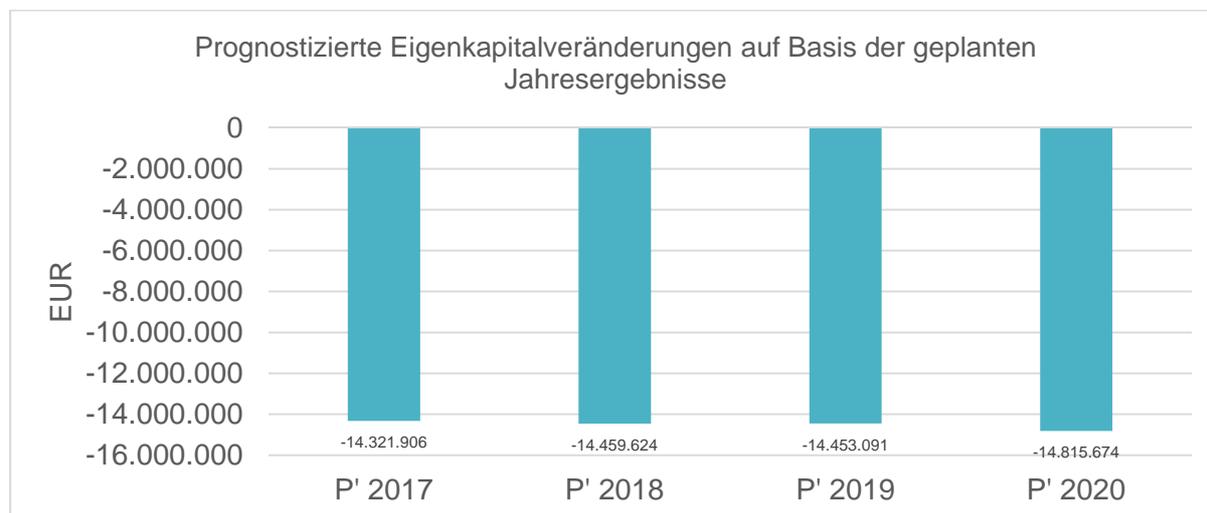
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage außen vor. Hierbei handelt es sich um Wertveränderungen bei Finanz- und Sachanlagevermögen, also Erträge aus Veräußerung von Vermögen und Verluste aus Abgang von Vermögen, die direkt mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet werden und nicht in das Jahresergebnis einfließen.



## Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

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



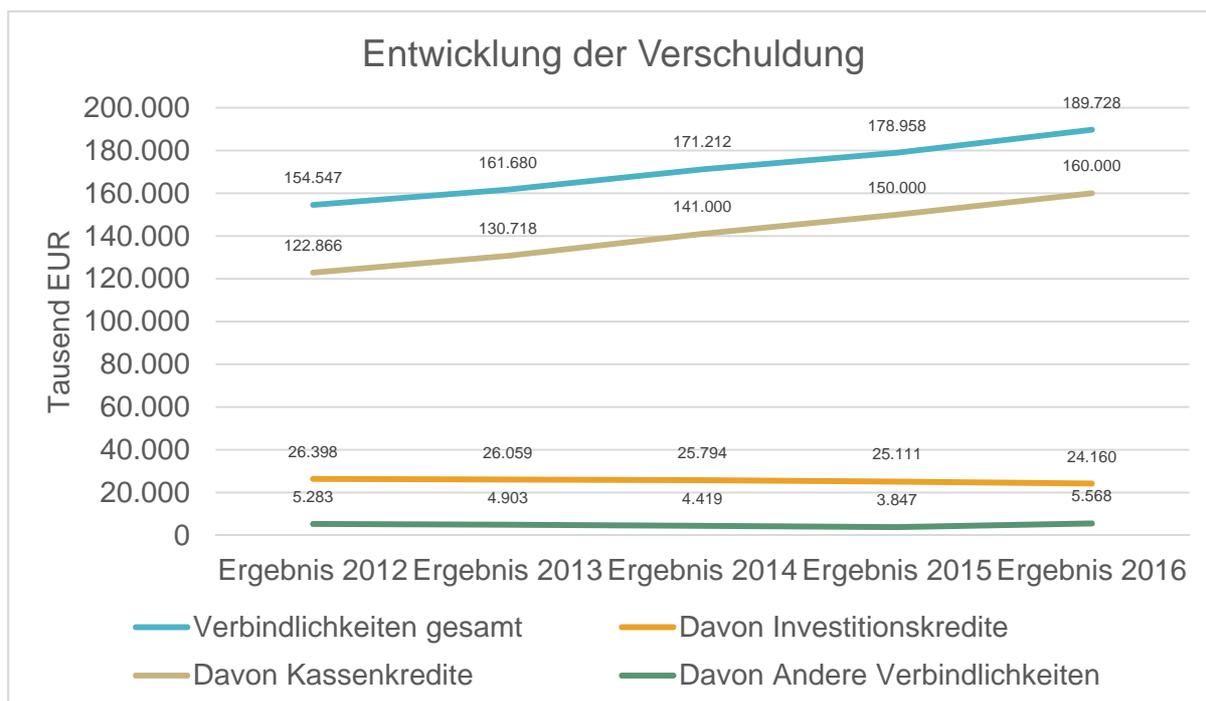
Trotz den beschlossenen Kreisumlageerhöhungen für die Jahre 2017 und 2019 wird der Landkreis Kusel ohne weitere finanzielle Unterstützung vom Bund bzw. Land keine positiven Jahresergebnisse erzielen um somit seinen Haushalt ausgleichen, geschweige denn die Liquiditätskredite zurückfahren zu können.

## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

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

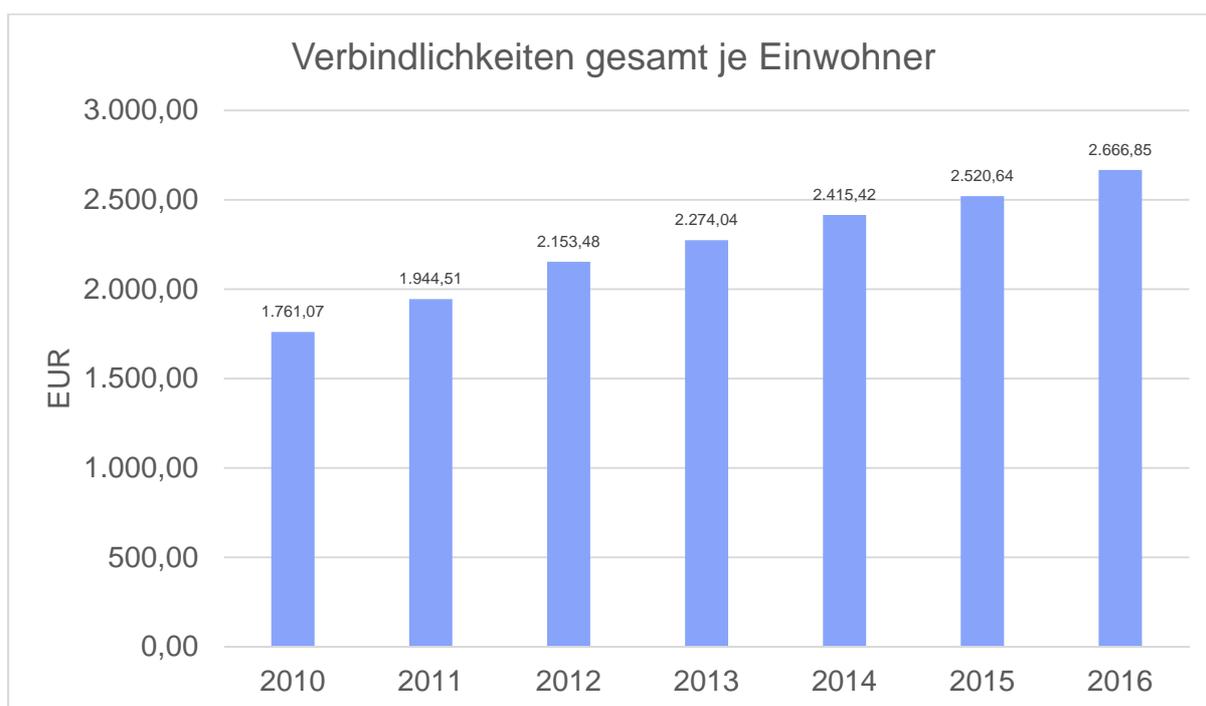
### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

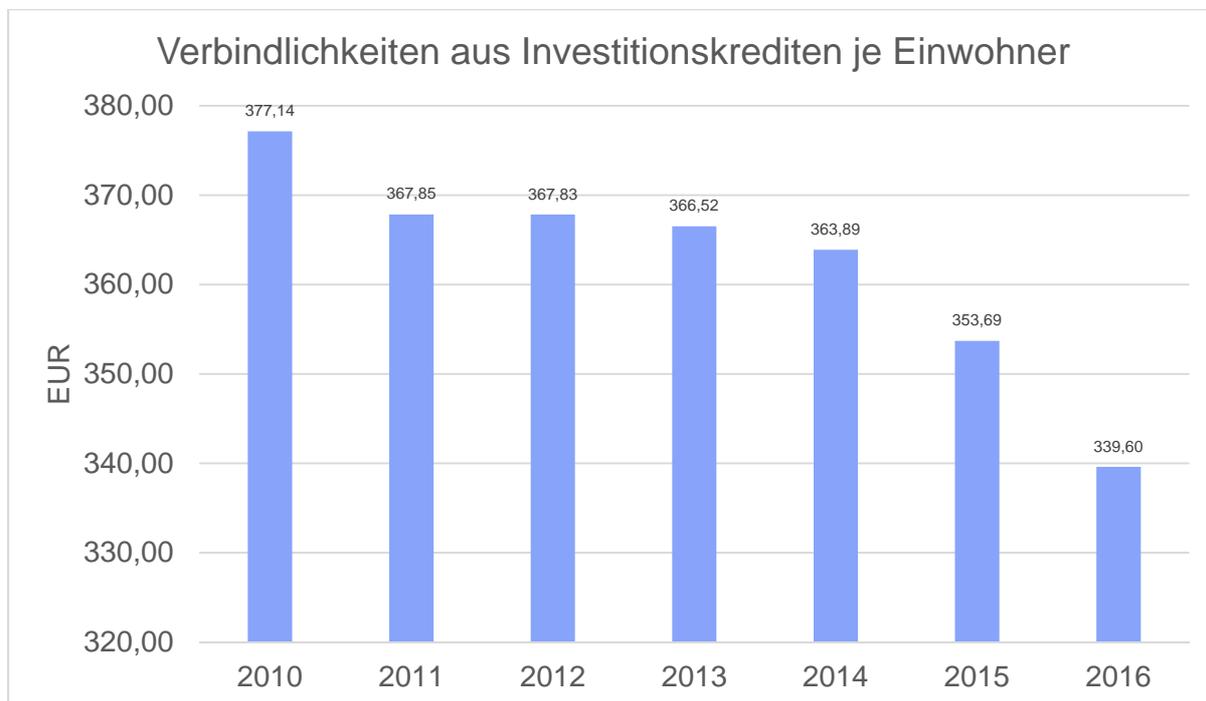
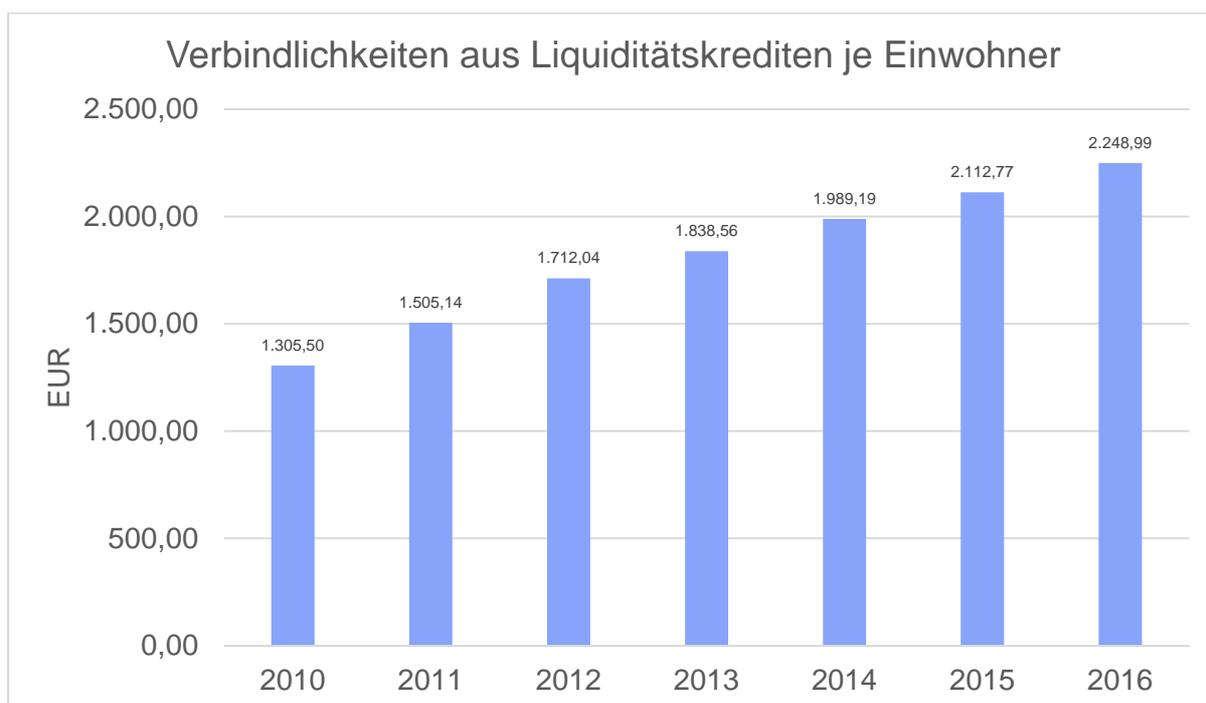
	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Verbindlichkeiten gesamt	154.547	161.680	171.212	178.958	189.728
Davon Investitionskredite	26.398	26.059	25.794	25.111	24.160
Davon Kassenkredite	122.866	130.718	141.000	150.000	160.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	5.283	4.903	4.419	3.847	5.568



### Verschuldung je Einwohner

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



**Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner****Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner**

### 5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

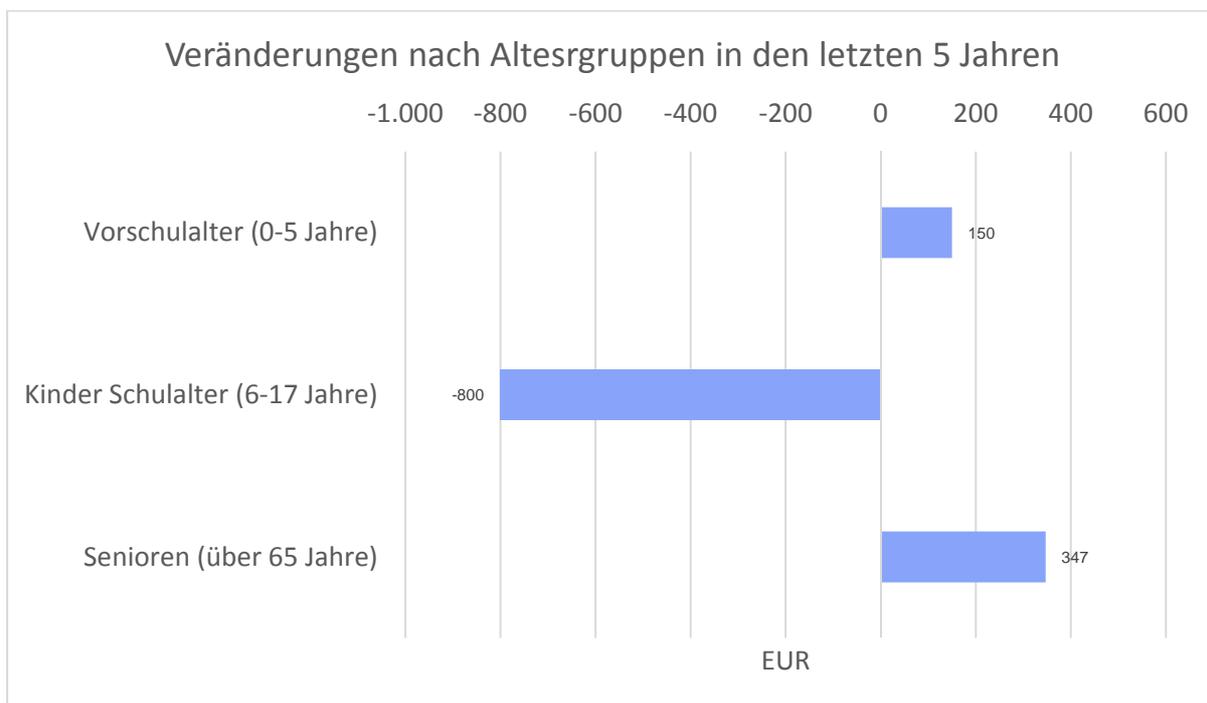
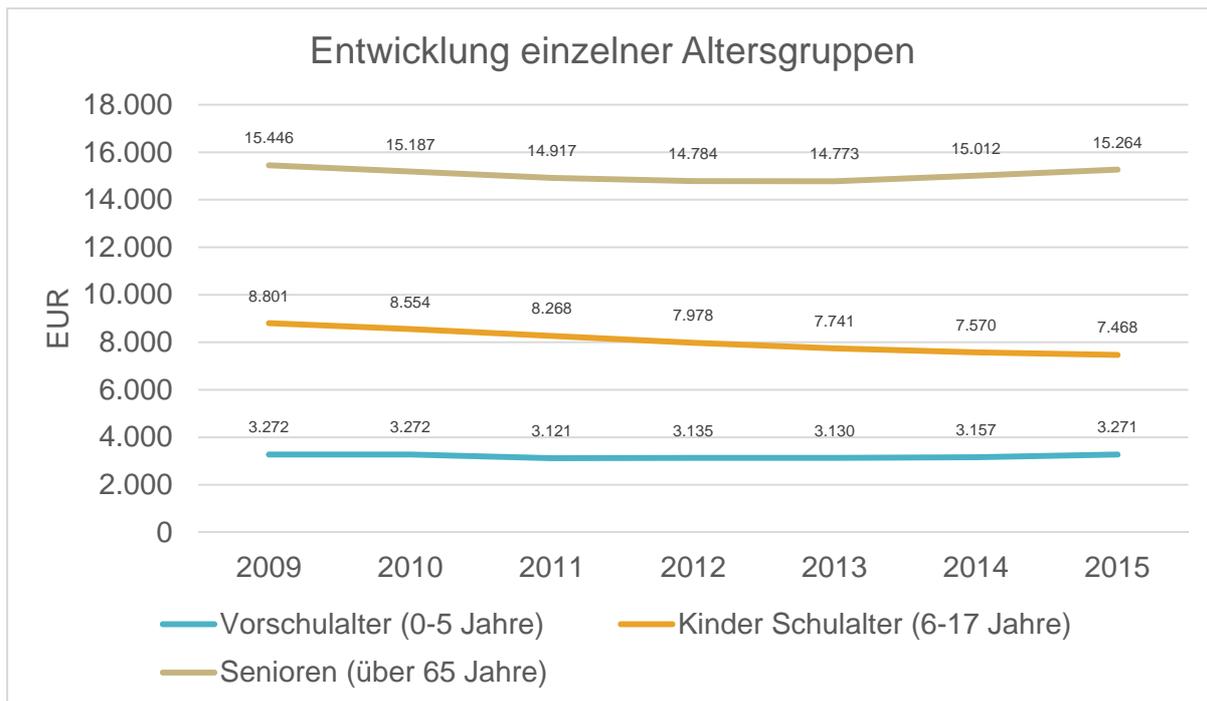
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Einwohner	71.766	71.098	70.883	70.997	71.143
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	3.135	3.130	3.157	3.271	0
davon Kinder Krippenalter (0-2 Jahre)	1.531	1.501	1.549	1.633	0
davon Kinder Kindergartenalter (3-5 Jahre)	1.604	1.629	1.608	1.638	0
Kinder Schulalter (6-17 Jahre)	7.978	7.741	7.570	7.468	0
Senioren (über 65 Jahre)	14.784	14.773	15.012	15.264	0

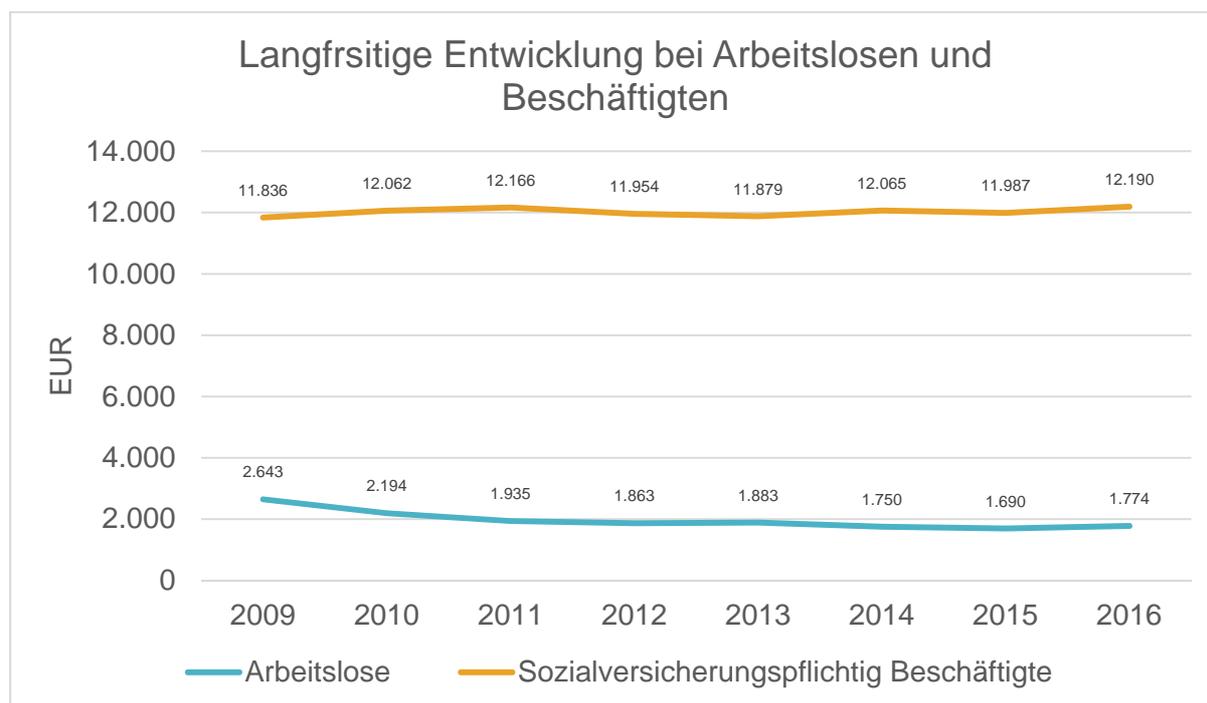


## 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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

### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

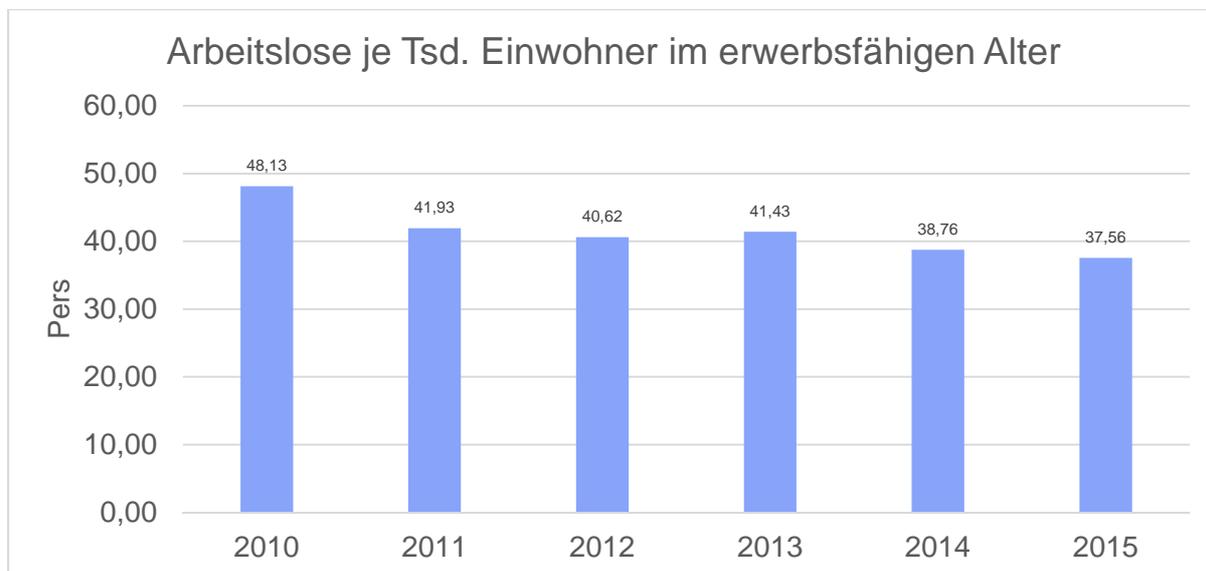
	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016
Arbeitslose zum 30.12.	1.863	1.883	1.750	1.690	1.774
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	244	200	185	191	220
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	501	527	561	501	461
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	11.954	11.879	12.065	11.987	12.190



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Ein-

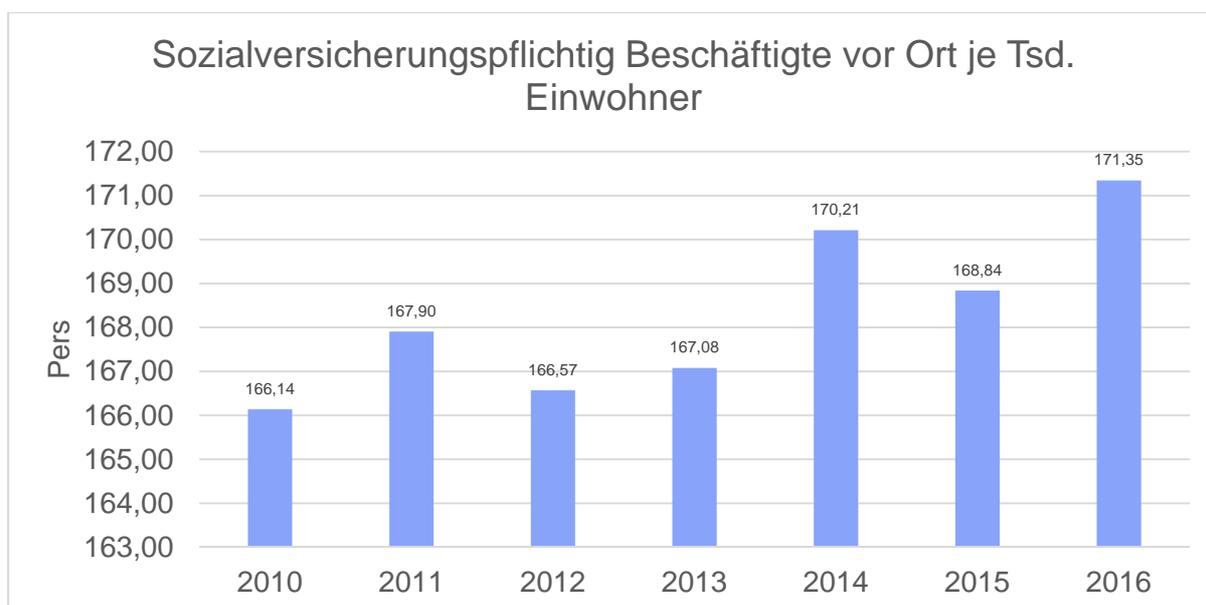
wohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



#### Im Ort (Landkreis Kusel) arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

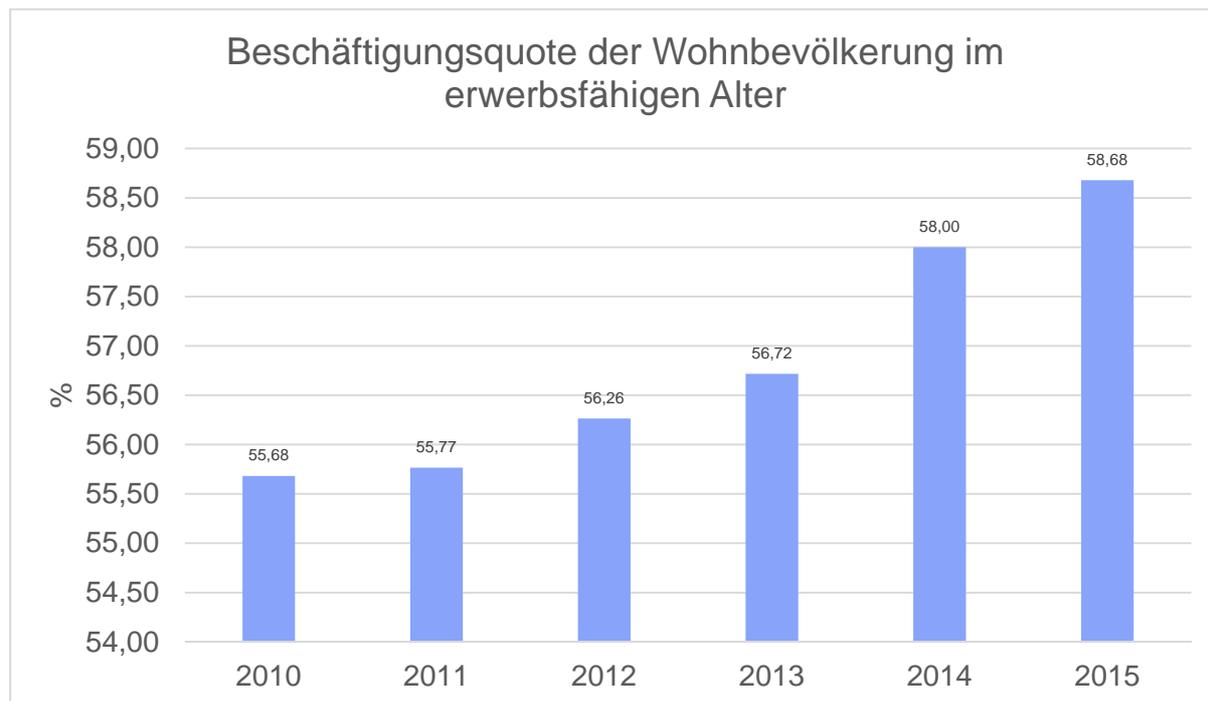
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

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





# **Beteiligungsbericht**

als Anlage zum Jahresabschluss  
gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO / § 108 Abs. 3 Nr. 2 GemO  
(§ 57 LKO i.V.m. § 86 Abs. 3 Satz 3 GemO, § 90 Abs. 2 GemO)

*Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen:***Abfallwirtschaftseinrichtung**

Rechtsform:	Einrichtung, die nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet wird
Sitz:	Kusel
Gegründet:	01.01.1988
Stammkapital:	51.129,19 Euro
Leitung des Betriebes:	Landrat des Landkreises Kusel
Zweck des Betriebes:	Gewährleistung einer den Erfordernissen des Umweltschutzes entsprechenden Abfallwirtschaft sowie Sicherstellung der Zielerfüllung der Abfallwirtschaft nach dem Landesabfallwirtschafts- und Altlastengesetz im Landkreis Kusel.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Entsorgung der im Kreisgebiet an die öffentliche Abfallwirtschaft angeschlossenen Haushalte und Gewerbebetriebe ist sichergestellt. Dazu unterhält und betreibt die Einrichtung neben der Hausmülldeponie Schneeweiderhof Rückhaltevorrichtungen, Abfallverarbeitungsanlagen sowie eine Sickerwasserübergabestation. Des Weiteren bedient sich die Einrichtung für die Sammlung und den Transport von Abfällen sowie für die Verwertung verwertbarer Abfällen beauftragten Dritten.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	Die Liquidität war im Berichtsjahr stets gegeben. Die Erfolgsrechnung 2016 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von -694.101,60 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2016.
Beteiligungen der Einrichtung:	Die Einrichtung ist über ein Treuhandverhältnis mit der Entsorgungsgesellschaft Landkreis Birkenfeld mbH, Birkenfeld (Treuhand), an der DEPO – AQUA Invest- und Betriebsgesellschaft mbH, Hoppstädten-Weiersbach, still beteiligt. Der Treuhänder hat im Auftrag und für Rechnung der Einrichtung die stille Beteiligung in Höhe von 25.564,59 Euro erworben. Mit eingeleiteten Insolvenzverfahren im Jahre 2002 wurde die Beteiligung auf 1,00 Euro abgeschrieben.

Kreisverwaltung Kusel  
- Abfallwirtschaft -

---

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2016

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse		9.026.302,64		8.457.236,25
2. Sonstige betriebliche Erträge		64.725,28		93.554,22
<b>GESAMTLEISTUNG</b>		<b>9.091.027,92</b>		<b>8.550.790,47</b>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.574,49		1.610,12	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.765.007,56	4.767.582,05	4.594.725,42	4.596.335,54
<b>ROHERGEBNIS</b>		<b>4.323.445,87</b>		<b>3.954.454,93</b>
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	570.539,94		588.341,17	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 49.766,27 (Vorjahr € 64.626,55)	159.187,11	729.727,05	166.455,55	754.796,72
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.440.462,17		2.424.526,05
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		767.056,40		654.235,58
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 0,00)		44.360,93		41.501,74
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Auf- und Abzinsungen € 1.102.513,09 (Vorjahr € 583.190,23)		1.123.573,57		653.056,74
<b>9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>		<b>-693.012,39</b>		<b>-490.658,42</b>
10. Sonstige Steuern		1.089,21		1.593,87
<b>11. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)</b>		<b>-694.101,60</b>		<b>-492.252,29</b>

Kreisverwaltung Kusel  
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVA	<u>31.12.2016</u>		<u>31.12.2015</u>	
	€		€	
<b><u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u></b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	567,51		1.018,51	
2. Baukostenzuschüsse	20.447,00	21.014,51	28.628,00	29.646,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	11.029.501,79		13.311.701,09	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08		311.071,08	
3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 oder Nr. 2 gehören	4,09		4,09	
4. Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen a) Abfallbehandlung	521.863,51		578.004,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.402,84	11.970.844,31	133.196,05	14.333.977,82
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
<b>SUMME ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>11.991.859,82</b>		<b>14.363.625,33</b>
<b><u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u></b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.076,28		3.346,36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	519.490,58		423.031,36	
2. Forderungen an den Landkreis	3.606,20		41.056,53	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	10.086,61	533.183,39	14.665,46	478.753,35
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.321.565,73		534.532,40
<b>SUMME UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>1.857.825,40</b>		<b>1.016.632,11</b>
<b><u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u></b>		<b>2.504,97</b>		<b>3.299,20</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>13.852.190,19</b>		<b>15.383.556,64</b>

Kreisverwaltung Kusel  
- Abfallwirtschaft -

---

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>A. EIGENKAPITAL</b>		
I. Stammkapital	51.129,19	51.129,19
II. Kapitalrücklagen		
1. Zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	3.356.229,93	3.848.482,22
III. Jahresverlust	-694.101,60	-492.252,29
<b>SUMME EIGENKAPITAL</b>	<b>2.917.774,27</b>	<b>3.611.875,87</b>
<b>B. RÜCKSTELLUNGEN</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	<b>7.416.940,68</b>	<b>6.347.009,88</b>
<b>C. VERBINDLICHKEITEN</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.338.416,72	4.295.686,30
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.055.246,06	1.128.568,74
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	120.360,55	0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.451,91	389,85
<b>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>	<b>0,00</b>	<b>26,00</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>13.852.190,19</b>	<b>15.383.556,64</b>

**Jobcenter Landkreis Kusel**

Rechtsform:	Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften insbesondere der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung geführt.
Sitz:	Kusel (Außenstelle in Lauterecken und Waldmohr)
Gründung:	01.01.2012
Stammkapital:	5.000 Euro
Werksleiter:	Harald Trautmann
Zweck des Betriebes:	Der Landkreis Kusel nimmt die ihm als zugelassener kommunaler Träger der Grundsicherung für Arbeitsuchende obliegenden Aufgaben nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch, zuletzt geändert durch Artikel 20 des Fünften Gesetzes zur Änderung Bundesversorgungsgesetzes und anderer Vorschriften vom 17. Juli 2017 (BGBl. I S. 2541) in der jeweils gültigen Fassung in Verbindung mit der Kommunalträger-Zulassungsverordnung vom 24. September 2004 (BGBl. I S. 2349), die zuletzt durch Artikel 1 der Verordnung vom 29. Mai 2017 (BGBl. I S. 1349) geändert worden ist, in einem Eigenbetrieb wahr.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Eigenbetrieb nimmt seine Aufgaben nach den gesetzlichen Vorschriften wahr.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	Das Jobcenter Landkreis Kusel nimmt die Aufgaben im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende wahr und erhält hierfür die entsprechenden Mittelausstattungen von Bund und Kommune (Kreis). Die verausgabten Mittel werden auf Grundlage der nachgewiesenen IST-Ausgaben durch den jeweils zuständigen Träger an das Jobcenter erstattet. Da auf diesem Wege alle im Laufe des Jahres getätigten Ausgaben refinanziert werden, arbeitet der Eigenbetrieb kostendeckend. Eine Gewinnerzielungsabsicht ist nicht gegeben. Im Jahresabschluss des Jobcenters sind nach den Vorschriften des HGB und der EigAnVO jedoch auch kassenunwirksame Geschäftsvorfälle, wie etwa die Bildung von Rückstellungen zu erfassen. Diese können in der Bilanz zu kalkulatorischen Gewinnen oder Verlusten führen. Die Liquidität des Eigenbetriebes ist durch die im Wirtschaftsplan veranschlagten Kassenkredite sichergestellt.
Beteiligungen des Unternehmens:	keine

16.10.2017  
15:53:05

**Bilanz 2016**  
Einjahressicht  
zum 31.12.2016  
Betragsangaben in EUR

Seite: 1

10 Jobcenter Landkreis Kusel	AKTIVSEITE	PASSIVSEITE	PASSIV
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>40.316,46</b>	<b>A. Eigenkapital:</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:		I. Stammkapital,	5.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,		II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),	
2. geleistete Anzahlungen		III. allgemeine Rücklage,	32.235,36
II. Sachanlagen:	40.316,46	IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag,	
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und Betriebsbauten		V. Jahresgewinn / Jahresverlust,	8.916,46
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,		<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>46.151,82</b>
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,		<b>B. Sonderposten</b>	<b>40.316,46</b>
4. Bauten auf fremden Grundstücken, (die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,		<b>D. Rückstellungen:</b>	<b>334.939,67</b>
5. Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge		1. sonstige Rückstellungen	334.939,67
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	40.316,46	<b>E. Verbindlichkeiten:</b>	<b>2.365.140,49</b>
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	400.000,00
III. Finanzanlagen:		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	17.743,37
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,		3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,		4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	
3. Beteiligungen,		5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	662.906,07
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,		6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	1.262.911,38
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,		7. sonstige Verbindlichkeiten	21.579,67
6. sonstige Ausleihungen.		<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten.</b>	<b>1.492.102,01</b>
<b>B. Umlaufvermögen:</b>	<b>2.846.807,51</b>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	2.293.279,23		
2. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	1.816.780,58		
3. Forderungen gegen Einrichtungsträger	13.084,73		
4. sonstige Vermögensgegenstände,	463.308,16		
III. Wertpapiere:	105,76		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,			
2. sonstige Wertpapiere;			
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Post giro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	553.528,28		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten.</b>			
<b>Summe Veränderung Aktivseite</b>	<b>1.391.526,48</b>	<b>Summe Veränderung Passivseite</b>	<b>4.278.650,45</b>

010 Jobcenter Landkreis Kusel

**GuV 2016**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016**

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr	
1.	Umsatzerlöse	20.739.950,89	20.739.950,89
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		
4.	Sonstige betriebliche Erträge	11.896.372,82	11.896.372,82
	Erträge aus Pauschalwertberichtigung im Rahmen der Bilanzierung	96.976,07	
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	5.718,64	
	Auflösung von Rückstellungen	98.198,49	
	Erträge Eingliederung In Arbeit	22.213,82	
	Rückerstattung ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	2.195.668,64	
	Kommunale Leistungen	9.399.710,98	
	Erträge Verwaltungsbereich	77.886,18	
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-4</i>		32.636.323,71
5.	Materialaufwand:	299.142,51	299.142,51
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	119.170,95	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	179.971,56	
6.	Personalaufwand:	3.189.252,04	3.189.252,04
a)	Löhne und Gehälter	2.695.391,05	
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung davon für Altersversorgung	489.508,98	
c)	Abgaben und Beiträge	4.352,01	
d)	Sonstiges		
7.	Abschreibungen	102.694,71	102.694,71
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches	102.694,71	
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 des Handelsgesetzbuches		
8.	Konzessionsabgabe		
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	29.032.936,45	29.032.936,45
	davon aus verbundenen Unternehmen		
	Leistungen zur Eingliederung In Arbeit	1.815.906,69	
	ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	17.130.655,16	
	Kommunale Leistungen	9.570.129,54	
	Sonstige Verwaltungskosten	516.245,06	
	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7, 8 und 9</i>		32.624.025,71
10.	Erträge aus Beteiligungen		
	davon aus verbundenen Unternehmen		
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
	davon aus verbundenen Unternehmen		
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
	davon aus verbundenen Unternehmen		
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.381,54	3.381,54
	Zinsen , Versicherungen , Steuern , Kontoführungsgebühren u.ä.		
15.	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		<u>8.916,46</u>
16.	<u>Jahresgewinn / Jahresverlust</u>		<u>8.916,46</u>

**Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts:****Westpfalz-Klinikum-GmbH**

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kaiserslautern
Gründung:	11.06.1996 / 22.08.2002
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	3.609.800,00 Euro
Gegenstand des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Die bedarfsgerechte und wohnortnahe Versorgung der Bevölkerung mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern und die medizinisch zweckmäßige und ausreichende Versorgung der in diesen Krankenhäusern behandelten Patienten in Abänderung des Antrages der Gesellschafter vom 08.02.1995 gegenüber dem Land Rheinland-Pfalz und der von diesem mit Vorbescheid erteilten Genehmigung vom 22.01.1996. Der Betrieb der Krankenhäuser umfasst stationäre und teilstationäre sowie vor- und nachstationäre Krankenhausleistungen, ambulante und tagesklinische Behandlung sowie Rehabilitation, Pflege und medizinisch-technische sowie physikalische Leistungen.
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Stammkapital sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Universitätsstadt Kaiserslautern      2.165.880 Euro 60 %</li> <li>• Landkreis Kusel                              902.450 Euro 25 %</li> <li>• Donnersbergkreis                            541.470 Euro 15 %</li> </ul>
Besetzung der Organe: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Universitätsstadt Kaiserslautern</li> <li>• Landkreis Kusel</li> <li>• Donnersbergkreis</li> </ul> <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Beigeordneter der Universitätsstadt Kaiserslautern</li> <li>• Landrat des Landkreises Kusel</li> <li>• Landrat des Donnersbergkreises</li> <li>• 4 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden</li> <li>• 10 Mitglieder, die vom Stadtrat der Universitätsstadt Kaiserslautern entsandt werden</li> <li>• 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Donnersbergkreises entsandt werden</li> <li>• 8 Arbeitnehmer der Gesellschaft, von denen 2 im Westpfalz-Klinikum Standort II und 5 im Westpfalz-Klinikum Standort I und 1 im Standort III / IV tätig sein müssen</li> </ul> <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Peter Förster</li> </ul>

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:  
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)

Die medizinische Versorgung der Bevölkerung und der Patienten des Landkreises Kusel, der Universitätsstadt Kaiserslautern und des Donnersbergkreises unter den oben genannten Gesichtspunkten ist sichergestellt.

(Versorgungsauftrag gemäß Landeskrankenhausgesetz RLP 2010)

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

- 33 1/3 % an der Blutspendezentrale Saar-Pfalz-gGmbH, Saarbrücken
- 100 % Westpfalz-Klinikum Instrumentenaufbereitungs- GmbH, Kaiserslautern
- 100 % Westpfalz-Klinikum Service GmbH, Kaiserslautern
- 100 % Westpfalz-Klinikum Pflege GmbH, Kaiserslautern
- 100 % Westpfalz-Klinikum Medizinisches Versorgungszentrum Kusel GmbH
- 100 % Westpfalz-Klinikum Medizinisches Versorgungszentrum Kaiserslautern GmbH
- 51 % Westpfalz-Klinikum & Ank GmbH, Kaiserslautern
- Mitgliedschaft Weiterbildungszentrum Westpfalz-Klinikum e.V.

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

Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf weiteres gerüstet.

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

Kapitalzuführungen / -entnahmen sind im Jahr 2016 nicht erfolgt.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft  
des Landkreises:  
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)

keine

Einstufung nach § 85 GemO:  
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO)

Die Einrichtung dient dem Gesundheitswesen und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 3 Nr. 4 GemO dar.

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

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung nach § 285 Nr. 9 HGB wird aufgrund § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da die Geschäftsführung nur aus einem Geschäftsführer besteht.

Aufsichtsrat: 11.227,- Euro Sitzungsgeld in 2016

Bilanz der Westfalz-Klinikum GmbH zum 31.12.2016

Aktivseite	31.12.2016	01.01.2016	Passivseite	31.12.2016	01.01.2016
<b>B. Anlagevermögen:</b>			<b>A. Eigenkapital:</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	578.568,00 €	483.921,00 €	1. Gezeichnetes Kapital	3.609.800,00 €	3.609.800,00 €
II. Sachanlagen:			2. Kapitalrücklagen	2.634.554,93 €	2.642.422,93 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	131.884.990,62 €	129.227.667,62 €	3. Zweckgebundene Rücklagen	14.576.106,40 €	14.765.391,40 €
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	12.352,06 €	25.723,06 €	4. Bilanzgewinn	645.264,11 €	21.465.725,44 €
3. Technische Anlagen	4.593.551,00 €	5.085.975,00 €	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		
4. Einrichtungen und Ausstattungen	15.748.893,02 €	17.744.804,76 €	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	121.792.099,15 €	124.473.618,77 €
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	304.136,30 €	3.252.093,34 €	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	361.693,02 €	462.816,02 €
III. Finanzanlagen			3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	359.610,00 €	378.176,00 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	138.314,59 €	138.314,59 €	4. Sonderposten aus Spenden	97.348,00 €	65.109,00 €
Beteiligungen	46.000,00 €	46.000,00 €	<b>C. Rückstellungen:</b>		
	153.306.805,59 €	154.314,59 €	1. Steuerrückstellungen	626.832,32 €	0,00 €
<b>C. Umlaufvermögen:</b>			2. Sonstige Rückstellungen	22.623.688,92 €	23.250.519,14 €
I. Vorräte:			<b>D. Verbindlichkeiten:</b>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.854.898,40 €	5.563.483,80 €	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	73.546.609,41 €	70.306.192,23 €
2. Unerfulte Leistungen	5.609.230,88 €	3.803.428,59 €	davon gefordert nach dem KHG 33.746.197,12 €		39.485.880,04 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.747.054,06 €	9.366.912,39 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 35.757.578,15 €		27.248.205,17 €
1. Ford. aus Lieferungen und Leistungen			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.477.799,89 €	7.428.505,74 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	37.372.557,80 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 7.477.799,89 €		4.503,23 €
2. Ford. an Gesellschafter	25.241,51 €	340.340,60 €	5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	17.395,08 €	4.503,23 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 17.395,08 €		
3. Ford. nach dem KfHfinanzierungsrecht	40.840.319,09 €	46.308.200,75 €	6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	1.152.082,94 €	3.177.596,26 €
davon nach dem KfHEngG 2.011.467,95 €	1.256.656,69 €	0,00 €	davon nach dem KfHEngG 0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 28.881.257,97 €	33.746.197,12 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 1.152.082,94 €	3.177.596,26 €	3.177.596,26 €
4. Ford. gegen verbundene Unternehmen	1.111.830,01 €	2.283.272,94 €	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 €	47.234,67 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €		47.234,67 €
5. Ford. geg. Untern.m.d. ein Beteiligungsverh. best.	5.011,48 €	5.155,73 €	8. Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	3.305.825,02 €	3.024.355,44 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.305.825,02 €		3.024.355,44 €
6. Sonstige Vermögensgegenstände	2.361.011,75 €	1.843.242,13 €	9. Verb. geg. Untern.m.d. ein Beteiligungsverh. besteht	19.852,73 €	50.760,69 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 19.852,73 €		50.760,69 €
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.010.713,06 €	1.284.870,42 €	10. Sonstige Verbindlichkeiten	3.681.623,87 €	3.681.623,87 €
<b>D. Ausgleichsposten nach dem KHG:</b>			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 4.113.565,16 €		87.720.774,13 €
1. Ausgleichsposten aus Darlehenstörderung	1.138.857,80 €	1.079.579,80 €	davon aus Steuern 0,00 €		0,00 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.472.875,34 €	4.459.594,71 €	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 €		0,00 €
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten:</b>			<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehenstörderung</b>		
Andere Abgrenzungsposten	33.641,49 €	59.585,61 €		554.817,48 €	556.894,85 €
	257.517.480,46 €	260.407.802,45 €	<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.657,00 €	275,00 €
				257.517.480,46 €	260.407.802,45 €

Gewinn- und Verlustrechnung der Westfalz-Klinikum GmbH für das Geschäftsjahr 2016

	01.01.-31.12.2016	01.01.-31.12.2015 nach BilRUG	01.01.-31.12.2015
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	247.637.349,90 €	239.827.525,45 €	239.827.525,45 €
2. Erlöse aus Wahlleistungen	7.376.747,66 €	7.523.257,90 €	7.523.257,90 €
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.383.552,87 €	4.113.847,94 €	4.113.847,94 €
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	7.004.915,97 €	7.047.349,58 €	7.047.349,58 €
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	14.913.541,53 €	15.356.497,73 €	
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 €		588.776,36 €	
5. Erh. od. Vermind. des Bestandes an unfert. Leistungen	1.805.802,29 €	-797.693,43 €	-797.693,43 €
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	246.394,34 €	444.666,48 €	444.666,48 €
8. Sonstige betriebliche Erträge	5.058.052,18 €	4.469.251,77 €	20.747.273,24 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre (ab 2016 siehe unter Pos. 4a.)			278.906.227,16 €
9. Personalaufwand			588.776,39 €
a) Löhne und Gehälter	-151.814.864,59 €	-144.669.240,70 €	-144.669.240,70 €
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-37.011.429,20 €	-36.144.288,32 €	-36.144.288,32 €
davon für Altersversorgung 10.494.558,96 €	-186.826.293,79 €	-180.813.529,02 €	-180.813.529,02 €
10. Materialaufwand		10.414.939,56 €	10.414.939,56 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-62.101.817,02 €	-58.771.844,32 €	-57.282.933,93 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.513.001,02 €	-9.186.040,86 €	-9.186.040,86 €
Zwischenergebnis	29.983.444,91 €	29.213.289,22 €	31.623.723,35 €
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.462.437,82 €	4.807.194,97 €	4.807.194,97 €
davon Fördermittel nach dem LKG 3.119.202,00 €		3.174.323,00 €	3.174.323,00 €
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	72.568,63 €	72.568,63 €	72.568,63 €
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	8.670.181,83 €	9.759.775,75 €	9.759.775,75 €
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	2.067,37 €	2.067,37 €	2.067,37 €
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-3.863.639,52 €	-3.958.175,23 €	-3.958.175,23 €
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
20. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-12.057.171,38 €	-13.183.004,20 €	-13.183.004,20 €
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-25.513.476,86 €	-24.363.830,51 €	-26.774.264,84 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 269.754,50 €		0,00 €	0,00 €
Zwischenergebnis	1.756.412,80 €	2.349.886,00 €	2.349.886,00 €
22. Erträge aus Beteiligungen	153.100,00 €	153.100,00 €	153.100,00 €
davon aus verbundenen Unternehmen 153.000,00 €		153.000,00 €	153.000,00 €
24. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	597.892,78 €	167.590,20 €	167.590,20 €
davon aus verbundenen Unternehmen 51.229,06 €		77.922,72 €	77.922,72 €
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 3.865,63 €		50.000,02 €	50.000,02 €
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.253.998,59 €	-2.391.269,72 €	-2.391.269,72 €
davon für Betriebsmittelkredite 492.861,54 €		519.468,93 €	519.468,93 €
davon an verbundene Unternehmen 554,06 €		2.686,00 €	2.686,00 €
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 314.529,37 €		468.945,89 €	468.945,89 €
27. Steuern			
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.335.406,16 €	-95.610,89 €	-95.610,89 €
Sonstige Steuern	1.169.290,58 €	-20.013,87 €	-20.013,87 €
28. Jahresüberschuß	87.291,39 €	163.681,72 €	163.681,72 €
29. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	360.819,72 €	8.831.518,40 €	8.831.518,40 €
30. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	7.888,00 €	7.868,00 €	7.868,00 €
31. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	189.285,00 €	189.270,00 €	189.270,00 €
32. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00 €	-8.831.518,40 €	-8.831.518,40 €
33. Bilanzgewinn	645.264,11 €	360.819,72 €	360.819,72 €



Ikoku GmbH  
 Lehnstraße 16  
 66869 Kusel

25

**AKTIVA**

**PASSIVA**

	31. Dezember 2016 Euro	31. Dezember 2015 Euro	31. Dezember 2016 Euro	31. Dezember 2015 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.573,00	17.292,00	25.000,00	25.000,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	243.262,75	166.289,38	40.590,00	26.250,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	590,00	613,42		
	<u>243.822,75</u>	<u>166.902,80</u>		
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	27.241,58	26.985,63	37.191,54	1.380,00
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.420,00	2.000,00	14.492,38	39.229,88
	<u>285.157,33</u>	<u>213.180,43</u>	<u>47.800,00</u>	<u>24.300,00</u>
			285.157,33	213.180,43
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Gezeichnetes Kapital				
II. Gewinnvortrag				
III. Jahresüberschuss				
<b>B. Rückstellungen</b>				
sonstige Rückstellungen				
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
2. sonstige Verbindlichkeiten				
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				

**Ikoku GmbH**  
Lehnstraße 16  
66869 Kusel

26

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>1.452.980,10</u>	<u>920.801,62</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>	1.452.980,10	920.801,62
3. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge	45.422,09	25.698,22
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.024.312,92	651.347,59
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>221.535,23</u>	<u>140.338,13</u>
	1.245.848,15	791.685,72
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	8.858,80	7.710,95
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	37.703,85	24.141,69
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	1.748,00	273,93
c) Reparaturen und Instandhaltungen	4.999,48	4.988,59
d) Fahrzeugkosten inkl. Leasing	20.630,14	13.011,85
e) Werbe- und Reisekosten	15.124,93	12.857,62
f) Kosten der Warenabgabe	19.508,00	24.048,00
g) verschiedene betriebliche Kosten	<u>120.876,29</u>	<u>60.274,07</u>
	220.590,69	139.595,75
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>31,69</u>	<u>7,47</u>
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>	23.072,86	7.499,95
<b>9. Jahresüberschuss</b>	<u>23.072,86</u>	<u>7.499,95</u>

## Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 25.06.2008
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	250.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Ziel des Landkreises ist es, seine Energieversorgung auf Effizienz- und Erneuerbare Energietechnologien umzustellen und damit die durch die Energieversorgung (Strom, Wärme und Treibstoff) von Liegenschaften, Einrichtungen und Fahrzeugen des Landkreises verursachten CO <sub>2</sub> -Emissionen durch den Ausbau regenerativer Energien bilanziell auszugleichen. Zu diesem Zweck plant, finanziert, baut und betreibt die Gesellschaft Fotovoltaikanlagen bzw. andere Anlagen zur Energieerzeugung. Darüber hinaus stellt sie Energieberatungsleistungen bereit.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 127.500 Euro 51 %</li> <li>• Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen am Rhein 122.500 Euro 49 %</li> </ul>
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dr. Winfried Hirschberger, Landrat des Landkreises Kusel</li> <li>• Rainer Nauerz, Pfalzwerke AG bzw.</li> <li>• Moritz Keding, Pfalzwerke AG</li> </ul> <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 5 Vertreter</li> <li>• Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH 5 Vertreter</li> </ul> <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uwe Zimmer, Verwaltungsbeamter</li> <li>• Sabine Kuhlus</li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2016 wurde im Wesentlichen bestimmt durch den Betrieb der im Jahr 2008 installierten Anlagen.
Beteiligungen des Unternehmens:	keine
Lage des Unternehmens:	Auf Grund der im Jahresdurchschnitt durchwachsenen Witterungsbedingungen lagen die erzielten Einspeisungserlöse der Anlagen zum Teil leicht unter den geplanten Werten. Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf als zufriedenstellend.
Kapitalzuführungen/-entnahmen:	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises:	keine
Einstufung nach § 85 GemO:	Das Unternehmen stellt eine nicht wirtschaftliche Betätigung dar, weil der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt.
Laufende Gesamtbezüge:	Im Geschäftsjahr 2016 wurden keine Organbezüge gewährt.

# Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

## Bilanz zum 31. Dezember 2016

	31.12.2016		31.12.2015		31.12.2016		31.12.2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>A k t i v a</b>					<b>P a s s i v a</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>					<b>A. Eigenkapital</b>			
<b>I. Sachanlagen</b>					<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>			
1. Technische Anlagen und Maschinen	4.095.259,94		4.438.264,79		250.000,00		250.000,00	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	851,21	4.096.111,15	0,00	4.438.264,79	17.546,09		-42.871,22	
					37.005,46		60.417,31	
					304.551,55		267.546,09	
<b>B. Umlaufvermögen</b>					<b>II. Jahresüberschuss</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					<b>III. Rückstellungen</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.591,25		23.787,35		1. Steuerrückstellungen	24.631,50	28.266,50	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.874,73		0,00		2. Sonstige Rückstellungen	11.877,53	11.294,89	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	7.757,63	26.223,61	3.207,20	26.994,55		36.509,03	39.561,39	
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>		253.989,28		217.715,96				
		280.212,89		244.710,51				
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		8.085,30		9.733,85				
		4.384.409,34		4.692.709,15				
						4.384.409,34	4.692.709,15	

# Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

## Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016		2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		668.337,49	706.076,63
2. Sonstige betriebliche Erträge		7.805,98	5.480,84
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-11.348,89		-9.654,68
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>0,00</u>	-11.348,89	0,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.153,64	-342.153,64
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-52.001,93	-53.824,09
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5,90	33,49
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-209.976,08	-216.717,38
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-23.663,37	-28.823,86
9. Jahresüberschuss/Ergebnis nach Steuern		<u>37.005,46</u>	<u>60.417,31</u>

**Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH**

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 05.06.2008.
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Sanierung und Attraktivierung des Bade- und Freizeitparks sowie der Betrieb des Bade- und Freizeitparks, Des Weiteren ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen befugt, die geeignet erscheinen, dem Gegenstand der Gesellschaft -mittelbar oder unmittelbar- zu dienen.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 12.500 Euro 50 %</li> <li>• Verbandsgemeinde Kusel 12.500 Euro 50 %</li> </ul>
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel</li> <li>• Verbandsgemeinde Kusel</li> </ul> <p>Aufsichtsrat: <i>(Hinweis: Der Vorsitz im Aufsichtsrat wechselt kalendarisch)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorsitzender: Dr. Stefan Spitzer, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel (WJ. 2016)</li> <li>• Stellvertreter: Dr. Winfried Hirschberger, Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2016)</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mitglieder: <ul style="list-style-type: none"> <li>8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel</li> <li>8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel</li> </ul> </li> <li>mit beratender Stimme: <ul style="list-style-type: none"> <li>2 Personalvertreter</li> <li>Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel</li> <li>Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel</li> </ul> </li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zweckes:	Zur Umsetzung des Vertragsgegenstandes des Gesellschaftsvertrages hat der Aufsichtsrat der Gesellschaft in seinen Sitzungen vom 04.02., 10.02. und vom 16.04.2010 jeweils ein Planungsbüro für die Architektenleistungen, für die technische Gebäudeausrüstung sowie für die Tragwerksplanung ausgewählt. Erste Entwürfe und Kostenschätzungen sind von den Planungsbüros bereits im Wirtschaftsjahr 2010 vorgelegt worden. Weitere Varianten unter dem Aspekt der Kostenminimierung sind im Wirtschaftsjahr 2011 diskutiert worden. Erste Abstimmungsgespräche mit den Sozialversicherungsträgern sind ebenfalls geführt worden. Parallel dazu ist das Büro Kannewischer beauftragt worden, die vorliegende Konzeption nochmals gutachterlich zu beleuchten. Die Ergebnisse sind den Ratsmitgliedern (Kreis- und Verbandsgemeinderat) in einer Informationsveranstaltung am 19.10.2011 vorgestellt worden. Zielsetzung der Gesellschaft war es im Jahre 2012 in Verhandlungen mit der Bewilligungsbehörde ein finanzierbares Konzept zu finden.

In einer weiteren Informationsveranstaltung am 22.10.2012 wurde eine weitere Wirtschaftlichkeitsstudie des sanierten Bades vorgestellt.

Weitere Überlegungen mündeten schließlich im Ergebnis in der Konzeptstudie der 4a Architekten vom 18.11.2013, die ebenfalls in einer Informationsveranstaltung den Ratsmitgliedern im abgelaufenen Wirtschaftsjahr präsentiert worden ist. Im Laufe des Wirtschaftsjahres 2014 sind weitere Abstimmungsgespräche mit dem Ministerium des Inneren, für Sport und Infrastruktur bezüglich der möglichen Förderungen geführt worden.

Im Wirtschaftsjahr 2015 wurde die Sanierung des Bades beim Kommunalinvestitionsförderungsprogramm 3.0 (KI 3.0) angemeldet, wodurch gewisse Sanierungsabschnitte eine Förderung von 90 % erhalten können.

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lage des Unternehmens:

Für den Jahresabschluss 2016 ist die Befreiung von der Prüfungspflicht beantragt worden.

Kapitalzuführungen/-entnahmen:

Für das Wirtschaftsjahr 2016 wurde ein Jahresfehlbetrag von 4.728,37 € ausgewiesen. Korrigiert man diesen um die außerordentlichen Erträge i.H.v. 9.191,48 €, welche aus den Verlustübernahmen der Gesellschafter ergeben, ergibt sich ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von -13.919,85 €. Vor diesem Hintergrund soll wiederum für das Wirtschaftsjahr 2017 zur Verbesserung der Finanzausstattung ein anteiliger Ausgleich der Verluste erfolgen.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises:

Der anteilige Ausgleich der Verluste belastet den Haushalt des Landkreises.

Einstufung nach § 85 GemO:

Die Einrichtung dient dem Zwecke des Sports und der Erholung und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung dar.

Laufende Gesamtbezüge:

Der Geschäftsführer erhält keine Vergütung, Sitzungsgelder werden gezahlt.



Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH  
 Marktplatz 1  
 66869 Kusel

15

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.051,95	2.898,17
b) verschiedene betriebliche Kosten	<u>4.950,40</u>	<u>3.276,65</u>
	8.002,35	6.174,82
2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.917,50	<u>3.016,66</u>
<b>3. Ergebnis nach Steuern</b>	13.919,85-	9.191,48-
4. Erträge aus Verlustübernahme	9.191,48	9.793,11
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>5. Jahresfehlbetrag</b>	<u>4.728,37</u>	<u>601,63-</u>

**Zweckverbände:**

	<b>Name des Zweckverbandes</b>	<b>Beteiligungs-Verhältnis</b>	<b>Eigenkapital</b> Stand 31.12.16	<b>Ertrag (E) / Aufwand (A)</b> Stand 31.12.16
1	Fremdenverkehrszweckverband Landkreis Kusel Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	2 von 13 Stimmen in der Verbandsversammlung	1.445.896,22 €**	A = 145.260,- €
2	Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde, POLLICHIA-Museum Bismarckstr.17, 67655 Kaiserslautern	3 von 22 Stimmen in der Verbandsversammlung	61.726,83 €	A = 96.675,10 €
3	Altlastenzweckverband Tierkörper- beseitigung i.L. Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €* *	A = 36.701,78 € (zzgl. 122.844,- € Ab- schlag für Kosten der Liquidation)
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	862.461,70 €	A =265.611,- €
5	Zweckverband Schienenpersonen- nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd Bahnhofstr. 1, 67655 Kaiserslautern	1 von 23 Stimmen in der Verbandsversammlung	0,- €	es wird keine Umla- ge erhoben

\* Stand 31.12.2012

\*\* Stand 31.12.2015



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 03.11.2017 / 09:09:35  
 erstellt von: Frau Isabelle Lohfink  
 erstellt für: 00 Landkreis Kusel  
 Haushaltsjahr: 2016

Eingeschränkt auf: Anlagegruppe A 1 Anlagevermögen

Anlagegruppe	Anschaffungswerte					Abschreibung / Wertberichtigung						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte / Lizenzen an solchen Rechten und Werten	752.000,60	22.759,94	0,00	0,00	774.760,54	554.341,60	0,00	52.550,94	0,00	0,00	606.892,54	167.868,00	197.659,00	6,78	21,66	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	17.387.869,93	183.462,45	0,00	0,00	17.571.332,38	11.989.324,88	0,00	502.717,44	0,00	0,00	12.492.042,32	5.079.290,06	5.398.545,05	2,86	28,90	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.808.947,80	124.599,56	0,00	0,00	2.933.547,36	799.646,80	0,00	75.625,56	0,00	0,00	875.272,36	2.058.275,00	2.009.301,00	2,57	70,16	0,00
1.2. 1 Wald, Forsten	24.078,04	0,00	0,00	0,00	24.078,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.078,04	24.078,04	24.078,04	0,00	100,00	0,00
1.2. 2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.605,23	0,00	383,87	0,00	844.221,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844.221,36	844.605,23	844.605,23	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.007.340,84	372.658,15	200,07	1.320.872,32	120.700.671,24	41.340.334,78	0,00	1.656.276,77	0,00	0,00	42.996.611,55	77.704.059,69	77.667.006,06	1,37	64,37	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	156.560.961,41	293.199,71	1.722.124,86	3.602.978,22	158.735.014,48	70.770.510,69	0,00	2.449.771,95	0,00	1.572.868,56	71.647.414,08	87.087.600,40	85.790.450,72	1,54	54,86	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	445.000,13	0,00	0,00	0,00	445.000,13	26.243,13	0,00	6.846,00	0,00	0,00	33.089,13	411.911,00	418.757,00	1,53	92,56	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	638.146,99	46.400,00	0,00	0,00	684.546,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	684.546,99	638.146,99	638.146,99	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.151.531,48	150.493,86	2.955,41	-70.671,16	2.228.398,77	1.727.317,93	0,00	81.888,79	0,00	1.562,50	1.807.644,22	420.754,55	424.213,55	3,67	18,88	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.095.895,11	148.697,69	5.248,86	0,00	7.239.343,94	5.114.372,75	0,00	342.122,96	0,00	5.203,13	5.451.292,58	1.788.051,50	1.981.522,50	4,72	24,69	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.926.872,04	2.272.983,20	199,17	-4.853.179,38	346.476,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346.476,69	2.926.872,04	0,00	100,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00	0,00	0,00	0,00	152.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.500,00	152.500,00	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	914.950,00	0,00	0,00	0,00	914.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.950,00	914.950,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Stiftungen	4.222.968,33	0,00	694.101,60	0,00	3.528.866,73	40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	3.488.404,09	4.182.505,69	0,00	98,85	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	504.796,17	49.284,91	0,00	0,00	554.081,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	554.081,08	504.796,17	0,00	100,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>316.438.464,10</b>	<b>3.664.539,47</b>	<b>2.425.213,84</b>	<b>0,00</b>	<b>317.677.789,73</b>	<b>132.362.555,20</b>	<b>0,00</b>	<b>5.167.800,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.579.634,19</b>	<b>135.950.721,42</b>	<b>181.727.068,45</b>	<b>184.075.909,04</b>	<b>1,62</b>	<b>57,20</b>	<b>0,00</b>

Forderungsübersicht									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i>	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i>	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsvorjahr</i> (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in € <sup>1</sup>									
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>16.522.646,31</b>	-	-	<b>16.522.646,31</b>	-	<b>- 288.629,51</b>	<b>16.234.016,80</b>	<b>11.733.496,91</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.282.503,30			16.282.503,30		- 287.598,59	15.994.904,71	11.381.238,69
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	165.746,89			165.746,89		- 831,00	164.915,89	257.218,01
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.573,96			1.573,96			1.573,96	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.504,76			3.504,76			3.504,76	8.778,72
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	13,69			13,69			13,69	941,75
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	680,00			680,00			680,00	29.261,88
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	68.623,71			68.623,71		- 199,92	68.423,79	56.057,86

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>jahr</i>	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>vorjahr</i> (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in 1.000 € <sup>1</sup>										
1	Anleihen									-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	<b>21.983</b>	<b>147.820</b>	<b>14.357</b>	<b>184.160</b>		<b>184.160</b>	-	-	<b>175.111</b>
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.983	7.820	14.357	24.160		24.160			25.111
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	20.000	140.000		160.000		160.000			150.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-			-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.221			2.221		2.221			1.377
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	491			491		491			993
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	124			124		124			1
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8			8		8			65
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	90			90		90			104
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.124			2.124		2.124			992
13	Sonstige Verbindlichkeiten	509			509		509			315
<b>14</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>27.551</b>	<b>147.820</b>	<b>14.357</b>	<b>189.728</b>	-	<b>189.728</b>	-	-	<b>178.958</b>

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- jahres (übertragende Ansätze 2016)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres (2017)	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres (2018)	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres (2019)	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre (2020)
		in € <sup>1</sup>				
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>						
<b>1.1</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen auf Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.883.374,24</b>	<b>107.693.623</b>	<b>108.594.688</b>	<b>108.021.589</b>	<b>107.925.300</b>
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	1.195.290,17	21.665.817	21.585.897	20.068.297	19.333.297
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	688.084,07	86.027.806	87.008.791	87.953.292	88.592.003
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	<b>1.883.374,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	1.195.290,17				
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	688.084,07				
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.801.997,52</b>	<b>3.958.450</b>	<b>8.078.510</b>	<b>7.799.810</b>	<b>2.137.500</b>
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	31.009,98	1.626.950	489.700	467.000	467.000
	Teilhaushalt 2 Abteilung Ordnung und Verkehr					
	Teilhaushalt 3 Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste					
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	304.970,73	257.500	257.500	1.500	1.500
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	1.466.016,81	2.074.000	7.331.310	7.331.310	1.669.000
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>						
	Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzdienstleistungen	1.235.000,00	1.589.260	1.382.600	1.545.900	1.285.900
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>						
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben und Schulen					
	Teilhaushalt ...					

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

## Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	Ifd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2016	geplanter Konsolidierungsanteil 2016	Rechnungsergebnis 2016	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2016
<b>Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		50.797.045		52.830.633	
darunter:								
			Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		24.617.048	1.548.641	24.744.239	1.556.704
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	24.617.048	1.548.641	24.744.239	1.556.704
<b>Summe</b>			<b>Erhöhung der Einzahlungen</b>			<b>1.548.641</b>		<b>1.556.704</b>
<b>Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-13.263.190		-12.935.509	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	0	0	0
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
<b>Teilfinanzhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-3.500.946		-2.396.963	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	0	0	0
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
<b>Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.602.709		-1.216.585	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	80.355	0	80.355
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.483		67.483
	3	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		2.626		2.626
	3	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		405		405
	3	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		9.841		9.841
<b>Summe</b>			<b>Senkung der Auszahlungen</b>			<b>80.355</b>		<b>80.355</b>
				<b>Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt</b>		<b>1.628.996</b>		<b>1.637.059</b>

**nachrichtlich:**

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

Mindesttilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

3.590.620