

# Landkreis



# Kusel

# Jahresabschluss

# 2017

# Jahresabschluss 2017

<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 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 08:55:22

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	81.666,08	80.500,00	0,00	81.303,29	803,29	-362,79	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.627.850,01	73.292.006,00	0,00	73.376.405,46	84.399,46	1.748.555,45	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	32.987.950,00	0,00	31.277.514,46	-1.710.435,54	-3.541.869,01	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.824.791,29	1.827.720,00	0,00	2.067.416,53	239.696,53	242.625,24	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	693.782,11	550.720,00	0,00	627.348,62	76.628,62	-66.433,49	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.215.671,31	4.684.425,00	0,00	4.027.895,83	-656.529,17	-187.775,48	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	198.732,93	224.348,00	0,00	490.416,91	266.068,91	291.683,98	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	113.461.877,20	113.647.669,00	0,00	111.948.301,10	-1.699.367,90	-1.513.576,10	0,00
11.	- Personalaufwendungen	18.759.423,48	18.804.106,00	0,00	19.059.037,77	254.931,77	299.614,29	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.395.333,55	1.658.145,00	0,00	1.625.288,97	-32.856,03	229.955,42	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.761.162,11	14.036.820,00	781.304,14	13.776.265,59	-260.554,41	1.015.103,48	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	5.167.800,41	4.857.669,00	0,00	5.068.988,46	211.319,46	-98.811,95	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.312.073,20	21.874.960,00	400.000,00	21.568.117,78	-306.842,22	1.256.044,58	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	61.398.550,00	0,00	57.203.797,58	-4.194.752,42	-200.472,96	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.251.845,35	4.622.615,00	0,00	4.426.841,45	-195.773,55	174.996,10	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	120.051.908,64	127.252.865,00	1.181.304,14	122.728.337,60	-4.524.527,40	2.676.428,96	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.590.031,44	-13.605.196,00	-1.181.304,14	-10.780.036,50	2.825.159,50	-4.190.005,06	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	126.898,13	134.250,00	0,00	140.546,91	6.296,91	13.648,78	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.497.985,89	850.960,00	0,00	831.079,57	-19.880,43	-666.906,32	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.371.087,76	-716.710,00	0,00	-690.532,66	26.177,34	680.555,10	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.961.119,20	-14.321.906,00	-1.181.304,14	-11.470.569,16	2.851.336,84	-3.509.449,96	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.465,55	4.465,55	4.465,55	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	16.931,60	16.931,60	16.931,60	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	-12.466,05	-12.466,05	-12.466,05	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-7.961.119,20	-14.321.906,00	-1.181.304,14	-11.483.035,21	2.838.870,79	-3.521.916,01	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-7.961.119,20	-14.321.906,00	-1.181.304,14	-11.483.035,21	2.838.870,79	-3.521.916,01	0,00

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



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	81.666,08	80.500,00	0,00	81.303,29	803,29	-362,79	0,00
	40340000 Jagdsteuer	81.666,08	80.500,00	0,00	81.303,29	803,29	-362,79	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.627.850,01	73.292.006,00	0,00	73.376.405,46	84.399,46	1.748.555,45	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	2.366.535,00	2.468.268,00	0,00	2.468.268,00	0,00	101.733,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	14.006.264,00	14.243.741,00	0,00	14.296.339,00	52.598,00	290.075,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	519.551,00	497.080,00	0,00	497.460,00	380,00	-22.091,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.360.985,00	1.439.956,00	0,00	1.439.956,00	0,00	78.971,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.831.844,00	3.404.847,00	0,00	3.402.530,00	-2.317,00	-429.314,00	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	68.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.250,00	0,00
	41322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	110.934,59	112.500,00	0,00	110.858,95	-1.641,05	-75,64	0,00
	41323000 Zuwendungen des Landes (Integrationspauschale)	896.186,24	389.464,00	0,00	389.464,12	0,12	-506.722,12	0,00
	41441000 vom Bund	117.390,69	221.700,00	0,00	327.249,95	105.549,95	209.859,26	0,00
	41441100 vom Bund	0,00	17.000,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00	0,00
	41442000 vom Land	7.146.601,13	8.306.665,00	0,00	7.633.166,68	-673.498,32	486.565,55	0,00
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	5.547.612,50	6.150.000,00	0,00	6.094.560,30	-55.439,70	546.947,80	0,00
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	881.704,66	800.000,00	0,00	870.000,00	70.000,00	-11.704,66	0,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	2.534.595,33	1.800.000,00	0,00	2.040.000,00	240.000,00	-494.595,33	0,00
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	351.737,49	350.000,00	0,00	372.674,82	22.674,82	20.937,33	0,00
	41442140 vom Land (Kita Plus)	49.313,36	50.000,00	0,00	54.992,00	4.992,00	5.678,64	0,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	783.805,62	650.000,00	0,00	943.779,65	293.779,65	159.974,03	0,00
	41446000 von Sparkassen	21.373,93	35.840,00	0,00	8.637,91	-27.202,09	-12.736,02	0,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	295.774,07	275.000,00	0,00	266.086,68	-8.913,32	-29.687,39	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.923.003,53	2.717.251,00	0,00	2.870.101,52	152.850,52	-52.902,01	0,00
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	77.965,87	32.500,00	0,00	23.902,88	-8.597,12	-54.062,99	0,00
	41620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24.744.239,00	26.338.011,00	0,00	26.274.194,00	-63.817,00	1.529.955,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	32.987.950,00	0,00	31.277.514,46	-1.710.435,54	-3.541.869,01	0,00
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	16.900,32	17.100,00	0,00	15.074,55	-2.025,45	-1.825,77	0,00
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	39,84	2.500,00	0,00	546,58	-1.953,42	506,74	0,00
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	695.348,87	259.700,00	0,00	964.551,38	704.851,38	269.202,57	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.	20.492,66	6.800,00	0,00	14.325,33	7.525,33	-6.167,33	0,00
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	14.337,29	10.100,00	0,00	20.317,31	10.217,31	5.980,06	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. (junge Volljährige)	2.131,37	5.000,00	0,00	890,54	-4.109,46	-1.240,83	0,00
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener	191.786,32	220.000,00	0,00	202.802,17	-17.197,83	11.015,85	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung a.E.</i>							
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	25.987,03	22.200,00	0,00	16.860,52	-5.339,48	-9.126,57	0,00
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	52.170,37	32.400,00	0,00	47.798,92	15.398,92	-4.371,45	0,00
	42133100 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	8.589,69	2.000,00	0,00	5.889,71	3.889,71	-2.699,98	0,00
	42133200 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	4.234,64	3.500,00	0,00	2.888,66	-611,34	-1.345,98	0,00
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	29.324,57	15.000,00	0,00	7.189,40	-7.810,60	-22.135,17	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	17.693,00	6.000,00	0,00	20.883,52	14.883,52	3.190,52	0,00
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	5.384,60	6.700,00	0,00	7.009,43	309,43	1.624,83	0,00
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - Empf. lfd. Lstgen	7.269,50	3.100,00	0,00	1.413,96	-1.686,04	-5.855,54	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 (§ 34 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - sonst. Lstgs-empf.	2.942,72	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.942,72	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31, 37, 38 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet. - sonst. Leistungsberechtigte	4.672,67	2.000,00	0,00	1.158,73	-841,27	-3.513,88	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	918,07	1.000,00	0,00	1.191,38	191,38	273,37	0,00
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	38.089,47	40.000,00	0,00	47.823,42	7.823,42	9.733,95	0,00
	42193000 Sonstige d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	45.318,74	100,00	0,00	0,00	-100,00	-45.318,74	0,00
	42211000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E.	182.549,81	115.500,00	0,00	191.609,17	76.109,17	9.059,36	0,00
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	1.510.905,53	1.309.000,00	0,00	1.534.729,45	225.729,45	23.823,92	0,00
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	7.026,30	10.000,00	0,00	5.310,63	-4.689,37	-1.715,67	0,00
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	5.820,04	5.500,00	0,00	5.840,64	340,64	20,60	0,00
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	212.490,15	143.450,00	0,00	232.672,08	89.222,08	20.181,93	0,00
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. öTr. (junge Volljährige)	10.642,40	5.000,00	0,00	20.314,17	15.314,17	9.671,77	0,00
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	1.803,96	1.200,00	0,00	2.451,65	1.251,65	647,69	0,00
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	273.396,38	172.000,00	0,00	262.432,85	90.432,85	-10.963,53	0,00
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	272,68	200,00	0,00	388,87	188,87	116,19	0,00
	42223000 Unterhaltsansprüche d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42231000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	5.100,00	0,00	0,00	-5.100,00	0,00	0,00
	42231100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	145.656,83	113.000,00	0,00	131.569,81	18.569,81	-14.087,02	0,00
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. ( Lstgen d. Pflegevers. )	4.180,54	5.000,00	0,00	5.054,00	54,00	873,46	0,00
	42231150 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üoTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	248.396,28	240.000,00	0,00	362.587,05	122.587,05	114.190,77	0,00
	42231170 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üoTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	32.922,40	35.000,00	0,00	5.872,93	-29.127,07	-27.049,47	0,00
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. ( Ers. HE ohne g.A. )	6.888,00	6.500,00	0,00	6.720,00	220,00	-168,00	0,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. oTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	10.046,08	6.700,00	0,00	19.259,44	12.559,44	9.213,36	0,00
	42233100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. oTr. 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	10.000,00	0,00	11.424,60	1.424,60	11.424,60	0,00
	42233600 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (UMA)	0,00	0,00	0,00	8.192,63	8.192,63	8.192,63	0,00
	42243100 Rückzahlung darleh. gew. Lstgen d. oTr. 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. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	11.701,51	4.100,00	0,00	167,11	-3.932,89	-11.534,40	0,00
	42291100 Sonstige Ers.v.soz.Lstgen i.E. d.üoTr. m. eig. KB / ang. Schulbildung	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	42311000 Erst. üoTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes	9.627.653,65	10.130.550,00	0,00	9.733.930,42	-396.619,58	106.276,77	0,00
	42311100 Erst. üoTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes ( f. Pers. in vollstat. Pfl. )	2.608.533,04	2.751.300,00	0,00	2.301.560,61	-449.739,39	-306.972,43	0,00
	42311110 Erst. üoTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes ( Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland )	571.941,63	584.800,00	0,00	515.677,86	-69.122,14	-56.263,77	0,00
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII oTr.- des Landes	2.125.494,70	2.384.300,00	0,00	2.305.971,16	-78.328,84	180.476,46	0,00
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII oTr.- von Landkreisen	0,30	60.000,00	0,00	45.634,85	-14.365,15	45.634,55	0,00
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII oTr.-Erst. von V gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	78.508,35	73.500,00	0,00	93.566,76	20.066,76	15.058,41	0,00
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	5.500.626,63	2.330.640,00	0,00	1.344.174,59	-986.465,41	-4.156.452,04	0,00
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üoTr.-des Landes	480.139,51	706.000,00	0,00	665.372,86	-40.627,14	185.233,35	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. üoTr.- von Landkreisen	4.798,00	6.000,00	0,00	9.500,25	3.500,25	4.702,25	0,00
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. oTr.-vom Land	679.327,61	773.600,00	0,00	749.750,41	-23.849,59	70.422,80	0,00
	42421100 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. oTr.-vom Land	100.847,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.847,95	0,00
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	23.835,73	21.730,00	0,00	21.468,66	-261,34	-2.367,09	0,00
	42421600 Kostenerstattung vom Land, SGB VIII, oTr., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	2.888.145,47	4.100.000,00	0,00	2.519.836,14	-1.580.163,86	-368.309,33	0,00
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and.	625.992,79	472.500,00	0,00	705.123,27	232.623,27	79.130,48	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan J. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen</i>							
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	38.775,99	30.500,00	0,00	20.888,80	-9.611,20	-17.887,19	0,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	3.558.573,37	3.696.530,00	0,00	4.023.701,26	327.171,26	465.127,95	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	362.469,28	382.000,00	0,00	358.161,32	-23.838,68	-4.307,96	0,00
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SBG II)	1.258.410,79	1.174.000,00	0,00	1.237.697,67	63.697,67	-20.713,12	0,00
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	41.552,38	62.500,00	0,00	64.991,14	2.491,14	23.438,76	0,00
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	171.883,24	163.100,00	0,00	168.277,20	5.177,20	-3.606,04	0,00
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	1.572,00	1.750,00	0,00	1.356,00	-394,00	-216,00	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige: Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	220.970,69	235.600,00	0,00	204.660,64	-30.939,36	-16.310,05	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.824.791,29	1.827.720,00	0,00	2.067.416,53	239.696,53	242.625,24	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.316.494,05	1.418.520,00	0,00	1.600.517,21	181.997,21	284.023,16	0,00
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	315.019,58	225.200,00	0,00	261.475,72	36.275,72	-53.543,86	0,00
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	50.737,36	51.000,00	0,00	54.032,77	3.032,77	3.295,47	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	12.870,00	13.500,00	0,00	11.518,83	-1.981,17	-1.351,17	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	129.670,30	119.500,00	0,00	139.872,00	20.372,00	10.201,70	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	693.782,11	550.720,00	0,00	627.348,62	76.628,62	-66.433,49	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	66.335,07	60.000,00	0,00	57.682,10	-2.317,90	-8.652,97	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	263.653,84	233.520,00	0,00	260.456,07	26.936,07	-3.197,77	0,00
	44121000 Mieten und Pachten	30.759,97	32.700,00	0,00	30.450,37	-2.249,63	-309,60	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	248.712,12	129.000,00	0,00	178.207,99	49.207,99	-70.504,13	0,00
	44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	591,30	5.000,00	0,00	1.095,00	-3.905,00	503,70	0,00
	44190000 Sonstige	83.729,81	90.500,00	0,00	99.457,09	8.957,09	15.727,28	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.215.671,31	4.684.425,00	0,00	4.027.895,83	-656.529,17	-187.775,48	0,00
	44210000 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	88.802,24	87.000,00	0,00	86.381,65	-618,35	-2.420,59	0,00
	44231000 von Eigenbetrieben	325.289,96	401.000,00	0,00	370.779,54	-30.220,46	45.489,58	0,00
	44239000 von Sonstigen	304.330,39	319.378,00	0,00	364.373,28	44.995,28	60.042,89	0,00
	44239100 Sachkostenerstattung	54.186,98	45.000,00	0,00	46.589,33	1.589,33	-7.597,65	0,00
	44240000 von der EU	2.112,80	1.000,00	0,00	1.200,00	200,00	-912,80	0,00
	44241000 vom Bund	39.984,00	250.000,00	0,00	125.361,95	-124.638,05	85.377,95	0,00
	44242000 vom Land	372.591,44	624.378,00	0,00	218.949,03	-405.428,97	-153.642,47	0,00
	44242100 vom Land	411.298,99	408.290,00	0,00	411.845,41	3.555,41	546,42	0,00
	44242200 vom Land	18.125,93	55.706,00	0,00	90.552,23	34.846,23	72.426,30	0,00
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.294,53	130.748,00	0,00	71.865,47	-58.882,53	18.570,94	0,00
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	746.832,96	705.790,00	0,00	738.852,64	33.062,64	-7.980,32	0,00
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	1.244.405,77	885.215,00	0,00	1.059.081,55	173.866,55	-185.324,22	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	44244000 von Zweckverbänden	12.127,28	7.650,00	0,00	94.901,89	87.251,89	82.774,61	0,00
	44244100 Erstattung vom Zweckverband ( Personalkostenerstattung )	120.786,40	121.000,00	0,00	126.741,86	5.741,86	5.955,46	0,00
	44244200 Erstattung vom Zweckverband ( Sachkostenerstattung )	23.495,15	23.000,00	0,00	24.378,34	1.378,34	883,19	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	64.458,13	62.000,00	0,00	65.750,75	3.750,75	1.292,62	0,00
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	269.880,00	0,00	20.984,78	-248.895,22	20.984,78	0,00
	44251000 von privaten Unternehmen	46.816,49	10.100,00	0,00	11.428,03	1.328,03	-35.388,46	0,00
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	214.853,53	205.600,00	0,00	22.720,33	-182.879,67	-192.133,20	0,00
	44290000 von Sonstigen	70.878,34	70.690,00	0,00	72.157,77	1.467,77	1.279,43	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	198.732,93	224.348,00	0,00	490.416,91	266.068,91	291.683,98	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	300,00	0,00	0,00	6.865,00	6.865,00	6.565,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	18.421,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.421,38	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	16.535,42	17.650,00	0,00	29.759,25	12.109,25	13.223,83	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	41.199,35	42.000,00	0,00	39.471,84	-2.528,16	-1.727,51	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	3.947,50	0,00	0,00	1.137,00	1.137,00	-2.810,50	0,00
	46290000 Sonstige	419,00	500,00	0,00	31.341,13	30.841,13	30.922,13	0,00
	46291000 Schadensersatzleistungen	20.984,05	18.400,00	0,00	33.748,00	15.348,00	12.763,95	0,00
	46292000 Sonstige	803,50	1.350,00	0,00	665,00	-685,00	-138,50	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	312,45	0,00	0,00	1.348,78	1.348,78	1.036,33	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	53.664,00	0,00	94.323,00	40.659,00	94.323,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	65.112,00	69.205,00	0,00	69.204,00	-1,00	4.092,00	0,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen	571,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-571,19	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	669,99	0,00	0,00	160.974,74	160.974,74	160.304,75	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	29.457,10	21.579,00	0,00	21.579,17	0,17	-7.877,93	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	113.461.877,20	113.647.669,00	0,00	111.948.301,10	-1.699.367,90	-1.513.576,10	0,00
11.	- Personalaufwendungen	18.759.423,48	18.804.106,00	0,00	19.059.037,77	254.931,77	299.614,29	0,00
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	3.926,76	4.045,00	0,00	3.272,30	-772,70	-654,46	0,00
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	11.788,31	8.847,00	0,00	9.988,20	1.141,20	-1.800,11	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	31.244,55	39.200,00	0,00	26.806,20	-12.393,80	-4.438,35	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	26.554,59	32.507,00	0,00	31.503,07	-1.003,93	4.948,48	0,00
	50211000 Dienstbezüge	3.732.461,02	3.924.974,00	0,00	3.897.799,79	-27.174,21	165.338,77	0,00
	50221000 Vergütungen	8.998.565,62	9.645.404,00	0,00	9.460.255,69	-185.148,31	461.690,07	0,00
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	160.538,41	189.479,00	0,00	167.694,59	-21.784,41	7.156,18	0,00
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	103.078,19	151.200,00	0,00	113.886,28	-37.313,72	10.808,09	0,00
	50229100 Sonstige (Flüchtlingsintegrationsmaßnahme)	0,00	74.880,00	0,00	3.587,40	-71.292,60	3.587,40	0,00
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	189.621,80	144.700,00	0,00	209.218,22	64.518,22	19.596,42	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	702.923,15	745.210,00	0,00	740.895,75	-4.314,25	37.972,60	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-772,29	1.661,00	0,00	391,90	-1.269,10	1.164,19	0,00
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.812.933,50	1.917.666,00	0,00	1.924.900,38	7.234,38	111.966,88	0,00
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	2.379,71	2.406,00	0,00	2.288,30	-117,70	-91,41	0,00
	50510000 Beihilfen für Beamte	205.723,59	239.272,00	0,00	263.561,15	24.289,15	57.837,56	0,00
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	154.218,40	123.031,00	0,00	229.161,96	106.130,96	74.943,56	0,00
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	1.219,03	2.358,00	0,00	1.345,96	-1.012,04	126,93	0,00
	50610000 für Beamte	13.139,03	9.798,00	0,00	14.875,00	5.077,00	1.735,93	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.)	697,71	2.659,00	0,00	4.915,76	2.256,76	4.218,05	0,00
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	9.768,27	11.111,00	0,00	10.373,93	-737,07	605,66	0,00
	50699000 Sonstige	7.179,00	6.000,00	0,00	6.550,25	550,25	-628,75	0,00
	50711000 Pensionsrückstellungen	1.857.749,00	1.173.555,00	0,00	1.447.451,00	273.896,00	-410.298,00	0,00
	50712000 Beihilferückstellungen	505.859,00	299.561,00	0,00	348.780,00	49.219,00	-157.079,00	0,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	0,00	0,00	0,00	27.278,90	27.278,90	27.278,90	0,00
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	1.284,46	0,00	0,00	58.950,22	58.950,22	57.665,76	0,00
	50822000 Zuführung für geleistet Überstunden - Arbeitnehmer -	75.322,99	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.322,99	0,00
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	110.317,22	9.187,00	0,00	9.187,25	0,25	-101.129,97	0,00
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	41.622,64	45.395,00	0,00	44.038,52	-1.356,48	2.415,88	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	1.395.333,55	1.658.145,00	0,00	1.625.288,97	-32.856,03	229.955,42	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.395.333,55	1.658.145,00	0,00	1.625.288,97	-32.856,03	229.955,42	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.761.162,11	14.036.820,00	781.304,14	13.776.265,59	-260.554,41	1.015.103,48	0,00
	52210000 Heizung	544.898,72	619.000,00	0,00	891.649,42	272.649,42	346.750,70	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	314.363,99	297.600,00	0,00	313.366,92	15.766,92	-997,07	0,00
	52230000 Wasser / Abwasser	102.668,33	124.400,00	0,00	110.936,06	-13.463,94	8.267,71	0,00
	52240000 Abfall	41.624,56	43.200,00	0,00	36.871,51	-6.328,49	-4.753,03	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.713.837,79	3.192.200,00	781.304,14	3.254.254,26	62.054,26	540.416,47	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	79.716,39	93.150,00	0,00	81.423,08	-11.726,92	1.706,69	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	717.664,34	940.000,00	0,00	700.910,62	-239.089,38	-16.753,72	0,00
	52331000 Beschilderung	4.006,17	11.000,00	0,00	8.020,84	-2.979,16	4.014,67	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	112.912,07	131.550,00	0,00	123.357,99	-8.192,01	10.445,92	0,00
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	20.818,71	41.700,00	0,00	31.990,26	-9.709,74	11.171,55	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.370,96	44.320,00	0,00	26.319,69	-18.000,31	1.948,73	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	306.993,17	302.220,00	0,00	330.370,61	28.150,61	23.377,44	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten	3.062.423,53	3.180.000,00	0,00	3.091.428,06	-88.571,94	29.004,51	0,00
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	8.611,37	9.150,00	0,00	5.952,42	-3.197,58	-2.658,93	0,00
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	160.632,03	153.500,00	0,00	172.538,71	19.038,71	11.906,63	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	8.804,07	17.100,00	0,00	15.156,96	-1.943,04	6.352,89	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	269.587,47	203.850,00	0,00	246.095,27	42.245,27	-23.492,20	0,00
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	25.077,83	25.800,00	0,00	25.951,81	151,81	873,98	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	35.675,10	45.500,00	0,00	25.157,02	-20.342,98	-10.518,08	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	55.781,29	88.600,00	0,00	84.350,59	-4.249,41	28.569,30	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	223.031,31	296.100,00	0,00	263.345,66	-32.754,34	40.314,35	0,00
	52510000 an verbundene Unternehmen	333.317,06	482.250,00	0,00	390.388,59	-91.861,41	57.071,53	0,00
	52531000 an Eigenbetriebe	588.686,54	594.630,00	0,00	601.504,72	6.874,72	12.818,18	0,00
	52541000 an den Bund	60.401,60	55.200,00	0,00	56.693,30	1.493,30	-3.708,30	0,00
	52542000 an das Land	1.236.549,30	1.376.500,00	0,00	1.249.755,50	-126.744,50	13.206,20	0,00
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	327.239,78	290.200,00	0,00	302.362,10	12.162,10	-24.877,68	0,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	424.280,42	394.000,00	0,00	439.704,14	45.704,14	15.423,72	0,00
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	328.555,67	335.000,00	0,00	297.424,18	-37.575,82	-31.131,49	0,00
	52544000 an Zweckverbände	61.380,98	67.000,00	0,00	62.693,80	-4.306,20	1.312,82	0,00
	52544100 Abführung anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	42.909,29	44.000,00	0,00	48.094,27	4.094,27	5.184,98	0,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	53.344,86	45.000,00	0,00	46.282,00	1.282,00	-7.062,86	0,00
	52590000 an Sonstige	366.945,70	390.800,00	0,00	368.043,43	-22.756,57	1.097,73	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	104.051,62	102.300,00	0,00	73.871,80	-28.428,20	-30.179,82	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	5.167.800,41	4.857.669,00	0,00	5.068.988,46	211.319,46	-98.811,95	0,00
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	52.550,94	40.587,00	0,00	46.941,42	6.354,42	-5.609,52	0,00
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	502.717,44	466.165,00	0,00	468.665,05	2.500,05	-34.052,39	0,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	75.625,56	72.429,00	0,00	80.925,09	8.496,09	5.299,53	0,00
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	5.799,00	5.548,00	0,00	5.548,00	0,00	-251,00	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	1.296.961,32	1.252.892,00	0,00	1.318.936,00	66.044,00	21.974,68	0,00
	53440000 mit Kulturanlagen	160.846,00	160.846,00	0,00	160.846,00	0,00	0,00	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	103.824,00	103.357,00	0,00	103.357,00	0,00	-467,00	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	88.846,45	95.644,00	0,00	95.644,00	0,00	6.797,55	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	318.857,94	304.415,00	0,00	306.177,47	1.762,47	-12.680,47	0,00
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	34.590,18	37.488,00	0,00	37.768,77	280,77	3.178,59	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.079.371,38	1.936.094,00	0,00	2.042.094,88	106.000,88	-37.276,50	0,00
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.952,43	16.951,00	0,00	16.970,00	19,00	17,55	0,00
	53690000 sonstigen Gebäuden	6.846,00	6.846,00	0,00	6.846,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Fahrzeuge	40.360,50	33.185,00	0,00	34.504,40	1.319,40	-5.856,10	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	30.427,82	24.616,00	0,00	27.720,17	3.104,17	-2.707,65	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	11.100,47	4.840,00	0,00	4.840,00	0,00	-6.260,47	0,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	342.122,96	295.766,00	0,00	311.204,21	15.438,21	-30.918,75	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.312.073,20	21.874.960,00	400.000,00	21.568.117,78	-306.842,22	1.256.044,58	0,00
	54142000 an das Land	18.415,43	18.000,00	0,00	19.486,73	1.486,73	1.071,30	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.574,75	9.300,00	0,00	7.571,65	-1.728,35	-2.003,10	0,00
	54143010 an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.984,75	10.200,00	0,00	36.187,59	25.987,59	34.202,84	0,00
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	10.149.901,43	10.850.000,00	0,00	10.712.889,39	-137.110,61	562.987,96	0,00
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	89.908,70	90.000,00	0,00	101.684,39	11.684,39	11.775,69	0,00
	54143140 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ausstattungspauschale)	44.800,00	10.000,00	0,00	1.200,00	-8.800,00	-43.600,00	0,00
	54144000 an Zweckverbände	467.892,77	386.360,00	0,00	348.372,50	-37.987,50	-119.520,27	0,00
	54145000 an Anstalten	31.971,02	35.000,00	0,00	22.492,44	-12.507,56	-9.478,58	0,00
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	342.060,32	411.500,00	0,00	343.495,85	-68.004,15	1.435,53	0,00
	54151000 an private Unternehmen	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
	54190000 an Sonstige	175.767,33	638.800,00	400.000,00	1.026.705,39	387.905,39	850.938,06	0,00
	54190100 an Sonstige	0,00	0,00	0,00	23.416,00	23.416,00	23.416,00	0,00
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kitas freier Träger)	7.167.995,38	7.600.000,00	0,00	7.616.827,04	16.827,04	448.831,66	0,00
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	67.543,73	65.000,00	0,00	64.730,80	-269,20	-2.812,93	0,00
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	56.391,46	55.000,00	0,00	56.313,36	1.313,36	-78,10	0,00
	54191400 an Sonstige (Ausstattungspauschale)	22.000,00	5.000,00	0,00	1.934,65	-3.065,35	-20.065,35	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	309.862,00	315.800,00	0,00	316.362,00	562,00	6.500,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	849.282,00	870.000,00	0,00	868.448,00	-1.552,00	19.166,00	0,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Integrationspauschale)	506.722,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-506.722,13	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	61.398.550,00	0,00	57.203.797,58	-4.194.752,42	-200.472,96	0,00
	55221000 Kosten der Unterkunft	7.914.178,99	8.000.000,00	0,00	7.798.334,01	-201.665,99	-115.844,98	0,00
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFoG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	8.567,07	17.000,00	0,00	255,00	-16.745,00	-8.312,07	0,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	24.247,18	85.000,00	0,00	37.141,56	-47.858,44	12.894,38	0,00
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehensw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	-7.097,08	33.000,00	0,00	6.645,90	-26.354,10	13.742,98	0,00
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	117.822,41	90.000,00	0,00	198.518,52	108.518,52	80.696,11	0,00
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	22.669,99	25.000,00	0,00	17.404,61	-7.595,39	-5.265,38	0,00
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	26.305,08	30.000,00	0,00	31.025,89	1.025,89	4.720,81	0,00
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	67.386,77	80.000,00	0,00	69.999,53	-10.000,47	2.612,76	0,00
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	6.357,57	8.000,00	0,00	1.542,79	-6.457,21	-4.814,78	0,00
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	10.976,88	14.000,00	0,00	8.799,70	-5.200,30	-2.177,18	0,00
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	52.951,00	50.000,00	0,00	73.344,87	23.344,87	20.393,87	0,00
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	6.475,66	8.000,00	0,00	5.531,89	-2.468,11	-943,77	0,00
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	2.503.332,54	2.635.000,00	0,00	2.441.507,76	-193.492,24	-61.824,78	0,00
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	38.180,49	80.600,00	0,00	77.845,08	-2.754,92	39.664,59	0,00
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	248.997,93	266.000,00	0,00	269.747,56	3.747,56	20.749,63	0,00
	55310300 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener	745.641,52	784.500,00	0,00	734.011,56	-50.488,44	-11.629,96	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	55310400 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	12.820,20	26.400,00	0,00	26.057,60	-342,40	13.237,40	0,00
	55310500 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	55.994,75	63.200,00	0,00	59.961,92	-3.238,08	3.967,17	0,00
	55313010 Blindenhilfe a.E.	25.833,40	29.000,00	0,00	21.332,17	-7.667,89	-4.501,29	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	13.243,84	18.000,00	0,00	2.350,35	-15.649,65	-10.893,49	0,00
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	3.614.506,00	3.981.800,00	0,00	3.732.129,53	-249.670,47	117.623,53	0,00
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	52.328,52	61.000,00	0,00	51.411,60	-9.588,40	-916,92	0,00
	55330200 Lstg. a.E. öTr. m.eig. KB. Budget für heilpäd. Leistg.	3.003,48	14.000,00	0,00	5.034,08	-8.965,92	2.030,60	0,00
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	214.250,60	366.000,00	0,00	283.122,62	-82.877,38	68.872,02	0,00
	55330500 Lstg. a.E. ö. Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	298.222,82	318.000,00	0,00	289.944,66	-28.055,34	-8.278,16	0,00
	55330600 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	524.240,19	540.000,00	0,00	417.810,75	-122.189,25	-106.429,44	0,00
	55330700 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	167.219,36	170.000,00	0,00	73.864,76	-96.135,24	-93.354,60	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	175.716,20	197.400,00	0,00	175.875,52	-21.524,48	159,32	0,00
	55332100 Lstg. a.E. ö. Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	10.482,90	12.500,00	0,00	18.628,52	6.128,52	8.145,62	0,00
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	7.257,59	7.000,00	0,00	13.391,60	6.391,60	6.134,01	0,00
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	0,00	10.000,00	0,00	6.259,10	-3.740,90	6.259,10	0,00
	55333030 Altenhilfe a.E.	1.085,69	5.000,00	0,00	1.000,69	-3.999,31	-85,00	0,00
	55333040 Bestattungskosten a.E.	13.048,29	40.000,00	0,00	22.176,00	-17.824,00	9.127,71	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)	461.982,49	465.000,00	0,00	548.748,97	83.748,97	86.766,48	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)	4.882,70	10.000,00	0,00	507,55	-9.492,45	-4.375,15	0,00
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§34 SGB XII)	7.919,98	8.000,00	0,00	2.789,58	-5.210,42	-5.130,40	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)	5.124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.124,00	0,00
	55333380 Pflegeg. bei schwerer Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 2 SGB XII)	18.982,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.982,24	0,00
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 3 SGB XII)	2.912,04	0,00	0,00	2.184,03	2.184,03	-728,01	0,00
	55333400 Hilfsmittel (§61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	2.036,77	14.500,00	0,00	49.003,87	34.503,87	46.967,10	0,00
	55333410 Leistungen a.E. ö. Tr. mit eigener	0,00	35.700,00	0,00	37.172,45	1.472,45	37.172,45	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII ) a.E.	76.542,74	80.000,00	0,00	43.200,28	-36.799,72	-33.342,46	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	2.100,00	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	2.646,60	5.000,00	0,00	2.660,20	-2.339,80	13,60	0,00
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	886,34	1.500,00	0,00	415,68	-1.084,32	-470,64	0,00
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	77,00	100,00	0,00	18,50	-81,50	-58,50	0,00
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	941,00	1.000,00	0,00	582,00	-418,00	-359,00	0,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	2.280,00	2.500,00	0,00	1.507,00	-993,00	-773,00	0,00
	55350000 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	1.614.780,99	1.544.100,00	0,00	1.404.770,54	-139.329,46	-210.010,45	0,00
	55354000 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII )	4.579.992,97	4.324.900,00	0,00	4.019.788,62	-305.111,38	-560.204,35	0,00
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E. )	1.591.964,30	923.000,00	0,00	795.360,42	-127.639,58	-796.603,88	0,00
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII ( Tagesförderstätten )	2.539.797,62	1.079.000,00	0,00	1.235.416,17	156.416,17	-1.304.381,45	0,00
	55354030 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	10.334.499,87	9.502.500,00	0,00	9.501.818,89	-681,11	-832.680,92	0,00
	55354040 Lstg. zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft	0,00	4.388.400,00	0,00	3.344.107,28	-1.044.292,72	3.344.107,28	0,00
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	89.627,04	99.200,00	0,00	89.360,91	-9.839,09	-266,13	0,00
	55361000 Leistungen i.E. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	312,00	700,00	0,00	312,00	-388,00	0,00	0,00
	55362000 Leistungen i.E. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	1.540,05	1.600,00	0,00	1.780,92	180,92	240,87	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	300,00	5.700,00	0,00	102.754,57	97.054,57	102.454,57	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 )	1.294.999,17	1.036.750,00	0,00	1.212.847,07	176.097,07	-82.152,04	0,00
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	12.980,72	11.700,00	0,00	13.005,19	1.305,19	24,47	0,00
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	94.018,38	94.000,00	0,00	98.860,64	4.860,64	4.842,26	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	5.662,46	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-5.662,46	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.662.530,02	2.945.000,00	0,00	2.989.137,74	44.137,74	326.607,72	0,00
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	35.345,34	50.000,00	0,00	2.483,28	-47.516,72	-32.862,06	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	330.251,98	330.000,00	0,00	455.738,64	125.738,64	125.486,66	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)	128.669,97	148.000,00	0,00	135.817,92	-12.182,08	7.148,07	0,00
	55516000 Leistungen a.E. (unbegleitete Minderjährige Asyl)	23.535,72	50.000,00	0,00	37.347,23	-12.652,77	13.811,57	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	1.402.433,52	1.487.000,00	0,00	1.390.178,11	-96.821,89	-12.255,47	0,00
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld (Vollzeitpflege)	2.746.574,61	3.000.000,00	0,00	3.494.032,78	494.032,78	747.458,17	0,00
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilfeko. f. Heimerz.	941,82	3.000,00	0,00	7.935,89	4.935,89	6.994,07	0,00
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	158.645,10	500.000,00	0,00	557.363,85	57.363,85	398.718,73	0,00
	55525020 Sonst. betreutes Wohnen- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	5.152,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.152,80	0,00
	55526000 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	1.544.234,88	3.700.000,00	0,00	2.260.147,06	-1.439.852,94	715.912,18	0,00
	55526100 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl- in AfA)	914.224,67	350.000,00	0,00	149.126,39	-200.873,61	-765.098,28	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	16.856,43	16.000,00	0,00	9.273,97	-6.726,03	-7.582,46	0,00
	55591000 Sonstige Leistungen	12.946,42	4.200,00	0,00	3.421,18	-778,82	-9.525,24	0,00
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	57.465,19	63.000,00	0,00	60.037,80	-2.962,20	2.572,67	0,00
	55629000 an Sonstige	20.000,00	28.050,00	0,00	26.331,00	-1.719,00	6.331,00	0,00
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	45.211,57	49.000,00	0,00	48.845,62	-154,38	3.634,11	0,00
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	201.394,56	263.000,00	0,00	200.739,68	-62.260,32	-654,88	0,00
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	88.890,32	86.000,00	0,00	104.976,06	18.976,06	16.085,74	0,00
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	392.456,80	400.000,00	0,00	442.103,11	42.103,11	49.646,31	0,00
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	3.308.665,34	2.310.000,00	0,00	2.011.603,36	-298.396,64	-1.297.061,98	0,00
	55713301 Sozialpädagogische Betreuung von Asylberechtigten	142.834,25	210.000,00	0,00	200.384,12	-9.615,88	57.549,87	0,00
	55713302 Sprachkurse für Asylberechtigte	35.258,00	60.000,00	0,00	1.440,00	-58.560,00	-33.818,00	0,00
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	586.524,68	500.000,00	0,00	235.140,96	-264.859,04	-351.383,72	0,00
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	558.965,21	500.000,00	0,00	437.706,90	-62.293,10	-121.258,31	0,00
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	183,30	500,00	0,00	50,70	-449,30	-132,60	0,00
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	1.570,11	2.000,00	0,00	912,30	-1.087,70	-657,81	0,00
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	7.375,00	7.000,00	0,00	2.702,00	-4.298,00	-4.673,00	0,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	0,00	1.000,00	0,00	2.156,00	1.156,00	2.156,00	0,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	4.360,65	4.500,00	0,00	4.347,25	-152,75	-13,40	0,00
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	55713410 Schaffung von Arbeitsgelegenheiten § 5 AsylbLG	1.299,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.299,93	0,00
	55714000 HbL u. Krankenhilfe Asylbewerber stat.	8.885,30	10.000,00	0,00	29.596,76	19.596,76	20.711,46	0,00
	55714010 Leistungen bei Krankheit und Schwangerschaft stat.	409.786,16	350.000,00	0,00	200.042,27	-149.957,73	-209.743,89	0,00
	55715100 Leistungen nach dem AsylbLG - Verwaltungskosten an Krankenkassen § 264 SGB V	10.179,50	20.000,00	0,00	17.304,37	-2.695,63	7.124,87	0,00
	55715200 Leistungen nach dem AsylbLG - Erst. an Krankenkassen für Übernahme der	186.523,81	200.000,00	0,00	271.216,01	71.216,01	84.692,20	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Krankenbehandlung § 264 SGB V							
	55730000 Leistungen nach dem	726.401,00	1.000.000,00	0,00	1.006.929,00	6.929,00	280.528,00	0,00
	Unterhaltungsvorschussgesetz							
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz	6.288,00	7.000,00	0,00	5.424,00	-1.576,00	-864,00	0,00
	und Landespflegegeldgesetz							
	55761000 Kosten für Begutachtung	85,43	300,00	0,00	0,00	-300,00	-85,43	0,00
	55763000 Landesblindengeld ( Altfälle bis 30.04.2003 )	125.782,14	130.000,00	0,00	90.321,94	-39.678,06	-35.460,20	0,00
	)							
	55763010 Landesblindengeld neu ( ab 01.05.2003 )	213.016,50	230.000,00	0,00	222.175,57	-7.824,43	9.159,07	0,00
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	516,30	1.000,00	0,00	510,00	-490,00	-6,30	0,00
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	13.052,01	15.000,00	0,00	12.651,33	-2.348,67	-400,68	0,00
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	17.890,00	20.000,00	0,00	20.430,00	430,00	2.540,00	0,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	1.103,45	2.000,00	0,00	734,00	-1.266,00	-369,45	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	9.224,86	13.000,00	0,00	12.308,99	-691,01	3.084,13	0,00
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	15.925,29	45.000,00	0,00	26.133,00	-18.867,00	10.207,71	0,00
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	5.239,03	7.000,00	0,00	4.205,86	-2.794,14	-1.033,17	0,00
	55830000 Leistungen nach dem	151.462,71	154.000,00	0,00	139.824,27	-14.175,73	-11.638,44	0,00
	Unterhaltungsvorschussgesetz							
	55890000 Sonstige	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	183.286,81	203.000,00	0,00	221.171,63	18.171,63	37.884,82	0,00
	55990000 an Sonstige	89.381,56	93.250,00	0,00	91.584,54	-1.665,46	2.202,98	0,00
	55991000 an Sonstige	8.068,68	11.500,00	0,00	5.017,88	-6.482,12	-3.050,80	0,00
	55991010 an Sonstige	2.943,89	7.000,00	0,00	3.719,35	-3.280,65	775,46	0,00
	55991020 an Sonstige	2.946,00	4.000,00	0,00	3.971,20	-28,80	1.025,20	0,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw.-Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt. )	52.786,58	55.000,00	0,00	56.072,79	1.072,79	3.286,21	0,00
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw.-Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	4.760,32	11.000,00	0,00	9.990,95	-1.009,05	5.230,63	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.251.845,35	4.622.615,00	0,00	4.426.841,45	-195.773,55	174.996,10	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	103.135,43	115.000,00	0,00	99.168,33	-15.831,67	-3.967,10	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	85.101,69	64.250,00	0,00	94.000,52	29.750,52	8.898,83	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	15.731,15	18.260,00	0,00	18.851,26	591,26	3.120,11	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	162.571,88	161.810,00	0,00	158.036,35	-3.773,65	-4.535,53	0,00
	56211000 Mieten und Pachten	305,33	500,00	0,00	17.365,84	16.865,84	17.060,51	0,00
	56220000 Leasing	115.736,20	127.750,00	0,00	115.967,92	-11.782,08	231,72	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	242.471,53	364.500,00	0,00	297.931,29	-66.568,71	55.459,74	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	114.432,19	119.540,00	0,00	105.687,76	-13.852,24	-8.744,43	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	313.750,41	226.910,00	0,00	219.054,50	-7.855,50	-94.695,91	0,00
	56310000 Büromaterial	137.412,56	130.550,00	0,00	122.024,95	-8.525,05	-15.387,61	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	69.130,10	53.400,00	0,00	71.654,88	18.254,88	2.524,78	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	108.617,57	128.500,00	0,00	105.493,78	-23.006,22	-3.123,79	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	103.756,60	96.600,00	0,00	101.911,75	5.311,75	-1.844,85	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	720,00	800,00	0,00	720,00	-80,00	0,00	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	56.771,79	45.850,00	0,00	33.060,14	-12.789,86	-23.711,65	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	101.552,08	105.300,00	0,00	59.997,51	-45.302,49	-41.554,57	0,00
	56370000 Bankgebühren	41,86	100,00	0,00	36,00	-64,00	-5,86	0,00
	56390000 Sonstiges	97.388,42	132.150,00	0,00	100.672,37	-31.477,63	3.283,95	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	413.033,63	437.130,00	0,00	427.313,13	-9.816,87	14.279,50	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	45.754,22	48.350,00	0,00	47.226,60	-1.123,40	1.472,38	0,00
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	872,91	1.900,00	0,00	665,79	-1.234,21	-207,12	0,00
	56512000 Sachanlagen	106.902,80	50.000,00	0,00	30.927,79	-19.072,21	-75.975,01	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	57.315,62	0,00	0,00	22.661,41	22.661,41	-34.654,21	0,00
	56710000 Gewerbesteuer	0,00	530,00	0,00	0,00	-530,00	0,00	0,00
	56720000 Körperschaftsteuer	662,52	665,00	0,00	-662,52	-1.327,52	-1.325,04	0,00
	56810000 Grundsteuer	9.160,22	9.320,00	0,00	9.233,22	-86,78	73,00	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	9.441,24	10.410,00	0,00	10.187,74	-222,26	746,50	0,00
	56890000 sonstige betriebliche Steueraufwendungen	0,00	0,00	0,00	14,85	14,85	14,85	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	397,60	3.300,00	0,00	500,00	-2.800,00	102,40	0,00
	56930000 Repräsentationen	30.462,44	31.200,00	0,00	30.042,31	-1.157,69	-420,13	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	1.241,36	600,00	0,00	2.490,00	1.890,00	1.248,64	0,00
	56990000 Sonstige	1.741.283,98	2.130.750,00	0,00	2.117.915,98	-12.834,02	376.632,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	120.051.908,64	127.252.865,00	1.181.304,14	122.728.337,60	-4.524.527,40	2.676.428,96	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.590.031,44	-13.605.196,00	-1.181.304,14	-10.780.036,50	2.825.159,50	-4.190.005,06	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	126.898,13	134.250,00	0,00	140.546,91	6.296,91	13.648,78	0,00
	47139000 von Sonstigen	16,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-16,67	0,00
	47151000 von Banken	4.522,75	5.000,00	0,00	2.459,60	-2.540,40	-2.063,15	0,00
	47152000 von Sparkassen	632,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-632,15	0,00
	47300000 Erträge aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	23.418,57	23.418,57	23.418,57	0,00
	47612000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	8.916,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.916,46	0,00
	47622000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	0,00	16.300,00	0,00	0,00	-16.300,00	0,00	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	105.218,75	105.200,00	0,00	105.218,75	18,75	0,00	0,00
	47910000 Avalprovisionen	7.488,89	7.650,00	0,00	8.909,15	1.259,15	1.420,26	0,00
	47990000 Sonstige	102,46	100,00	0,00	540,84	440,84	438,38	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.497.985,89	850.960,00	0,00	831.079,57	-19.880,43	-666.906,32	0,00
	57100000 an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.555,66	88.960,00	0,00	88.982,18	22,18	77.426,52	0,00
	57392000 nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	694.101,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-694.101,60	0,00
	57420000 an das Land	0,00	0,00	0,00	6.696,17	6.696,17	6.696,17	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	174.056,83	102.000,00	0,00	94.167,89	-7.832,11	-79.888,94	0,00
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	618.271,80	660.000,00	0,00	641.233,33	-18.766,67	22.961,53	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.371.087,76	-716.710,00	0,00	-690.532,66	26.177,34	680.555,10	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.961.119,20	-14.321.906,00	-1.181.304,14	-11.470.569,16	2.851.336,84	-3.509.449,96	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.465,55	4.465,55	4.465,55	0,00
	49900000 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.465,55	4.465,55	4.465,55	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	16.931,60	16.931,60	16.931,60	0,00
	59900000 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	16.931,60	16.931,60	16.931,60	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	-12.466,05	-12.466,05	-12.466,05	0,00
28.	= Jahresergebnis	-7.961.119,20	-14.321.906,00	-1.181.304,14	-11.483.035,21	2.838.870,79	-3.521.916,01	0,00



# Ergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:35:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan / Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist 2017	2016	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	1	2	3	4	5	6	7
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-7.961.119,20	-14.321.906,00	-1.181.304,14	-11.483.035,21	2.838.870,79	-3.521.916,01	0,00

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



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:57:42

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	81.161,99	80.500,00	0,00	79.282,58	-1.217,42	-1.879,41	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	70.121.105,23	70.152.791,00	0,00	70.443.690,19	290.899,19	322.584,96	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	30.375.440,06	32.987.950,00	0,00	33.426.737,97	438.787,97	3.051.297,91	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.861.565,74	1.827.720,00	0,00	2.045.024,32	217.304,32	183.458,58	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	666.046,42	550.720,00	0,00	670.482,19	119.762,19	4.435,77	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.697.250,00	4.684.425,00	0,00	4.027.920,20	-656.504,80	330.670,20	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	105.076,66	79.900,00	0,00	207.693,29	127.793,29	102.616,63	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	106.907.646,10	110.364.006,00	0,00	110.900.830,74	536.824,74	3.993.184,64	0,00
11.	- Personalauszahlungen	16.318.747,08	17.369.839,00	0,00	17.162.440,13	-207.398,87	843.693,05	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	1.375.905,72	1.658.145,00	0,00	1.641.613,45	-16.531,55	265.707,73	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.822.814,37	14.036.820,00	781.304,14	14.385.569,93	348.749,93	2.562.755,56	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.285.905,14	22.381.683,00	400.000,00	21.783.833,84	-597.849,16	2.497.928,70	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	57.995.647,13	61.398.550,00	0,00	57.407.259,37	-3.991.290,63	-588.387,76	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	3.922.219,13	4.572.615,00	0,00	4.206.201,90	-366.413,10	283.982,77	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	110.721.238,57	121.417.652,00	1.181.304,14	116.586.918,62	-4.830.733,38	5.865.680,05	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-3.813.592,47	-11.053.646,00	-1.181.304,14	-5.686.087,88	5.367.558,12	-1.872.495,41	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	118.977,21	117.950,00	0,00	139.244,87	21.294,87	20.267,66	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	802.068,16	850.960,00	0,00	724.362,86	-126.597,14	-77.705,30	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-683.090,95	-733.010,00	0,00	-585.117,99	147.892,01	97.972,96	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-4.496.683,42	-11.786.656,00	-1.181.304,14	-6.271.205,87	5.515.450,13	-1.774.522,45	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-4.496.683,42	-11.786.656,00	-1.181.304,14	-6.271.205,87	5.515.450,13	-1.774.522,45	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.525.318,50	2.818.290,00	0,00	1.069.667,62	-1.748.622,38	-1.455.650,88	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	136.431,87	500,00	0,00	24.668,55	24.168,55	-111.763,32	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.661.750,37	2.818.790,00	0,00	1.094.336,17	-1.724.453,83	-1.567.414,20	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	254.260,22	1.202.800,00	62.306,13	272.352,96	-930.447,04	18.092,74	328.691,09
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.184.688,94	3.205.250,00	1.951.867,00	1.964.493,77	-1.240.756,23	-1.220.195,17	1.814.740,30
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	3.438.949,16	4.408.050,00	2.014.173,13	2.236.846,73	-2.171.203,27	-1.202.102,43	2.143.431,39
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-777.198,79	-1.589.260,00	-2.014.173,13	-1.142.510,56	446.749,44	-365.311,77	-2.143.431,39
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.273.882,21	-13.375.916,00	-3.195.477,27	-7.413.716,43	5.962.199,57	-2.139.834,22	-2.143.431,39
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	10.662.413,35	1.589.260,00	1.235.000,00	1.235.000,00	-354.260,00	-9.427.413,35	1.589.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	11.613.607,53	1.989.911,00	0,00	1.982.628,18	-7.282,82	-9.630.979,35	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-951.194,18	-400.651,00	1.235.000,00	-747.628,18	-346.977,18	203.566,00	1.589.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00	13.776.567,00	0,00	5.000.000,00	-8.776.567,00	-30.000.000,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00	13.776.567,00	0,00	5.000.000,00	-8.776.567,00	-30.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 09:57:42

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Liquiditätssicherung							
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	13.776.567,00	0,00	5.000.000,00	-8.776.567,00	-5.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	340.085.658,81	0,00	0,00	247.216.580,40	247.216.580,40	-92.869.078,41	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-344.003.808,74	0,00	0,00	-244.298.250,83	-244.298.250,83	99.705.557,91	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-3.918.149,93	0,00	0,00	2.918.329,57	2.918.329,57	6.836.479,50	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	5.130.655,89	13.375.916,00	1.235.000,00	7.170.701,39	-6.205.214,61	2.040.045,50	1.589.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.596.465,13	0,00	0,00	1.648.624,87	1.648.624,87	52.159,74	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.453.238,81	0,00	0,00	1.405.609,83	1.405.609,83	-47.628,98	0,00

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



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 18

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	81.161,99	80.500,00	0,00	79.282,58	-1.217,42	-1.879,41	0,00
		60340000 Jagdsteuer	81.161,99	80.500,00	0,00	79.282,58	-1.217,42	-1.879,41	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	70.121.105,23	70.152.791,00	0,00	70.443.690,19	290.899,19	322.584,96	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	2.366.535,00	2.468.268,00	0,00	2.468.268,00	0,00	101.733,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	14.006.264,00	14.243.741,00	0,00	14.296.339,00	52.598,00	290.075,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	519.551,00	497.080,00	0,00	497.460,00	380,00	-22.091,00	0,00
		61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.360.985,00	1.439.956,00	0,00	1.439.956,00	0,00	78.971,00	0,00
		61116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.831.844,00	3.404.847,00	0,00	3.402.530,00	-2.317,00	-429.314,00	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	68.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.250,00	0,00
		61322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	110.934,59	112.500,00	0,00	110.858,95	-1.641,05	-75,64	0,00
		61323000 Zuwendung des Landes (Integrationspauschale)	1.675.114,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.675.114,48	0,00
		61441000 vom Bund	114.839,27	238.700,00	0,00	314.807,59	76.107,59	199.968,32	0,00
		61442000 vom Land	16.640.769,56	17.456.665,00	0,00	17.205.604,17	-251.060,83	564.834,61	0,00
		61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.358.673,15	650.000,00	0,00	1.124.341,48	474.341,48	-234.331,67	0,00
		61446000 von Sparkassen	51.573,26	35.840,00	0,00	21.373,93	-14.466,07	-30.199,33	0,00
		61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	279.349,92	275.000,00	0,00	295.774,07	20.774,07	16.424,15	0,00
		61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24.744.239,00	26.338.011,00	0,00	26.274.194,00	-63.817,00	1.529.955,00	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	30.375.440,06	32.987.950,00	0,00	33.426.737,97	438.787,97	3.051.297,91	0,00
		62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	17.075,32	17.100,00	0,00	15.154,55	-1.945,45	-1.920,77	0,00
		62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	239,84	2.500,00	0,00	2.090,80	-409,20	1.850,96	0,00
		62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	630.947,09	286.800,00	0,00	889.275,83	602.475,83	258.328,74	0,00
		62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	227.730,85	220.000,00	0,00	201.607,95	-18.392,05	-26.122,90	0,00
		62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	24.307,04	22.200,00	0,00	19.019,98	-3.180,02	-5.287,06	0,00
		62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	82.590,85	52.900,00	0,00	68.370,23	15.470,23	-14.220,62	0,00
		62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.514,20	6.000,00	0,00	7.370,59	1.370,59	-143,61	0,00
		62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	16.507,62	14.900,00	0,00	12.156,19	-2.743,81	-4.351,43	0,00
		62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	39.369,12	40.000,00	0,00	34.981,98	-5.018,02	-4.387,14	0,00
		62193000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	45.318,74	100,00	0,00	0,00	-100,00	-45.318,74	0,00
		62211000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.803.229,67	1.434.500,00	0,00	1.616.149,17	181.649,17	-187.080,50	0,00
		62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	5.820,04	5.500,00	0,00	5.896,32	396,32	76,28	0,00
		62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	189.374,38	143.950,00	0,00	247.327,67	103.377,67	57.953,29	0,00
		62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	308.440,90	173.200,00	0,00	229.756,91	56.556,91	-78.683,99	0,00
		62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	272,68	200,00	0,00	388,87	188,87	116,19	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 19

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62223000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	422.371,61	398.100,00	0,00	507.227,38	109.127,38	84.855,77	0,00
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.888,00	6.500,00	0,00	6.720,00	220,00	-168,00	0,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	10.489,90	16.800,00	0,00	39.630,82	22.830,82	29.140,92	0,00
	62243000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	62291000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	241,34	4.600,00	0,00	11.462,04	6.862,04	11.220,70	0,00
	62311000 des Landes	12.377.762,92	13.466.650,00	0,00	12.758.005,71	-708.644,29	380.242,79	0,00
	62321000 des Landes	1.606.272,34	2.384.300,00	0,00	2.197.044,94	-187.255,06	590.772,60	0,00
	62322000 von Landkreisen	0,00	60.000,00	0,00	780,72	-59.219,28	780,72	0,00
	62323000 von Gemeinden	97.777,48	73.500,00	0,00	89.946,29	16.446,29	-7.831,19	0,00
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	4.816.118,12	2.330.640,00	0,00	2.110.072,19	-220.567,81	-2.706.045,93	0,00
	62411000 des Landes	481.870,68	707.000,00	0,00	704.372,86	-2.627,14	222.502,18	0,00
	62412000 von Landkreisen	9.829,25	6.000,00	0,00	5.263,00	-737,00	-4.566,25	0,00
	62421000 vom Land	1.181.048,16	4.895.330,00	0,00	4.661.924,77	-233.405,23	3.480.876,61	0,00
	62422000 von Landkreisen	646.716,89	503.000,00	0,00	706.159,65	203.159,65	59.442,76	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	3.270.558,75	3.696.530,00	0,00	4.258.780,65	562.250,65	988.221,90	0,00
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	362.642,10	382.000,00	0,00	361.491,53	-20.508,47	-1.150,57	0,00
	62640000 der Gemeinden	1.309.840,62	1.236.500,00	0,00	1.292.206,33	55.706,33	-17.634,29	0,00
	62721000 vom Land	163.930,36	163.100,00	0,00	167.559,36	4.459,36	3.629,00	0,00
	62790000 Sonstige	212.343,20	237.350,00	0,00	198.542,69	-38.807,31	-13.800,51	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.861.565,74	1.827.720,00	0,00	2.045.024,32	217.304,32	183.458,58	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.337.539,06	1.418.520,00	0,00	1.582.600,00	164.080,00	245.060,94	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	353.758,50	225.200,00	0,00	238.133,68	12.933,68	-115.624,82	0,00
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	50.536,97	51.000,00	0,00	53.573,40	2.573,40	3.036,43	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	12.551,84	13.500,00	0,00	11.330,45	-2.169,55	-1.221,39	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	107.179,37	119.500,00	0,00	159.386,79	39.886,79	52.207,42	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	666.046,42	550.720,00	0,00	670.482,19	119.762,19	4.435,77	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	63.721,66	60.000,00	0,00	58.759,91	-1.240,09	-4.961,75	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	305.259,45	266.220,00	0,00	285.005,81	18.785,81	-20.253,64	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	215.459,05	134.000,00	0,00	237.782,98	103.782,98	22.323,93	0,00
	64190000 Sonstige	81.606,26	90.500,00	0,00	88.933,49	-1.566,51	7.327,23	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.697.250,00	4.684.425,00	0,00	4.027.920,20	-656.504,80	330.670,20	0,00
	64210000 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	87.422,00	87.000,00	0,00	80.851,54	-6.148,46	-6.570,46	0,00
	64231000 von Eigenbetrieben	337.816,86	401.000,00	0,00	352.213,99	-48.786,01	14.397,13	0,00
	64239000 von Sonstigen	200.344,98	364.378,00	0,00	478.517,37	114.139,37	278.172,39	0,00
	64240000 von der EU	2.312,80	1.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	-312,80	0,00
	64241000 vom Bund	0,00	250.000,00	0,00	156.070,05	-93.929,95	156.070,05	0,00
	64242000 vom Land	811.442,92	1.088.374,00	0,00	785.145,53	-303.228,47	-26.297,39	0,00
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.039.534,43	1.721.753,00	0,00	1.805.807,08	84.054,08	-233.727,35	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 20

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	64244000 von Zweckverbänden	5.890,37	151.650,00	0,00	163.609,95	11.959,95	157.719,58	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	64.458,13	62.000,00	0,00	65.750,75	3.750,75	1.292,62	0,00
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	601,30	269.880,00	0,00	20.984,78	-248.895,22	20.383,48	0,00
	64251000 von privaten Unternehmen	46.816,49	10.100,00	0,00	11.428,03	1.328,03	-35.388,46	0,00
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	35.728,67	205.600,00	0,00	19.662,79	-185.937,21	-16.065,88	0,00
	64290000 von Sonstigen	63.881,05	70.690,00	0,00	82.878,34	12.188,34	18.997,29	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	105.076,66	79.900,00	0,00	207.693,29	127.793,29	102.616,63	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	300,00	0,00	0,00	6.865,00	6.865,00	6.565,00	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	18.395,21	0,00	0,00	67.104,96	67.104,96	48.709,75	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	19.878,26	17.650,00	0,00	30.879,57	13.229,57	11.001,31	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	41.199,35	42.000,00	0,00	39.471,84	-2.528,16	-1.727,51	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	2.602,50	0,00	0,00	2.482,00	2.482,00	-120,50	0,00
	66290000 Sonstige	552,00	500,00	0,00	33.765,49	33.265,49	33.213,49	0,00
	66291000 Schadensersatzleistungen	21.345,84	18.400,00	0,00	26.459,43	8.059,43	5.113,59	0,00
	66292000 Sonstige	803,50	1.350,00	0,00	665,00	-685,00	-138,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	106.907.646,10	110.364.006,00	0,00	110.900.830,74	536.824,74	3.993.184,64	0,00
11.	- Personalauszahlungen	16.318.747,08	17.369.839,00	0,00	17.162.440,13	-207.398,87	843.693,05	0,00
	70110000 Landrat	3.926,76	4.045,00	0,00	2.945,07	-1.099,93	-981,69	0,00
	70120000 Beigeordnete	11.598,29	8.847,00	0,00	10.078,00	1.231,00	-1.520,29	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	30.789,55	39.200,00	0,00	24.789,25	-14.410,75	-6.000,30	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	26.250,94	32.507,00	0,00	30.893,55	-1.613,45	4.642,61	0,00
	70211000 Dienstbezüge	3.755.479,99	3.924.974,00	0,00	3.933.043,86	8.069,86	177.563,87	0,00
	70221000 Vergütungen	9.016.454,91	9.645.404,00	0,00	9.431.491,18	-213.912,82	415.036,27	0,00
	70222000 Leistungszulagen	160.538,41	189.479,00	0,00	167.694,59	-21.784,41	7.156,18	0,00
	70229000 Sonstige	105.890,36	226.080,00	0,00	116.402,44	-109.677,56	10.512,08	0,00
	70291000 Vergütungen	200.817,83	144.700,00	0,00	214.162,73	69.462,73	13.344,90	0,00
	70320000 für Arbeitnehmer	702.923,15	745.210,00	0,00	740.895,75	-4.314,25	37.972,60	0,00
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-547,09	1.661,00	0,00	420,25	-1.240,75	967,34	0,00
	70420000 für Arbeitnehmer	1.812.837,66	1.917.666,00	0,00	1.893.471,61	-24.194,39	80.633,99	0,00
	70490000 Sonstige	2.368,70	2.406,00	0,00	2.287,62	-118,38	-80,48	0,00
	70510000 für Beamte	366.991,68	362.303,00	0,00	457.055,06	94.752,06	90.063,38	0,00
	70520000 für Arbeitnehmer	1.116,84	2.358,00	0,00	1.530,15	-827,85	413,31	0,00
	70610000 für Beamte	12.758,68	9.798,00	0,00	15.965,91	6.167,91	3.207,23	0,00
	70620000 für Arbeitnehmer	10.465,98	13.770,00	0,00	14.349,45	579,45	3.883,47	0,00
	70699000 Sonstige	7.179,00	6.000,00	0,00	6.260,25	260,25	-918,75	0,00
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	49.284,91	48.036,00	0,00	54.612,98	6.576,98	5.328,07	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	41.621,13	45.395,00	0,00	44.090,43	-1.304,57	2.469,30	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	1.375.905,72	1.658.145,00	0,00	1.641.613,45	-16.531,55	265.707,73	0,00
	71110000 für Beamte	1.375.905,72	1.658.145,00	0,00	1.641.613,45	-16.531,55	265.707,73	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.822.814,37	14.036.820,00	781.304,14	14.385.569,93	348.749,93	2.562.755,56	0,00
	72210000 Heizung	423.403,22	619.000,00	0,00	978.725,30	359.725,30	555.322,08	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	281.858,87	297.600,00	0,00	317.148,39	19.548,39	35.289,52	0,00
	72230000 Wasser / Abwasser	131.480,76	124.400,00	0,00	88.384,04	-36.015,96	-43.096,72	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 21

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72240000 Abfall	41.739,58	43.200,00	0,00	36.919,04	-6.280,96	-4.820,54	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.189.650,89	3.192.200,00	781.304,14	3.731.593,15	539.393,15	1.541.942,26	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	80.215,95	93.150,00	0,00	80.698,36	-12.451,64	482,41	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	700.818,92	951.000,00	0,00	798.592,77	-152.407,23	97.773,85	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	111.889,54	131.550,00	0,00	128.406,15	-3.143,85	16.516,61	0,00
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	18.951,41	41.700,00	0,00	31.900,62	-9.799,38	12.949,21	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.124,68	44.320,00	0,00	24.249,39	-20.070,61	-875,29	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	311.018,69	302.220,00	0,00	330.502,48	28.282,48	19.483,79	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.061.591,92	3.180.000,00	0,00	3.181.371,79	1.371,79	119.779,87	0,00
	72420000 Essenskosten	5.914,10	9.150,00	0,00	8.534,38	-615,62	2.620,28	0,00
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	163.831,43	153.500,00	0,00	166.579,16	13.079,16	2.747,73	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	9.183,89	17.100,00	0,00	15.412,47	-1.687,53	6.228,58	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	270.109,82	203.850,00	0,00	244.898,66	41.048,66	-25.211,16	0,00
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	25.097,95	25.800,00	0,00	25.093,46	-706,54	-4,49	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	34.430,73	45.500,00	0,00	26.300,48	-19.199,52	-8.130,25	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	51.937,14	88.600,00	0,00	86.599,99	-2.000,01	34.662,85	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	210.815,97	296.100,00	0,00	179.686,93	-116.413,07	-31.129,04	0,00
	72510000 an verbundene Unternehmen	261.201,37	482.250,00	0,00	324.644,79	-157.605,21	63.443,42	0,00
	72520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.033,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.033,96	0,00
	72531000 an Eigenbetriebe	576.502,87	594.630,00	0,00	622.452,62	27.822,62	45.949,75	0,00
	72541000 an den Bund	60.274,00	55.200,00	0,00	56.483,70	1.283,70	-3.790,30	0,00
	72542000 an das Land	980.288,38	1.376.500,00	0,00	1.383.561,32	7.061,32	403.272,94	0,00
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.153.730,46	1.019.200,00	0,00	922.903,33	-96.296,67	-230.827,13	0,00
	72544000 an Zweckverbände	107.993,02	111.000,00	0,00	84.030,48	-26.969,52	-23.962,54	0,00
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	53.405,14	45.000,00	0,00	44.154,27	-845,73	-9.250,87	0,00
	72590000 an Sonstige	367.168,84	390.800,00	0,00	392.919,61	2.119,61	25.750,77	0,00
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	105.150,87	102.300,00	0,00	72.822,80	-29.477,20	-32.328,07	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.285.905,14	22.381.683,00	400.000,00	21.783.833,84	-597.849,16	2.497.928,70	0,00
	74142000 an das Land	18.351,81	18.000,00	0,00	19.215,43	1.215,43	863,62	0,00
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.944.879,83	10.969.500,00	0,00	11.197.512,77	228.012,77	1.252.632,94	0,00
	74144000 an Zweckverbände	409.761,83	386.360,00	0,00	344.236,91	-42.123,09	-65.524,92	0,00
	74145000 an Anstalten	27.604,62	35.000,00	0,00	26.858,84	-8.141,16	-745,78	0,00
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	342.060,32	411.500,00	0,00	338.188,26	-73.311,74	-3.872,06	0,00
	74151000 an private Unternehmen	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
	74190000 an Sonstige	7.384.102,73	8.363.800,00	400.000,00	8.166.289,50	-197.510,50	782.186,77	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	309.862,00	315.800,00	0,00	316.362,00	562,00	6.500,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und	849.282,00	870.000,00	0,00	868.448,00	-1.552,00	19.166,00	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 22

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Gemeindeverbände</i>							
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	506.723,00	0,00	506.722,13	-0,87	506.722,13	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	57.995.647,13	61.398.550,00	0,00	57.407.259,37	-3.991.290,63	-588.387,76	0,00
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	7.936.940,93	8.000.000,00	0,00	7.831.565,10	-168.434,90	-105.375,83	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	160.272,46	250.000,00	0,00	253.470,38	3.470,38	93.197,92	0,00
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	180.950,18	190.000,00	0,00	171.286,89	-18.713,11	-9.663,29	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	3.631.051,07	3.885.700,00	0,00	3.629.903,68	-255.796,32	-1.147,39	0,00
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	13.345,51	18.000,00	0,00	2.419,68	-15.580,32	-10.925,83	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	5.733.568,58	6.351.600,00	0,00	5.829.929,23	-521.670,77	96.360,65	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	20.662.592,28	21.761.900,00	0,00	20.302.714,39	-1.459.185,61	-359.877,89	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	91.479,09	101.600,00	0,00	91.453,83	-10.146,17	-25,26	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	300,00	9.800,00	0,00	102.754,57	92.954,57	102.454,57	0,00
	75411000 an Land	1.249.591,86	1.142.450,00	0,00	1.443.472,98	301.022,98	193.881,12	0,00
	75423000 an Gemeinden	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	5.662,46	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-5.662,46	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.474.885,53	3.533.000,00	0,00	3.603.832,58	70.832,58	128.947,05	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	6.935.903,57	9.040.000,00	0,00	8.014.622,57	-1.025.377,43	1.078.719,00	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	21.159,39	20.200,00	0,00	22.101,59	1.901,59	942,20	0,00
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	54.660,77	63.000,00	0,00	55.508,35	-7.491,65	847,58	0,00
	75629000 an Sonstige	284.205,08	340.050,00	0,00	290.232,80	-49.817,20	6.027,72	0,00
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	88.890,32	86.000,00	0,00	104.976,06	18.976,06	16.085,74	0,00
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	389.522,13	400.000,00	0,00	457.128,82	57.128,82	67.606,67	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	5.279.244,08	4.175.100,00	0,00	3.201.944,25	-973.155,75	-2.077.299,83	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	733.581,00	1.000.000,00	0,00	1.078.384,00	78.384,00	344.803,00	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	342.815,64	367.300,00	0,00	316.798,30	-50.501,70	-26.017,34	0,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	62.877,44	103.000,00	0,00	76.991,68	-26.008,32	14.114,24	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	151.462,71	154.000,00	0,00	139.824,27	-14.175,73	-11.638,44	0,00
	75890000 Sonstige	0,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	346.014,75	203.000,00	0,00	216.528,14	13.528,14	-129.486,61	0,00
	75990000 an Sonstige	164.670,28	181.750,00	0,00	169.415,23	-12.334,77	4.744,95	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	3.922.219,13	4.572.615,00	0,00	4.206.201,90	-366.413,10	283.982,77	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	101.261,46	115.000,00	0,00	98.900,79	-16.099,21	-2.360,67	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	91.940,24	64.250,00	0,00	108.080,35	43.830,35	16.140,11	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	14.082,63	18.260,00	0,00	19.550,26	1.290,26	5.467,63	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	165.166,87	162.310,00	0,00	172.527,63	10.217,63	7.360,76	0,00
	76220000 Leasing	118.522,43	127.750,00	0,00	132.311,91	4.561,91	13.789,46	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	250.437,52	364.500,00	0,00	292.370,96	-72.129,04	41.933,44	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	114.003,19	119.540,00	0,00	128.631,70	9.091,70	14.628,51	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die	242.485,94	226.910,00	0,00	266.907,87	39.997,87	24.421,93	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 23

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Inanspruchnahme von Rechten und Diensten</i>							
	76310000 Büromaterial	139.720,71	130.550,00	0,00	121.076,14	-9.473,86	-18.644,57	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	70.162,64	53.400,00	0,00	72.774,68	19.374,68	2.612,04	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	108.766,25	128.500,00	0,00	98.832,58	-29.667,42	-9.933,67	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	101.376,07	97.400,00	0,00	104.603,70	7.203,70	3.227,63	0,00
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	54.381,04	45.850,00	0,00	34.646,86	-11.203,14	-19.734,18	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	93.940,33	105.300,00	0,00	55.097,49	-50.202,51	-38.842,84	0,00
	76370000 Bankgebühren	41,86	100,00	0,00	63,00	-37,00	21,14	0,00
	76390000 Sonstige	117.909,82	132.150,00	0,00	99.919,85	-32.230,15	-17.989,97	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	413.475,36	437.130,00	0,00	427.728,79	-9.401,21	14.253,43	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	45.055,49	48.350,00	0,00	48.050,33	-299,67	2.994,84	0,00
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	801,57	1.900,00	0,00	737,19	-1.162,81	-64,32	0,00
	76710000 Gewerbesteuer	528,00	530,00	0,00	-528,00	-1.058,00	-1.056,00	0,00
	76720000 Körperschaftsteuer	662,52	665,00	0,00	-662,52	-1.327,52	-1.325,04	0,00
	76810000 Grundsteuer	8.204,70	9.320,00	0,00	10.131,98	811,98	1.927,28	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	9.718,24	10.410,00	0,00	10.187,74	-222,26	469,50	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	647,60	3.300,00	0,00	500,00	-2.800,00	-147,60	0,00
	76930000 Repräsentationen	31.354,73	31.200,00	0,00	31.094,20	-105,80	-260,53	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	1.541,11	600,00	0,00	190,00	-410,00	-1.351,11	0,00
	76990000 Sonstige	1.619.340,85	2.130.750,00	0,00	1.865.786,42	-264.963,58	246.445,57	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	110.721.238,57	121.417.652,00	1.181.304,14	116.586.918,62	-4.830.733,38	5.865.680,05	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-3.813.592,47	-11.053.646,00	-1.181.304,14	-5.686.087,88	5.367.558,12	-1.872.495,41	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	118.977,21	117.950,00	0,00	139.244,87	21.294,87	20.267,66	0,00
	67139000 von Sonstigen	16,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-16,67	0,00
	67151000 von Banken	3.872,59	5.000,00	0,00	3.109,76	-1.890,24	-762,83	0,00
	67152000 von Sparkassen	664,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-664,19	0,00
	67300000 Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	23.418,57	23.418,57	23.418,57	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	105.218,75	105.200,00	0,00	105.218,75	18,75	0,00	0,00
	67910000 Avalprovisionen	9.102,55	7.650,00	0,00	7.166,95	-483,05	-1.935,60	0,00
	67990000 Sonstige	102,46	100,00	0,00	330,84	230,84	228,38	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	802.068,16	850.960,00	0,00	724.362,86	-126.597,14	-77.705,30	0,00
	77100000 an verbundene Unternehmen	9.492,30	88.960,00	0,00	6.959,92	-82.000,08	-2.532,38	0,00
	77420000 an das Land	0,00	0,00	0,00	6.696,17	6.696,17	6.696,17	0,00
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	792.575,86	762.000,00	0,00	710.706,77	-51.293,23	-81.869,09	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-683.090,95	-733.010,00	0,00	-585.117,99	147.892,01	97.972,96	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-4.496.683,42	-11.786.656,00	-1.181.304,14	-6.271.205,87	5.515.450,13	-1.774.522,45	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-4.496.683,42	-11.786.656,00	-1.181.304,14	-6.271.205,87	5.515.450,13	-1.774.522,45	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.525.318,50	2.818.290,00	0,00	1.069.667,62	-1.748.622,38	-1.455.650,88	0,00
	68131000 von Eigenbetrieben	0,00	10.000,00	0,00	5.978,00	-4.022,00	5.978,00	0,00
	68142000 vom Land	84.689,47	422.600,00	0,00	122.380,02	-300.219,98	37.690,55	0,00
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.361,52	121.030,00	0,00	31.135,02	-89.894,98	15.773,50	0,00
	68144000 von Zweckverbänden	114.767,67	4.500,00	0,00	114.767,67	110.267,67	0,00	0,00
	68146000 von Sparkassen	51.826,74	67.160,00	0,00	82.026,07	14.866,07	30.199,33	0,00
	68149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	438,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-438,35	0,00
	68151000 von privaten Unternehmen	3.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.325,00	0,00



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 24

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan J. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	68176100 vom Bund	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00	0,00
	68176200 vom Land	1.933.202,43	1.783.000,00	0,00	747.784,17	-1.035.215,83	-1.185.418,26	0,00
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	302.307,32	75.000,00	0,00	-37.403,33	-112.403,33	-339.710,65	0,00
	68176700 von rechtsfähigen Stiftungen	9.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.400,00	0,00
	68177100 von privaten Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
	68190000 Sonstige	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	136.431,87	500,00	0,00	24.668,55	24.168,55	-111.763,32	0,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	1.572,34	1.572,34	1.572,34	0,00
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	135.500,00	0,00	0,00	22.921,21	22.921,21	-112.578,79	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-5,63	500,00	0,00	174,00	-326,00	179,63	0,00
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	937,50	0,00	0,00	1,00	1,00	-936,50	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.661.750,37	2.818.790,00	0,00	1.094.336,17	-1.724.453,83	-1.567.414,20	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	254.260,22	1.202.800,00	62.306,13	272.352,96	-930.447,04	18.092,74	328.691,09
	78120000 an Unternehmen, mit denen ein Betellungsverhältnis besteht	0,00	308.500,00	0,00	0,00	-308.500,00	0,00	308.500,00
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	171.056,30	267.500,00	45.619,09	85.208,38	-182.291,62	-85.847,92	0,00
	78151000 an private Unternehmen	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	29.953,49	91.800,00	16.687,04	75.905,37	-15.894,63	45.951,88	20.191,09
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	53.250,43	35.000,00	0,00	111.239,21	76.239,21	57.988,78	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.184.688,94	3.205.250,00	1.951.867,00	1.964.493,77	-1.240.756,23	-1.220.195,17	1.814.740,30
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	152.821,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-152.821,63	0,00
	78522000 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	219.636,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-219.636,43	0,00
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	221,70	0,00	9.446,10	21.173,85	21.173,85	20.952,15	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	92.983,82	32.000,00	0,00	23.489,21	-8.510,79	-69.494,61	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	100.673,99	0,00	0,00	54.291,14	54.291,14	-46.382,85	0,00
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	46.400,00	0,00	6.846,00	6.846,00	6.846,00	-39.554,00	0,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	149.385,03	451.600,00	26.385,40	57.983,19	-393.616,81	-91.401,84	360.000,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	93.168,10	247.150,00	17.546,22	178.580,85	-68.569,15	85.412,75	17.000,00
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.329.398,22	2.472.500,00	1.891.643,28	1.622.129,53	-850.370,47	-707.268,69	1.437.740,30
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	3.438.949,16	4.408.050,00	2.014.173,13	2.236.846,73	-2.171.203,27	-1.202.102,43	2.143.431,39
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und	-777.198,79	-1.589.260,00	-2.014.173,13	-1.142.510,56	446.749,44	-365.311,77	-2.143.431,39



# Finanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 25

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:36:09

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-5.273.882,21	-13.375.916,00	-3.195.477,27	-7.413.716,43	5.962.199,57	-2.139.834,22	-2.143.431,39
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	10.662.413,35	1.589.260,00	1.235.000,00	1.235.000,00	-354.260,00	-9.427.413,35	1.589.000,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	10.662.413,35	1.589.260,00	1.235.000,00	1.235.000,00	-354.260,00	-9.427.413,35	1.589.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	11.613.607,53	1.989.911,00	0,00	1.982.628,18	-7.282,82	-9.630.979,35	0,00
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	11.613.607,53	1.989.911,00	0,00	1.982.628,18	-7.282,82	-9.630.979,35	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-951.194,18	-400.651,00	1.235.000,00	-747.628,18	-346.977,18	203.566,00	1.589.000,00
	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00	13.776.567,00	0,00	5.000.000,00	-8.776.567,00	-30.000.000,00	0,00
	69451000 Euro-Währung (fester Zins)	35.000.000,00	13.776.567,00	0,00	0,00	-13.776.567,00	-35.000.000,00	0,00
	69452000 Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00	13.776.567,00	0,00	5.000.000,00	-8.776.567,00	-30.000.000,00	0,00
	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.000.000,00	0,00
	79451000 Euro-Währung (fester Zins)	15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.000.000,00	0,00
	79452000 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	-25.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	13.776.567,00	0,00	5.000.000,00	-8.776.567,00	-5.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	340.085.658,81	0,00	0,00	247.216.580,40	247.216.580,40	-92.869.078,41	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-344.003.808,74	0,00	0,00	-244.298.250,83	-244.298.250,83	99.705.557,91	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-3.918.149,93	0,00	0,00	2.918.329,57	2.918.329,57	6.836.479,50	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	5.130.655,89	13.375.916,00	1.235.000,00	7.170.701,39	-6.205.214,61	2.040.045,50	1.589.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.596.465,13	0,00	0,00	1.648.624,87	1.648.624,87	52.159,74	0,00
	69910000 durchlaufende Gelder	1.318.750,24	0,00	0,00	1.228.695,89	1.228.695,89	-90.054,35	0,00
	69920000 Einzahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	277.176,31	0,00	0,00	200.759,70	200.759,70	-76.416,61	0,00
	69930000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	538,58	0,00	0,00	219.169,28	219.169,28	218.630,70	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.453.238,81	0,00	0,00	1.405.609,83	1.405.609,83	-47.628,98	0,00
	79910000 durchlaufende Gelder	1.205.412,92	0,00	0,00	1.211.950,83	1.211.950,83	6.537,91	0,00
	79920000 Auszahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	247.825,89	0,00	0,00	193.659,00	193.659,00	-54.166,89	0,00

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



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:39:53

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.759.848,20	2.417.307,00	0,00	1.822.418,17	-594.888,83	62.569,97	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	438.555,71	336.020,00	0,00	395.015,91	58.995,91	-43.539,80	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	657.029,19	528.550,00	0,00	596.901,85	68.351,85	-60.127,34	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.102.484,53	3.023.425,00	0,00	3.199.327,14	175.902,14	96.842,61	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	143.616,14	139.222,00	0,00	371.207,65	231.985,65	227.591,51	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	6.101.533,77	6.444.524,00	0,00	6.384.870,72	-59.653,28	283.336,95	0,00
11.	- Personalaufwendungen	9.906.614,06	9.345.102,00	0,00	9.550.127,30	205.025,30	-356.486,76	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	596.168,32	653.653,00	0,00	646.822,49	-6.830,51	50.654,17	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.200.048,28	6.812.470,00	500.885,49	6.969.916,49	157.446,49	769.868,21	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	2.362.212,02	2.169.047,00	0,00	2.255.116,47	86.069,47	-107.095,55	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	334.423,86	346.960,00	0,00	337.290,90	-9.669,10	2.867,04	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	2.136.026,16	2.338.585,00	0,00	2.224.297,00	-114.288,00	88.270,84	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	21.535.492,70	21.665.817,00	500.885,49	21.983.570,65	317.753,65	448.077,95	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-15.433.958,93	-15.221.293,00	-500.885,49	-15.598.699,93	-377.406,93	-164.741,00	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.018,92	16.400,00	0,00	23.418,57	7.018,57	14.399,65	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	705.657,26	88.960,00	0,00	88.982,18	22,18	-616.675,08	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-696.638,34	-72.560,00	0,00	-65.563,61	6.996,39	631.074,73	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-16.130.597,27	-15.293.853,00	-500.885,49	-15.664.263,54	-370.410,54	466.333,73	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	16.931,60	16.931,60	16.931,60	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	-16.931,60	-16.931,60	-16.931,60	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-16.130.597,27	-15.293.853,00	-500.885,49	-15.681.195,14	-387.342,14	449.402,13	0,00
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	-16.130.597,27	-15.293.853,00	-500.885,49	-15.681.195,14	-387.342,14	449.402,13	0,00



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:39:53

0 Landkreis Kusel  
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.126.909,75	3.418.703,00	0,00	3.405.607,58	-13.095,42	278.697,83	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.003.140,83	899.550,00	0,00	1.023.673,67	124.123,67	20.532,84	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.577,67	4.600,00	0,00	4.537,83	-62,17	-39,84	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527.610,45	550.596,00	0,00	582.674,84	32.078,84	55.064,39	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	10.430,99	21.679,00	0,00	33.281,51	11.602,51	22.850,52	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	4.672.669,69	4.895.128,00	0,00	5.049.775,43	154.647,43	377.105,74	0,00
11.	- Personalaufwendungen	1.975.042,02	2.112.575,00	0,00	2.160.119,79	47.544,79	185.077,77	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	213.481,38	270.449,00	0,00	264.430,71	-6.018,29	50.949,33	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.455.289,98	3.578.750,00	0,00	3.522.665,44	-56.084,56	67.375,46	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	104.340,32	98.052,00	0,00	103.212,37	5.160,37	-1.127,95	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	328.225,47	399.300,00	0,00	332.389,26	-66.910,74	4.163,79	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	1.685.159,57	1.941.120,00	0,00	1.923.078,02	-18.041,98	237.918,45	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	7.761.538,74	8.400.246,00	0,00	8.305.895,59	-94.350,41	544.356,85	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.088.869,05	-3.505.118,00	0,00	-3.256.120,16	248.997,84	-167.251,11	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.088.869,05	-3.505.118,00	0,00	-3.256.120,16	248.997,84	-167.251,11	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-3.088.869,05	-3.505.118,00	0,00	-3.256.120,16	248.997,84	-167.251,11	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.088.869,05	-3.505.118,00	0,00	-3.256.120,16	248.997,84	-167.251,11	0,00



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:39:53

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	111.859,98	109.769,00	0,00	110.926,68	1.157,68	-933,30	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.780,99	133.500,00	0,00	164.473,19	30.973,19	3.692,20	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.044,00	820,00	0,00	1.319,00	499,00	-1.725,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126.280,00	99.600,00	0,00	47.581,58	-52.018,42	-78.698,42	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	12.650,27	23.246,00	0,00	31.566,72	8.320,72	18.916,45	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	414.615,24	366.935,00	0,00	355.867,17	-11.067,83	-58.748,07	0,00
11.	- Personalaufwendungen	2.349.675,55	2.305.564,00	0,00	2.371.411,51	65.847,51	21.735,96	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	255.927,16	293.143,00	0,00	291.254,31	-1.888,69	35.327,15	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	179.273,64	181.320,00	0,00	166.624,59	-14.695,41	-12.649,05	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	27.429,23	27.493,00	0,00	27.562,88	69,88	133,65	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	254.054,43	182.300,00	0,00	125.346,72	-56.953,28	-128.707,71	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	94.519,44	80.010,00	0,00	71.628,97	-8.381,03	-22.890,47	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	3.160.879,45	3.069.830,00	0,00	3.053.828,98	-16.001,02	-107.050,47	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.746.264,21	-2.702.895,00	0,00	-2.697.961,81	4.933,19	48.302,40	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-2.746.264,21	-2.702.895,00	0,00	-2.697.961,81	4.933,19	48.302,40	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-2.746.264,21	-2.702.895,00	0,00	-2.697.961,81	4.933,19	48.302,40	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.746.264,21	-2.702.895,00	0,00	-2.697.961,81	4.933,19	48.302,40	0,00



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:39:53

0 Landkreis Kusel  
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	10.374.820,76	10.108.927,00	0,00	10.703.043,19	594.116,19	328.222,43	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	32.987.950,00	0,00	31.277.514,46	-1.710.435,54	-3.541.869,01	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.435,84	11.250,00	0,00	19.148,92	7.898,92	4.713,08	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	114.010,97	200.000,00	0,00	26.150,00	-173.850,00	-87.860,97	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	9.813,36	22.159,00	0,00	30.394,54	8.235,54	20.581,18	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	45.332.464,40	43.330.286,00	0,00	42.056.251,11	-1.274.034,89	-3.276.213,29	0,00
11.	- Personalaufwendungen	3.329.425,25	3.657.682,00	0,00	3.681.897,40	24.215,40	352.472,15	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	204.881,95	292.588,00	0,00	293.325,12	737,12	88.443,17	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	816.781,86	1.111.780,00	280.418,65	967.056,73	-144.723,27	150.274,87	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	302.223,16	297.006,00	0,00	301.091,79	4.085,79	-1.131,37	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.708.852,70	19.227.000,00	400.000,00	19.557.858,48	330.858,48	1.849.005,78	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	61.398.550,00	0,00	57.203.797,58	-4.194.752,42	-200.472,96	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	59.694,98	43.200,00	0,00	69.354,04	26.154,04	9.659,06	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	79.826.130,44	86.027.806,00	680.418,65	82.074.381,14	-3.953.424,86	2.248.250,70	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-34.493.666,04	-42.697.520,00	-680.418,65	-40.018.130,03	2.679.389,97	-5.524.463,99	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-34.493.666,04	-42.697.520,00	-680.418,65	-40.018.130,03	2.679.389,97	-5.524.463,99	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-34.493.666,04	-42.697.520,00	-680.418,65	-40.018.130,03	2.679.389,97	-5.524.463,99	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-34.493.666,04	-42.697.520,00	-680.418,65	-40.018.130,03	2.679.389,97	-5.524.463,99	0,00



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:39:53

0 Landkreis Kusel  
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.124.724,25	3.122.000,00	0,00	3.182.969,19	60.969,19	58.244,94	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	222.313,76	458.650,00	0,00	484.253,76	25.603,76	261.940,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.695,41	5.500,00	0,00	5.441,02	-58,98	-9.254,39	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	345.285,36	810.804,00	0,00	172.162,27	-638.641,73	-173.123,09	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	22.222,17	18.042,00	0,00	23.966,49	5.924,49	1.744,32	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.729.240,95	4.414.996,00	0,00	3.868.792,73	-546.203,27	139.551,78	0,00
11.	- Personalaufwendungen	1.198.666,60	1.383.183,00	0,00	1.295.481,77	-87.701,23	96.815,17	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	124.874,74	148.312,00	0,00	129.456,34	-18.855,66	4.581,60	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.109.768,35	2.352.500,00	0,00	2.150.002,34	-202.497,66	40.233,99	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	2.371.595,68	2.266.071,00	0,00	2.382.004,95	115.933,95	10.409,27	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.650,61	533.600,00	0,00	30.422,42	-503.177,58	9.771,81	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	276.445,20	219.700,00	0,00	138.483,42	-81.216,58	-137.961,78	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	6.102.001,18	6.903.366,00	0,00	6.125.851,24	-777.514,76	23.850,06	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.372.760,23	-2.488.370,00	0,00	-2.257.058,51	231.311,49	115.701,72	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-2.372.760,23	-2.488.370,00	0,00	-2.257.058,51	231.311,49	115.701,72	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	4.465,55	4.465,55	4.465,55	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	4.465,55	4.465,55	4.465,55	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-2.372.760,23	-2.488.370,00	0,00	-2.252.592,96	235.777,04	120.167,27	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.372.760,23	-2.488.370,00	0,00	-2.252.592,96	235.777,04	120.167,27	0,00



# Teilergebnisrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 10:39:53

0 Landkreis Kusel  
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	81.666,08	80.500,00	0,00	81.303,29	803,29	-362,79	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	53.129.687,07	54.115.300,00	0,00	54.151.440,65	36.140,65	1.021.753,58	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>53.211.353,15</b>	<b>54.195.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54.232.743,94</b>	<b>36.943,94</b>	<b>1.021.390,79</b>	<b>0,00</b>
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.665.866,13	1.185.800,00	0,00	1.184.810,00	-990,00	-481.056,13	0,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>1.665.866,13</b>	<b>1.185.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.184.810,00</b>	<b>-990,00</b>	<b>-481.056,13</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>51.545.487,02</b>	<b>53.010.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>53.047.933,94</b>	<b>37.933,94</b>	<b>1.502.446,92</b>	<b>0,00</b>
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	117.879,21	117.850,00	0,00	117.128,34	-721,66	-750,87	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	792.328,63	762.000,00	0,00	742.097,39	-19.902,61	-50.231,24	0,00
<b>23.</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>-674.449,42</b>	<b>-644.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-624.969,05</b>	<b>19.180,95</b>	<b>49.480,37</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>50.871.037,60</b>	<b>52.365.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.422.964,89</b>	<b>57.114,89</b>	<b>1.551.927,29</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>50.871.037,60</b>	<b>52.365.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.422.964,89</b>	<b>57.114,89</b>	<b>1.551.927,29</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>50.871.037,60</b>	<b>52.365.850,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.422.964,89</b>	<b>57.114,89</b>	<b>1.551.927,29</b>	<b>0,00</b>

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



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 12:15:03

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-12.935.508,91	-13.708.627,00	-500.885,49	-14.231.272,03	-522.645,03	-1.295.763,12	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-9.389,84	-88.860,00	0,00	16.458,65	105.318,65	25.848,49	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-12.944.898,75	-13.797.487,00	-500.885,49	-14.214.813,38	-417.326,38	-1.269.914,63	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-12.944.898,75	-13.797.487,00	-500.885,49	-14.214.813,38	-417.326,38	-1.269.914,63	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-12.944.898,75	-13.797.487,00	-500.885,49	-14.214.813,38	-417.326,38	-1.269.914,63	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	998.119,28	755.190,00	0,00	210.503,43	-544.686,57	-787.615,85	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	136.944,71	0,00	0,00	22.922,21	22.922,21	-114.022,50	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.135.063,99	755.190,00	0,00	233.425,64	-521.764,36	-901.638,35	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	100.366,24	410.300,00	31.697,02	75.905,37	-334.394,63	-24.460,87	328.691,09
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.557.570,15	1.216.650,00	30.583,69	388.919,71	-827.730,29	-1.168.650,44	764.740,30
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	1.657.936,39	1.626.950,00	62.280,71	464.825,08	-1.162.124,92	-1.193.111,31	1.093.431,39
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-522.872,40	-871.760,00	-62.280,71	-231.399,44	640.360,56	291.472,96	-1.093.431,39
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-13.467.771,15	-14.669.247,00	-563.166,20	-14.446.212,82	223.034,18	-978.441,67	-1.093.431,39



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 12:15:03

0 Landkreis Kusel

02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.396.963,49	-3.202.791,00	0,00	-2.804.353,46	398.437,54	-407.389,97	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-2.396.963,49	-3.202.791,00	0,00	-2.804.353,46	398.437,54	-407.389,97	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-2.396.963,49	-3.202.791,00	0,00	-2.804.353,46	398.437,54	-407.389,97	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-2.396.963,49	-3.202.791,00	0,00	-2.804.353,46	398.437,54	-407.389,97	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.140,00	263.500,00	0,00	2.513,00	-260.987,00	-4.627,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	7.140,00	263.500,00	0,00	2.513,00	-260.987,00	-4.627,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	100.643,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.643,55	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	34.432,70	441.600,00	0,00	25.619,79	-415.980,21	-8.812,91	360.000,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	135.076,25	441.600,00	0,00	25.619,79	-415.980,21	-109.456,46	360.000,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-127.936,25	-178.100,00	0,00	-23.106,79	154.993,21	104.829,46	-360.000,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.524.899,74	-3.380.891,00	0,00	-2.827.460,25	553.430,75	-302.560,51	-360.000,00



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 12:15:03

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	2017	2016	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.286.471,96	-2.438.872,00	0,00	-2.377.152,47	61.719,53	-90.680,51	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-2.286.471,96	-2.438.872,00	0,00	-2.377.152,47	61.719,53	-90.680,51	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-2.286.471,96	-2.438.872,00	0,00	-2.377.152,47	61.719,53	-90.680,51	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-2.286.471,96	-2.438.872,00	0,00	-2.377.152,47	61.719,53	-90.680,51	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	19.489,33	8.000,00	3.295,77	0,00	-8.000,00	-19.489,33	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	19.489,33	8.000,00	3.295,77	0,00	-8.000,00	-19.489,33	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-19.489,33	-8.000,00	-3.295,77	0,00	8.000,00	19.489,33	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.305.961,29	-2.446.872,00	-3.295,77	-2.377.152,47	69.719,53	-71.191,18	0,00



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 12:15:03

0 Landkreis Kusel  
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./ Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-37.808.696,77	-42.173.196,00	-680.418,65	-36.821.790,01	5.351.405,99	986.906,76	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-37.808.696,77	-42.173.196,00	-680.418,65	-36.821.790,01	5.351.405,99	986.906,76	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-37.808.696,77	-42.173.196,00	-680.418,65	-36.821.790,01	5.351.405,99	986.906,76	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-37.808.696,77	-42.173.196,00	-680.418,65	-36.821.790,01	5.351.405,99	986.906,76	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	384.770,44	256.000,00	0,00	16.801,75	-239.198,25	-367.968,69	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	384.770,44	256.000,00	0,00	16.801,75	-239.198,25	-367.968,69	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	257.500,00	0,00	85.208,38	-172.291,62	85.208,38	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	37.029,27	0,00	304.970,73	418.409,75	418.409,75	381.380,48	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	37.029,27	257.500,00	304.970,73	503.618,13	246.118,13	466.588,86	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	347.741,17	-1.500,00	-304.970,73	-486.816,38	-485.316,38	-834.557,55	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-37.460.955,60	-42.174.696,00	-985.389,38	-37.308.606,39	4.866.089,61	152.349,21	0,00



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 12:15:03

0 Landkreis Kusel  
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan / Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.216.584,64	-1.643.973,00	0,00	-1.606.153,89	37.819,11	-389.569,25	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.216.584,64	-1.643.973,00	0,00	-1.606.153,89	37.819,11	-389.569,25	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.216.584,64	-1.643.973,00	0,00	-1.606.153,89	37.819,11	-389.569,25	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-1.216.584,64	-1.643.973,00	0,00	-1.606.153,89	37.819,11	-389.569,25	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.135.288,78	1.543.600,00	0,00	839.849,44	-703.750,56	-295.439,34	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	-512,84	500,00	0,00	1.746,34	1.246,34	2.259,18	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.134.775,94	1.544.100,00	0,00	841.595,78	-702.504,22	-293.180,16	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	53.250,43	535.000,00	30.609,11	111.239,21	-423.760,79	57.988,78	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.536.167,49	1.539.000,00	1.613.016,81	1.131.544,52	-407.455,48	-404.622,97	690.000,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	1.589.417,92	2.074.000,00	1.643.625,92	1.242.783,73	-831.216,27	-346.634,19	690.000,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-454.641,98	-529.900,00	-1.643.625,92	-401.187,95	128.712,05	53.454,03	-690.000,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.671.226,62	-2.173.873,00	-1.643.625,92	-2.007.341,84	166.531,16	-336.115,22	-690.000,00



# Teilfinanzrechnung 2017

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 27.11.2018

Uhrzeit: 12:15:03

0 Landkreis Kusel  
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2016	2017	2016	2017	Plan ./. Ist	gegenüber	2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	52.830.633,30	52.113.813,00	0,00	52.154.633,98	40.820,98	-675.999,32	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-673.701,11	-644.150,00	0,00	-601.576,64	42.573,36	72.124,47	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	52.156.932,19	51.469.663,00	0,00	51.553.057,34	83.394,34	-603.874,85	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	52.156.932,19	51.469.663,00	0,00	51.553.057,34	83.394,34	-603.874,85	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	52.156.932,19	51.469.663,00	0,00	51.553.057,34	83.394,34	-603.874,85	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	52.156.932,19	51.469.663,00	0,00	51.553.057,34	83.394,34	-603.874,85	0,00

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

<b>Bilanz 2017</b>		
<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>181.727.068,45 €</b>	<b>179.136.256,60 €</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.305.433,06 €</b>	<b>7.088.315,06 €</b>
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	167.868,00 €	208.131,00 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5.079.290,06 €	4.683.672,06 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.058.275,00 €	2.196.512,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>169.311.700,22 €</b>	<b>166.883.393,39 €</b>
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	844.221,36 €	843.032,89 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.704.059,69 €	76.019.728,69 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	87.087.600,40 €	85.665.689,61 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	411.911,00 €	405.065,00 €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	684.546,99 €	700.946,99 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	420.754,55 €	430.718,55 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.788.051,50 €	1.608.901,50 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	346.476,69 €	1.185.232,12 €
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	<b>5.109.935,17 €</b>	<b>5.164.548,15 €</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	3.488.404,09 €	3.488.404,09 €
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	554.081,08 €	608.694,06 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>24.920.063,69 €</b>	<b>20.258.700,47 €</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>16.234.016,80 €</b>	<b>14.490.983,15 €</b>
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	16.282.503,30 €	14.639.488,63 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	165.746,89 €	67.402,98 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.573,96 €	13.528,80 €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.504,76 €	5.246,96 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	13,69 €	- €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	680,00 €	7.820,24 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	68.623,71 €	67.437,68 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 288.629,51 €	- 309.942,14 €
<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, Guthaben bei Kreditinstituten</b>	<b>8.686.046,89 €</b>	<b>5.767.717,32 €</b>
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.848.855,00 €</b>	<b>1.995.199,44 €</b>
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.848.855,00 €	1.995.199,44 €
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>119.356.022,83 €</b>	<b>130.839.058,04 €</b>
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>327.852.009,97 €</b>	<b>332.229.214,55 €</b>

<b>Bilanz 2017</b>		
<b>Passiva</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	- €	- €
1.1. Kapitalrücklage	- 20.079.708,92 €	- 20.079.708,92 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Ergebnisvortrag	- 91.315.194,71 €	- 99.276.313,91 €
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 7.961.119,20 €	- 11.483.035,21 €
<i>Nachrichtlich : Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	<i>119.356.022,83 €</i>	<i>130.839.058,04 €</i>
<b>2. Sonderposten</b>	<b>103.301.593,28 €</b>	<b>102.222.754,45 €</b>
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	101.669.286,35 €	99.862.306,53 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.632.306,93 €	2.360.447,92 €
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>33.760.818,09 €</b>	<b>35.651.384,55 €</b>
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.366.506,00 €	31.999.210,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.394.312,09 €	3.652.174,55 €
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>189.727.985,54 €</b>	<b>193.583.374,99 €</b>
4.1. Anleihen	- €	- €
<b>4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>	<b>184.160.053,82 €</b>	<b>188.412.425,64 €</b>
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	24.160.053,82 €	23.412.425,64 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	160.000.000,00 €	165.000.000,00 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.221.168,49 €	1.752.402,19 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	491.452,02 €	884.768,93 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	123.640,91 €	219.060,29 €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	8.334,97 €	92.361,26 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, A	90.251,36 €	7.574,41 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.123.668,80 €	1.351.439,98 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	509.415,17 €	863.342,29 €
<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.061.613,06 €</b>	<b>771.700,56 €</b>
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>327.852.009,97 €</b>	<b>332.229.214,55 €</b>



# Bilanz 2017

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2017	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	208.131,00	167.868,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>208.131,00</i>	<i>167.868,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	4.683.672,06	5.079.290,06
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	<i>1.579.629,04</i>	<i>1.723.806,04</i>
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>3.101.698,02</i>	<i>3.352.839,02</i>
	<i>01200590 Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>2.345,00</i>	<i>2.645,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.196.512,00	2.058.275,00
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.196.512,00</i>	<i>2.058.275,00</i>
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.088.315,06</b>	<b>7.305.433,06</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	843.032,89	844.221,36
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	<i>437.219,62</i>	<i>438.408,09</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	76.019.728,69	77.704.059,69
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	<i>344.904,27</i>	<i>350.452,27</i>
	<i>03291000 Unterkünfte für Asylbewerber (Grund und Boden)</i>	<i>15.720,03</i>	<i>15.720,03</i>
	<i>03330000 Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)</i>	<i>15.943.402,32</i>	<i>16.223.656,32</i>
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	<i>9.765.412,27</i>	<i>9.954.722,27</i>
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	<i>9.383.857,49</i>	<i>9.641.939,49</i>
	<i>03370000 Schulzentren</i>	<i>27.144.291,75</i>	<i>27.735.581,75</i>
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	<i>2.980.350,17</i>	<i>3.057.729,17</i>
	<i>03430000 Museen</i>	<i>2.897.206,00</i>	<i>2.948.582,00</i>
	<i>03460000 Musikschulen</i>	<i>25.395,30</i>	<i>39.102,30</i>
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	<i>1.242.743,45</i>	<i>1.273.465,45</i>
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	<i>3.555.387,75</i>	<i>3.658.744,75</i>
	<i>03980000 Bauhof - Gebäude</i>	<i>199.242,00</i>	<i>212.838,00</i>
	<i>03981000 Bauhof Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>137.101,60</i>	<i>137.101,60</i>
	<i>03990000 sonstige Gebäude, Bauten</i>	<i>12.338,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	<i>12.484,20</i>	<i>12.995,20</i>
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	<i>2.359.892,09</i>	<i>2.441.429,09</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	85.665.689,61	87.087.600,40
	<i>04120000 Brücken</i>	<i>8.558.276,00</i>	<i>8.729.714,00</i>
	<i>04130000 Tunnel</i>	<i>13.917,00</i>	<i>15.576,00</i>
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	<i>3.883.344,00</i>	<i>3.975.201,00</i>
	<i>04170000 Felsicherungsmaßnahmen</i>	<i>192.283,00</i>	<i>202.091,00</i>
	<i>04190000 Sonstige</i>	<i>48.564,00</i>	<i>50.298,00</i>
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>308.256,56</i>	<i>298.810,46</i>
	<i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausüstung</i>	<i>611.531,00</i>	<i>575.943,00</i>
	<i>04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>7.547.220,18</i>	<i>7.504.162,47</i>
	<i>04820000 Straßen</i>	<i>63.514.073,19</i>	<i>64.693.319,79</i>



# Bilanz 2017

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2017	Ist Vorjahr
04830000 Wege	91.956,00	122.930,00
04841000 Parkplätze	107.152,00	113.468,00
04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.255,68	11.255,68
04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppen)	777.861,00	794.831,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	405.065,00	411.911,00
05999000 Sonstige Gebäude	405.065,00	411.911,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	700.946,99	684.546,99
06100000 Kunstgegenstände	700.946,99	684.546,99
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	430.718,55	420.754,55
07110000 Dienstfahrzeuge	67.777,00	57.503,00
07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	87.055,00	102.031,00
07190000 Sonstige Fahrzeuge	17.637,00	21.055,00
07200000 Maschinen und technische Anlagen	72.907,55	58.936,55
07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	12.444,00	8.024,00
07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	118.714,00	114.181,00
07300000 Betriebsvorrichtungen	54.184,00	59.024,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.608.901,50	1.788.051,50
08210000 Betriebsausstattung	15.263,00	12.297,00
08221000 Büromöbel	144.750,00	176.578,00
08222000 Büromaschinen	54,00	114,00
08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	1.946,00	2.752,00
08224000 EDV-Ausstattung	148.488,00	128.781,00
08225000 Schulmöbel	156.408,00	191.316,00
08226000 Schulausstattung (Fachräume)	456.887,00	536.349,00
08229000 Sonstige	123.396,00	137.520,00
08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	194.044,00	234.679,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.185.232,12	346.476,69
09600000 Anlagen im Bau	1.185.232,12	346.476,69
<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>166.883.393,39</b>	<b>169.311.700,22</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	3.488.404,09
12110000 Eigenbetriebe	1,00	1,00
12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)	2.917.774,27	2.917.774,27
12310000 Zweckverbände	570.628,82	570.628,82
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694,06	554.081,08
13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	608.694,06	554.081,08
<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>5.164.548,15</b>	<b>5.109.935,17</b>
<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>179.136.256,60</b>	<b>181.727.068,45</b>



# Bilanz 2017

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2017	Ist Vorjahr
2.	<b>Umlaufvermögen</b>		
2.2.	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.639.488,63	16.282.503,30
	<i>15110000 gegen verbundene Unternehmen</i>	<i>2.891,10</i>	<i>2.690,83</i>
	<i>15130000 gegen Sondervermögen</i>	<i>649,10</i>	<i>628,91</i>
	<i>15140000 gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>22.475,15</i>	<i>34.667,59</i>
	<i>15150000 gegen den privaten Bereich</i>	<i>246.431,79</i>	<i>212.372,03</i>
	<i>15190000 gegen Sonstige</i>	<i>295,43</i>	<i>20,00</i>
	<i>15350000 gegen den privaten Bereich</i>	<i>11.685,65</i>	<i>9.664,94</i>
	<i>15430000 gegen Sondervermögen</i>	<i>112.817,40</i>	<i>161.726,18</i>
	<i>15440000 gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>12.131.019,53</i>	<i>12.536.908,74</i>
	<i>15450000 gegen den privaten Bereich</i>	<i>2.042.361,08</i>	<i>3.281.504,74</i>
	<i>15490000 gegen Sonstige</i>	<i>19.843,35</i>	<i>-475,76</i>
	<i>15520000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>30,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>15540000 gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>15,66</i>
	<i>15550000 gegen den privaten Bereich</i>	<i>48.723,18</i>	<i>42.779,44</i>
	<i>15590000 gegen Sonstige</i>	<i>265,87</i>	<i>0,00</i>
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.402,98	165.746,89
	<i>16500000 gegen den privaten Bereich</i>	<i>21.256,48</i>	<i>25.129,37</i>
	<i>16900000 gegen Sonstige</i>	<i>46.146,50</i>	<i>140.617,52</i>
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.528,80	1.573,96
	<i>16100000 gegen verbundene Unternehmen</i>	<i>13.528,80</i>	<i>1.573,96</i>
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.246,96	3.504,76
	<i>17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>5.246,96</i>	<i>3.504,76</i>
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	13,69
	<i>16390000 gegen Sonstige</i>	<i>0,00</i>	<i>13,69</i>
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.820,24	680,00
	<i>16420000 gegen das Land</i>	<i>5.481,40</i>	<i>-532,28</i>
	<i>16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>135,00</i>	<i>193,00</i>
	<i>16440000 gegen Zweckverbände</i>	<i>205,84</i>	<i>1.019,28</i>
	<i>16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>1.788,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>17400000 gegen den öffentlichen Bereich</i>	<i>210,00</i>	<i>0,00</i>
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	67.437,68	68.623,71
	<i>17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich</i>	<i>199,92</i>	<i>2.195,08</i>
	<i>17911000 Auszahlungen ohne Anordnungen</i>	<i>0,00</i>	<i>-187,36</i>
	<i>17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)</i>	<i>10.125,00</i>	<i>8.875,00</i>
	<i>17915100 Mündelgeld (Bilanzkonto)</i>	<i>-1.471,73</i>	<i>-2.923,44</i>
	<i>17990000 Sonstige Forderungen</i>	<i>58.584,49</i>	<i>60.664,43</i>
2.2.8.	Wertberichtigungen	-309.942,14	-288.629,51
	<i>21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen</i>	<i>-309.942,14</i>	<i>-288.629,51</i>
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>14.490.983,15</b>	<b>16.234.016,80</b>
2.3.	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.4.	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>5.767.717,32</b>	<b>8.686.046,89</b>
	<i>18310100 Kreissparkasse Kusel</i>	<i>5.732.192,68</i>	<i>3.690.637,71</i>



# Bilanz 2017

## Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2017	Ist Vorjahr
<i>18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)</i>	-3.461,13	-23.092,93
<i>18310200 Postbank Ludwigshafen</i>	38.985,77	14.616,52
<i>18310201 Postbank Ludwigshafen (Schwebeposten)</i>	0,00	13,00
<i>18320000 Termingeldguthaben VW Bank Plus Konto Business</i>	0,00	5.003.872,59
<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>20.258.700,47</b>	<b>24.920.063,69</b>
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.995.199,44	1.848.855,00
<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>1.995.199,44</i>	<i>1.848.855,00</i>
<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.995.199,44</b>	<b>1.848.855,00</b>
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058,04	119.356.022,83
<b>Bilanzsumme</b>	<b>332.229.214,55</b>	<b>327.852.009,97</b>



# Bilanz 2017

## Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2017	Ist Vorjahr
1.	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	<i>20100000 Kapitalrücklage</i>	-20.079.708,92	-20.079.708,92
1.3.	Ergebnisvortrag	-99.276.313,91	-91.315.194,71
	<i>20310000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2008)</i>	-14.514.882,26	-14.514.882,26
	<i>20320000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2009)</i>	-12.911.360,18	-12.911.360,18
	<i>20330000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2010)</i>	-13.687.649,12	-13.687.649,12
	<i>20340000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2011)</i>	-13.925.837,07	-13.925.837,07
	<i>20342012 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2012)</i>	-14.465.160,55	-14.465.160,55
	<i>20342013 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2013)</i>	-7.722.049,99	-7.722.049,99
	<i>20342014 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2014)</i>	-6.690.992,68	-6.690.992,68
	<i>20342015 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2015)</i>	-7.397.262,86	-7.397.262,86
	<i>20342016 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2016)</i>	-7.961.119,20	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-11.483.035,21	-7.961.119,20
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058,04	119.356.022,83
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	<b>Sonderposten</b>		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	99.862.306,53	101.669.286,35
	<i>23131000 Zuwendungen von Eigenbetrieben</i>	7.151,00	1.577,00
	<i>23140000 von der EU</i>	1.116.467,30	1.136.048,30
	<i>23141000 vom Bund</i>	825.592,00	853.741,00
	<i>23142000 vom Land</i>	85.874.735,50	87.401.384,32
	<i>23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	9.637.671,39	9.784.787,39
	<i>23144000 von Zweckverbänden</i>	1.124.611,97	1.170.626,97
	<i>23145000 von Anstalten</i>	649,00	885,00
	<i>23146000 von Sparkassen</i>	943.210,57	991.200,57
	<i>23147000 von Stiftungen</i>	64.713,99	65.563,99
	<i>23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	12.287,00	12.798,00
	<i>23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	19.200,00	30.701,00
	<i>23151000 von privaten Unternehmen</i>	50.034,00	52.834,00
	<i>23159000 vom sonstigen privaten Bereich</i>	161.952,81	163.226,81
	<i>23190000 von Sonstigen</i>	24.030,00	3.912,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.360.447,92	1.632.306,93
	<i>23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	2.347.111,17	1.629.999,61
	<i>23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	3.082,85	2.307,32
	<i>23300450 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden</i>	10.253,90	0,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	102.222.754,45	103.301.593,28
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>102.222.754,45</b>	<b>103.301.593,28</b>
3.	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.999.210,00	30.366.506,00
	<i>24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)</i>	14.282.988,00	13.577.903,00
	<i>24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)</i>	4.411.661,00	4.173.531,00
	<i>24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)</i>	10.562.103,00	9.914.060,00



# Bilanz 2017

## Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2017	Ist Vorjahr
	<i>24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)</i>	2.742.458,00	2.701.012,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.652.174,55	3.394.312,09
	<i>29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	843.575,78	757.346,66
	<i>29200000 für geleistete Überstunden</i>	261.778,26	422.753,00
	<i>29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	280.072,06	292.463,98
	<i>29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	1.945.000,00	1.600.000,00
	<i>29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"</i>	321.748,45	321.748,45
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>35.651.384,55</b>	<b>33.760.818,09</b>
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.412.425,64	24.160.053,82
	<i>31513100 Inv.kredite von Banken mit Laufzeit über 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)</i>	1.327.375,00	1.403.225,00
	<i>31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)</i>	19.429,14	91.116,32
	<i>31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)</i>	22.065.621,50	22.665.712,50
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	165.000.000,00	160.000.000,00
	<i>32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)</i>	40.000.000,00	20.000.000,00
	<i>32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)</i>	125.000.000,00	140.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752.402,19	2.221.168,49
	<i>35500000 gegenüber dem privaten Bereich</i>	1.702.921,16	2.160.202,05
	<i>35900000 gegenüber sonstigen</i>	49.481,03	60.966,44
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	884.768,93	491.452,02
	<i>36500000 gegenüber dem privaten Bereich</i>	764.455,07	263.878,49
	<i>36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i>	120.313,86	227.573,53
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.060,29	123.640,91
	<i>35100000 gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	4.914,77	2.362,25
	<i>36100000 gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	214.145,52	121.278,66
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	92.361,26	8.334,97
	<i>35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	3.379,08	1.375,05
	<i>37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	88.982,18	6.959,92
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7.574,41	90.251,36
	<i>35310000 gegenüber Eigenbetrieben</i>	0,00	-162,00
	<i>35390000 gegenüber Sonstigen</i>	673,75	486,68
	<i>36310000 gegenüber Eigenbetrieben</i>	6.880,12	89.926,68
	<i>36390000 gegenüber Sonstigen</i>	20,54	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.351.439,98	2.123.668,80
	<i>35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	-152.992,36	53.589,30
	<i>36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	1.480.247,19	2.069.339,53



# Bilanz 2017

## Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2017	Ist Vorjahr
	<i>37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	24.185,15	739,97
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	863.342,29	509.415,17
	<i>37610000 Private Unternehmen</i>	0,00	71,40
	<i>37620000 Mitarbeiter</i>	64.465,28	22.918,24
	<i>37690000 Sonstige</i>	-260,12	30,00
	<i>37700000 gegenüber Organmitgliedern</i>	3.339,91	713,44
	<i>37911000 Irrläufer, Überzahlungen</i>	45.824,73	30.801,31
	<i>37912000 Zahlungen für Jobcenter</i>	7.467,67	0,00
	<i>37913000 Zahlungen für Abfallwirtschaft</i>	465,65	258,76
	<i>37914000 Zahlungen für Verbandsgemeinden</i>	69.385,00	69.385,00
	<i>37915000 Mündelgelder</i>	-9.795,92	-9.795,92
	<i>37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)</i>	9.795,92	9.795,92
	<i>37916000 Wohngeld Rückforderungen</i>	36.333,40	33.129,70
	<i>37921000 Abwicklung Fahrkartenverkauf "Südwestmobil"</i>	8.265,28	13.431,48
	<i>37951000 Zahlungseingänge allgemein</i>	7.821,82	6.914,62
	<i>37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)</i>	349.939,02	118.380,42
	<i>37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)</i>	38.605,55	45.988,25
	<i>37954000 Kautionen Elektroautos</i>	300,00	0,00
	<i>37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)</i>	71.516,86	77.692,68
	<i>37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%</i>	43.611,71	65.417,57
	<i>37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben</i>	230,63	586,54
	<i>37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern</i>	30.424,13	-1.004,64
	<i>37990000 Sonstige</i>	85.605,77	24.700,40
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>193.583.374,99</b>	<b>189.727.985,54</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	771.700,56	1.061.613,06
	<i>39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	771.700,56	1.061.613,06
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>332.229.214,55</b>	<b>327.852.009,97</b>

# Anhang

2017



# 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 .....	67
3.2.3 Rückstellungen .....	68
3.2.4 Verbindlichkeiten .....	69
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	71
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 2017 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 01.01.2017 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 31.12.2017 stellt sich wie folgt dar:

	2016	2017	Veränderung
Anlagevermögen	181.727.068,45	179.136.256,60	-2.590.811,85
Umlaufvermögen	24.920.063,69	20.258.700,47	-4.661.363,22
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.848.855,00	1.995.199,44	146.344,44
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.356.022,83	130.839.058,04	11.483.035,21
Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	103.301.593,28	102.222.754,45	-1.078.838,83
Rückstellungen	33.760.818,09	35.651.384,55	1.890.566,46
Verbindlichkeiten	189.727.985,54	193.583.374,99	3.855.389,45
Passive Rechnungsabgrenzung	1.061.613,06	771.700,56	-289.912,50

#### 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.

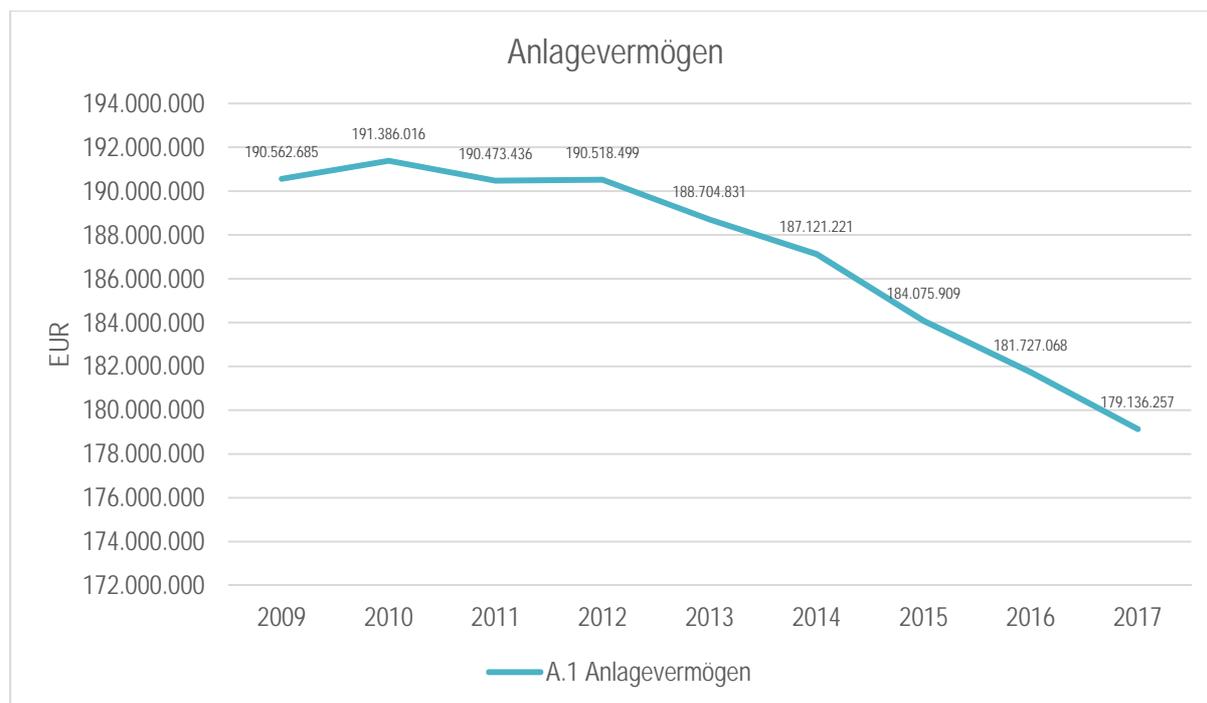
Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. III Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2017 179.136.256,60 Euro. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 181.727.068,45 Euro beträgt die Differenz -2.590.811,85 Euro. Die Veränderung erklärt sich wie folgt:

Anlagevermögen zum 01.01.2017	181.727.068,45 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr	1.331.603,13 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (HAR)	1.136.717,81 Euro
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>2.468.320,94 Euro</b>
abzgl. planmäßige Abschreibungen	-5.068.988,46 Euro
zzgl. Versorgungsrücklage	54.612,98 Euro
abzgl. Anlagenabgänge (Kto. 56512, 599)	-47.859,39 Euro
abzgl. Anlagenabgänge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	-1.363,47 Euro
zzgl. Anlagenzugänge (außerordentliche Erträge)	4.465,55 Euro
<b>Veränderung</b>	<b>-2.590.811,85 Euro</b>
<b>Anlagevermögen zum 31.12.2017</b>	<b>179.136.256,60 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.

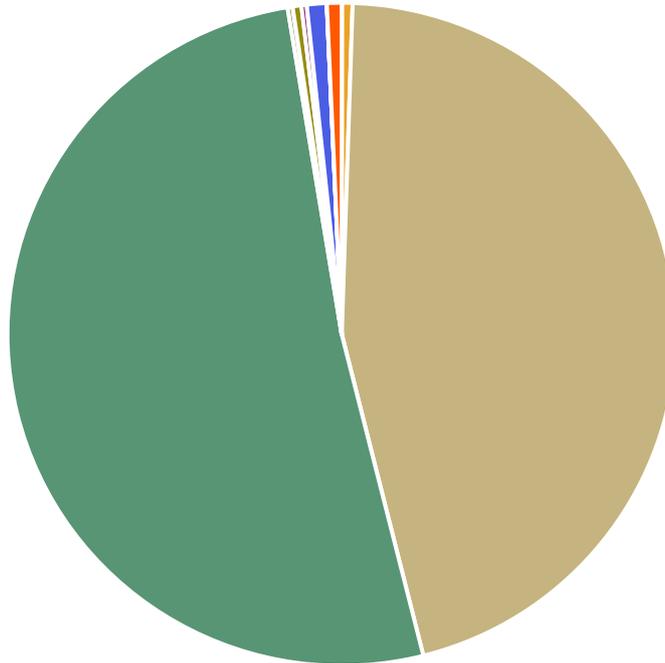
	2016	2017	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	167.868,00	208.131,00	40.263,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	5.079.290,06	4.683.672,06	-395.618,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.058.275,00	2.196.512,00	138.237,00
<b>Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.305.433,06</b>	<b>7.088.315,06</b>	<b>-217.118,00</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	2016	2017	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	24.078	24.078	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.221	843.033	-1.188
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.704.060	76.019.729	-1.684.331
1.2.4 Infrastrukturvermögen	87.087.600	85.665.690	-1.421.911
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	411.911	405.065	-6.846
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	684.547	700.947	16.400
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	420.755	430.719	9.964
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.788.052	1.608.902	-179.150
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	346.477	1.185.232	838.755
<b>Summe 1.2 Sachanlagen</b>	<b>169.311.700</b>	<b>166.883.393</b>	<b>-2.428.307</b>

## Aufteilung des Sachanlagevermögens



- 1.2.1 Wald, Forsten (0%)
- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (1%)
- 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 (1%)
- 1.2.9 Pflanzen und Tiere (0%)
- 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1%)

### 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. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

	2016	2017	Veränderung
<b>Summe Wald und Forsten</b>	<b>24.078</b>	<b>24.078</b>	<b>0</b>

### 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.

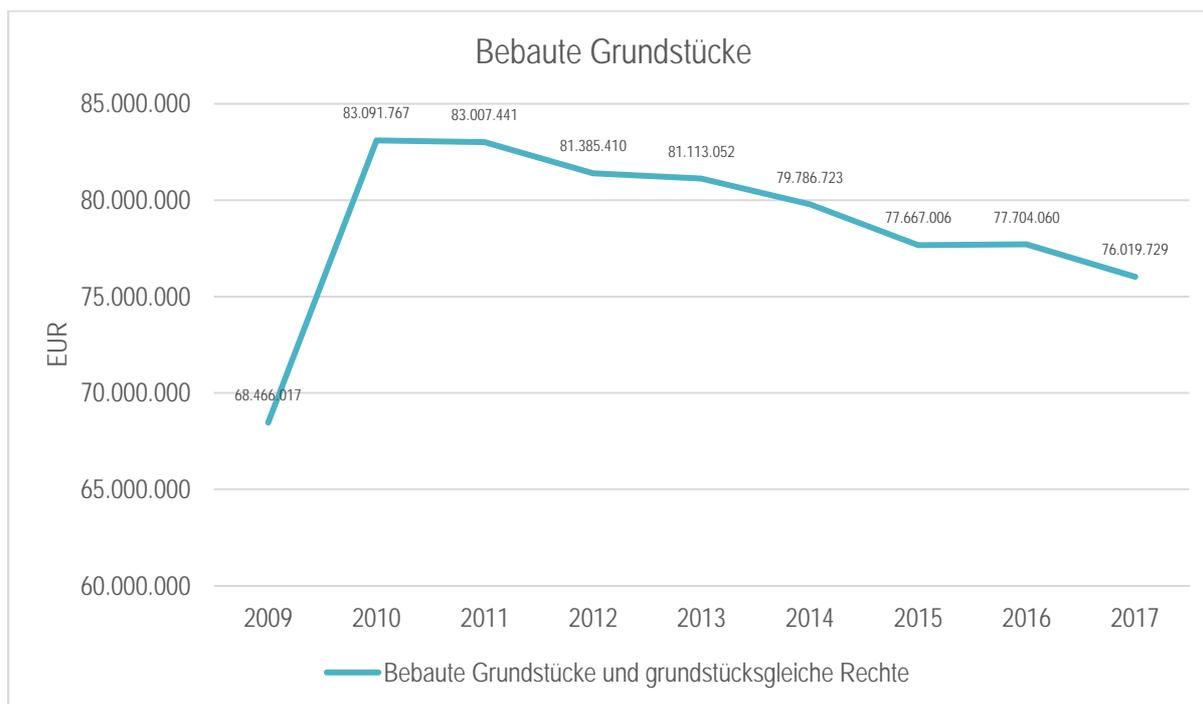
	2016	2017	Veränderung
Ackerland	439.536	438.348	-1.188
Gewässer	370.561	370.561	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	34.124	34.124	0
<b>Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>844.221</b>	<b>843.033</b>	<b>-1.188</b>

### 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.

	2016	2017	Veränderung
Soziale Einrichtungen	366.172	360.624	-5.548
Schulgebäude und Schulturnhallen	63.555.900	62.236.964	-1.318.936
Kulturanlagen	7.318.879	7.145.695	-173.184
Verwaltungsgebäude	3.658.745	3.555.388	-103.357
Sonstige Gebäude	2.804.364	2.721.058	-83.306
<b>Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>77.704.060</b>	<b>76.019.729</b>	<b>-1.684.331</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 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).

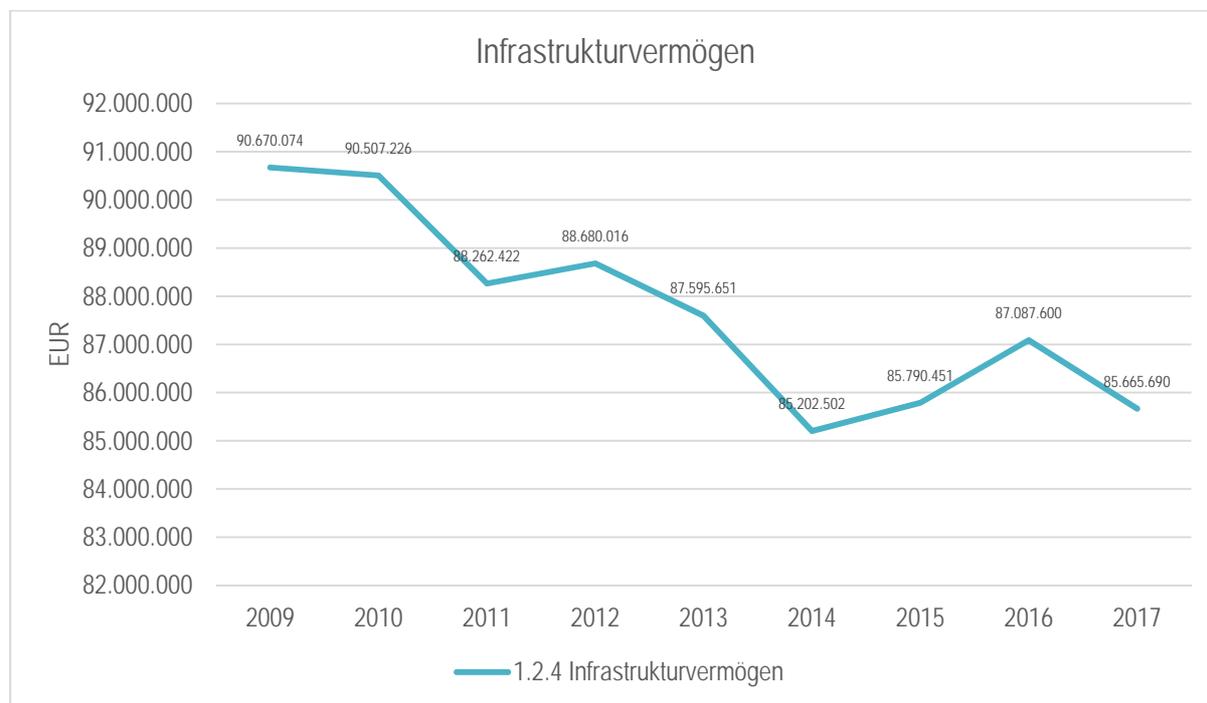
### 3.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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.

	2016	2017	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.972.880	12.696.384	-276.496
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	874.753	919.788	45.035
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	72.433.880	71.260.401	-1.173.479
Sonstiges Infrastrukturvermögen	806.087	789.117	-16.970
<b>Summe Infrastrukturvermögen</b>	<b>87.087.600</b>	<b>85.665.690</b>	<b>-1.421.911</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 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.

	2016	2017	Veränderung
Sonstige Gebäude	411.911	405.065	-6.846
<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>411.911</b>	<b>405.065</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.

	2016	2017	Veränderung
Kunstgegenstände	684.547	700.947	16.400
<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>684.547</b>	<b>700.947</b>	<b>16.400</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.

	2016	2017	Veränderung
Fahrzeuge	180.589	172.469	-8.120
Maschinen und technische Anlagen	181.142	204.066	22.924
Betriebsvorrichtungen	59.024	54.184	-4.840
<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>420.755</b>	<b>430.719</b>	<b>9.964</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 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.

	2016	2017	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.788.052	1.608.902	-179.150
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere</b>	<b>1.788.052</b>	<b>1.608.902</b>	<b>-179.150</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2016 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.

	2016	2017	Veränderung
Anlagen im Bau	346.477	1.185.232	838.755
<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>346.477</b>	<b>1.185.232</b>	<b>838.755</b>

Die Anlagen im Bau haben sich im Jahr 2017 wie folgt entwickelt:

<b>Stand zum 01.01.2017</b>	<b>346.476,69 Euro</b>
Baumaßnahmen an der Draisinenstrecke	146.980,31 Euro
Baumaßnahme Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	378.675,40 Euro
Baumaßnahme E-Ladesäulen	4.342,57 Euro
Straßenbaumaßnahmen	1.149.568,39 Euro
Baumaßnahmen an Radwegen	59.239,13 Euro
Baumaßnahmen an Fischtrepfen	7.668,48 Euro
<b>Summe Baumaßnahmen</b>	<b>1.746.474,28 Euro</b>
Folgende Anlagen im Bau wurden im Jahr 2017 fertiggestellt und aktiviert	
Kunstobjekt Reipoltskirchen	-1.554,00 Euro
Gleisverlängerung Altenglan	-77.688,67 Euro
Ausbau der Kreisstraße K22 OD Mayweilerhof	-811.544,58 Euro
<b>Summe Aktivierungen</b>	<b>-890.787,25 Euro</b>
Folgende Anlagen im Bau wurden im Jahr 2017 in Abgang gestellt	
Planungskosten der nicht realisierten Generalanierung Haselrech 1	-13.000,00 Euro
Planungskosten der nicht realisierten Bahnübergänge an der Draisinenstrecke	-3.931,60 Euro
<b>Summe Abgänge</b>	<b>-16.931,60 Euro</b>
<b>Stand der Anlagen im Bau zum 31.12.2017</b>	<b>1.185.232,12 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 langfristigem Charakter.

	2016	2017	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	3.488.404	3.488.404	0
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	554.081	608.694	54.613
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>5.109.935</b>	<b>5.164.548</b>	<b>54.613</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 31.12.2017	Anteil des Landkreises zum 31.12.2017	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2017
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 Unternehmens zum 31.12.2017	Anteil des Landkreises zum 31.12.2017	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2017
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 an 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 31.12.2017	Anteil des Landkreises zum 31.12.2017	Beteiligungsbuchwert in der Bilanz des LK zum 31.12.2017
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel	2.301.877,86 €	100,00 %	2.917.774,27 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel	31.761,69 €	100,00 %	1,00 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland	1.443.322,81 €	2 von 11 Stimmen	559.747,89 €
Zweckverband Pfalzmuseum f. Naturkunde, POLLICHIA-Museum	66.701,96 €	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 31.12.2012

\*\* Stand zum 31.12.2016

Gemäß der VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO hat die Gemeinde spätestens beim Jahresabschluss zum 31.12.2019 bei der Bilanzierung von Eigenbetrieben und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen als Finanzanlage das in der Bilanz des Eigenbetriebes festgestellte Eigenkapital ohne Gewinn- oder Verlustvorträge und ohne den Jahresgewinn/Jahresverlust des Eigenbetriebes als Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen. Die sog. „Spiegelbildmethode“ darf nicht angewandt werden. Der Landkreis Kusel verfährt ab dem Haushaltsjahr 2017 nach der geänderten Rechtslage.

### 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.

	2016	2017	Veränderung
Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (KVR-Fonds)	554.081,08 €	608.694,06 €	54.612,98 €

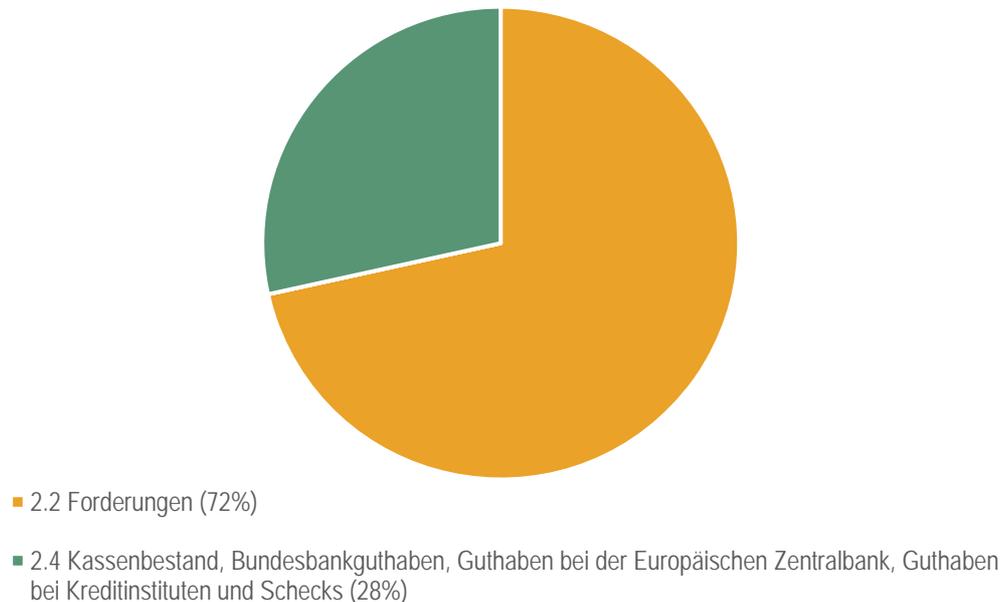
### 3.1.2 Umlaufvermögen

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:

	2016	2017	Veränderung
2.2 Forderungen	16.234.017	14.490.983	-1.743.034
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	8.686.047	5.767.717	-2.918.330
<b>Summe 2. Umlaufvermögen</b>	<b>24.920.064</b>	<b>20.258.700</b>	<b>-4.661.363</b>

Prozentuale Aufteilung des Umlaufvermögens



### 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.

	2016	2017	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.994.905	14.329.546	-1.665.358
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	164.916	67.403	-97.513
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.574	13.529	11.955

	2016	2017	Veränderung
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.505	5.247	1.742
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	14	0	-14
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	680	7.820	7.140
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	68.424	67.438	-986
<b>Summe 2.2 Forderungen</b>	<b>16.234.017</b>	<b>14.490.983</b>	<b>-1.743.034</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.

	2016	2017	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	8.686.047	5.767.717	-2.918.330

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden alle bereits im Haushaltsjahr ausgezahlten, 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.

	2016	2017	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.848.855	1.995.199	146.344
<b>Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.848.855</b>	<b>1.995.199</b>	<b>146.344</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:

	2016	2017	Veränderung
Kapitalrücklage	-20.079.709	-20.079.709	0
Ergebnisvortrag	-91.315.195	-99.276.314	-7.961.119
Jahresergebnis	-7.961.119	-11.483.035	-3.521.916
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.356.023	130.839.058	11.483.035
<b>Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

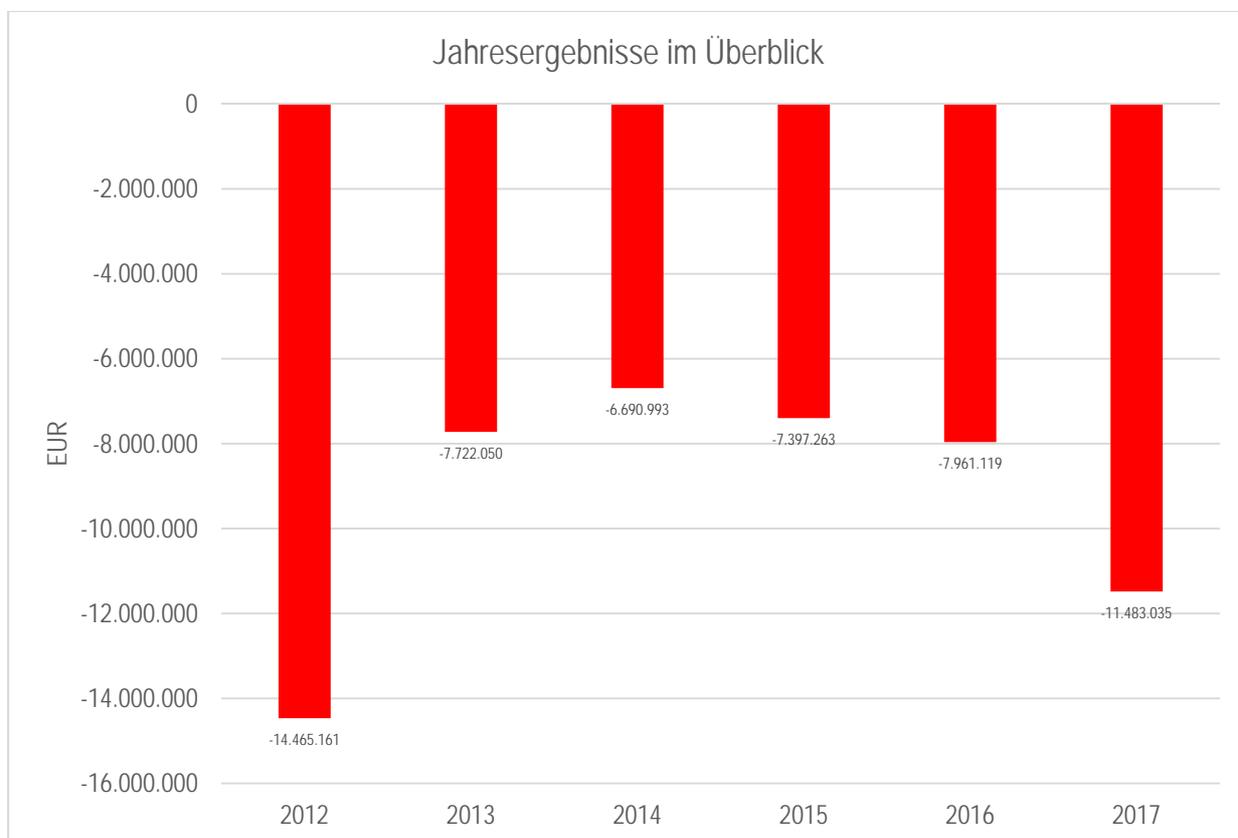
Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen dar.

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 26**

zu § 93 Abs. 4 GemO

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	9. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-14.514.882,26 €
2	8. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-12.911.360,18 €
3	7. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-13.687.649,12 €
4	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-13.925.837,07 €
5	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-14.465.160,55 €
6	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-7.722.049,99 €
7	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-6.690.992,68 €
8	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-7.397.262,86 €
9	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-7.961.119,20 €
10	Jahresergebnis	2017	-11.483.035,21 €
11	<b>Zwischensumme</b>		<b>-110.759.349,12 €</b>
12	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-13.290.521,00 €
13	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-11.868.962,00 €
14	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-13.184.898,00 €
15	<b>Summe</b>		<b>-149.103.730,12 €</b>



**Muster 28**  
zu § 93 Abs. 4  
GemO

<b>Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals</b>				
Ifd. 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 9. Haushaltsvorjahres	2008	-14.514.882,26 €	-35.743.613,54 €
3	Jahresergebnis des 8. Haushaltsvorjahres	2009	-12.911.360,18 €	-47.893.782,68 €
4	Jahresergebnis des 7. Haushaltsvorjahres	2010	-13.687.649,12 €	-61.193.600,48 €
5	Jahresergebnis des 6. Haushaltsvorjahres	2011	-13.925.837,07 €	-75.119.437,55 €
6	Jahresergebnis des 5. Haushaltsvorjahres	2012	-14.465.160,55 €	-89.584.598,10 €
7	Jahresergebnis des 4. Haushaltsvorjahres	2013	-7.722.049,99 €	-97.306.648,09 €
8	Jahresergebnis des 3. Haushaltsvorjahres	2014	-6.690.992,68 €	-103.997.640,77 €
9	Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2015	-7.397.262,86 €	-111.394.903,63 €
10	Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2016	-7.961.119,20 €	-119.356.022,83 €
11	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2017	-11.483.035,21 €	-130.839.058,04 €
12	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2018	-13.290.521,00 €	-144.129.579,04 €
13	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2019	-11.868.962,00 €	-142.708.020,04 €
14	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2020	-13.184.898,00 €	-157.314.477,04 €

<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.

	2016	2017	Veränderung
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	103.301.593	102.222.754	-1.078.839
<b>Summe 2. Sonderposten</b>	<b>103.301.593</b>	<b>102.222.754</b>	<b>-1.078.839</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 getroffen 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.

	2016	2017	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	101.669.286	99.862.307	-1.806.980
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.632.307	2.360.448	728.141
<b>Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>103.301.593</b>	<b>102.222.754</b>	<b>-1.078.839</b>

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

	2016	2017	Veränderung
Sonderposten von der EU	1.136.048,30	1.116.467,30	-19.581,00
Sonderposten vom Bund	853.741,00	825.592,00	-28.149,00
Sonderposten vom Land	89.031.383,93	88.221.846,67	-809.537,26
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	9.787.094,71	9.640.754,24	-146.340,47
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.271.775,53	2.174.926,43	-96.849,10
Sonderposten vom privaten Bereich	216.060,81	211.986,81	-4.074,00
Sonderposten vom übrigen Bereich	3.912,00	24.030,00	20.118,00
<b>Summe</b>	<b>103.300.016,28</b>	<b>102.215.603,45</b>	<b>-1.084.412,83</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 31.12.2017 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2016	2017	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	30.366.506	31.999.210	1.632.704
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.394.312	3.652.175	257.862
<b>Summe 3. Rückstellungen</b>	<b>33.760.818</b>	<b>35.651.385</b>	<b>1.890.566</b>

Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die Rückstellungen wie folgt:

	Wert zum 31.12.2016	Zuführungen	Abgänge	Umbuchungen	Wert zum 31.12.2017	Veränderung
Rückstellung für Pensionen (Aktive)	13.577.903,00	1.447.451,00	0,00	-742.366,00	14.282.988,00	+705.085,00
Rückstellung für Beihilfen (Aktive)	4.173.531,00	348.780,00	0,00	-110.650,00	4.411.661,00	+238.130,00
Rückstellung für Pensionen (Pensionäre)	9.914.060,00	0,00	-94.323,00	742.366,00	10.562.103,00	+648.043,00
Rückstellung für Beihilfen (Pensionäre)	2.701.012,00	0,00	-69.204,00	110.650,00	2.742.458,00	+41.446,00
Urlaubsrückstellung	757.346,66	86.229,12	0,00	0,00	843.575,78	+86.229,12
Überstundenrückstellungen	422.753,00	0,00	-160.974,74	0,00	261.778,26	-160.974,76
Rückstellungen für Altersteilzeit	292.463,98	9.187,25	-21.579,17	0,00	280.072,06	-12.391,92
Rückstellungen für drohende Gerichtsverfahren	1.600.000,00	345.000,00	0,00	0,00	1.945.000	+350.000,00
Rückstellung für den nicht durch EK gedeckten Fehlbetrag JC Kusel	321.748,45	0,00	0,00	0,00	321.748,45	+/-0,00
<b>Summe</b>	<b>33.760.818,09</b>	<b>2.236.647,37</b>	<b>-346.080,91</b>	<b>0,00</b>	<b>35.651.384,55</b>	<b>+1.890.566,46</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 ergibt sich einerseits aus Einstellungen von zusätzlichen Beamten (4 Anwärter, 2 Umwandlungen von tariflich Beschäftigten ins Beamtenverhältnis, 1 Neueinstellung mittlerer Dienst im Bereich der Asylbewerberleistungen).

Zum anderen konnte die ppa Bad-Dürkheim für die Berechnung der Rückstellungen erstmals ab dem Jahr 2017 die Auswirkungen des Erhalts eines Abfindungsbetrages im Sinne des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrages (VLT-StV) detaillierter als bisher abbilden. In der Vergangenheit hat das Vorliegen eines Abfindungsbetrages bei den bisherigen Berechnungsmodellen in Einzelfällen zum dem Effekt geführt, dass die Rückstellungen beim Eintritt

in den Ruhestand erheblich erhöht wurden. Um dem entgegenzuwirken wurden nun mehrere Faktoren in die Berechnung mit einbezogen, um die Auswirkungen des VLT-StV besser abbilden zu können.

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 31.12.2017 noch nicht entschieden. Weiterhin wurde diese Rückstellung im Jahr 2017 um 345.000 Euro erhöht. Dies begründet sich mit einer Klageandrohung der DB Regio Bus Südwest im Bereich des ÖPNV.

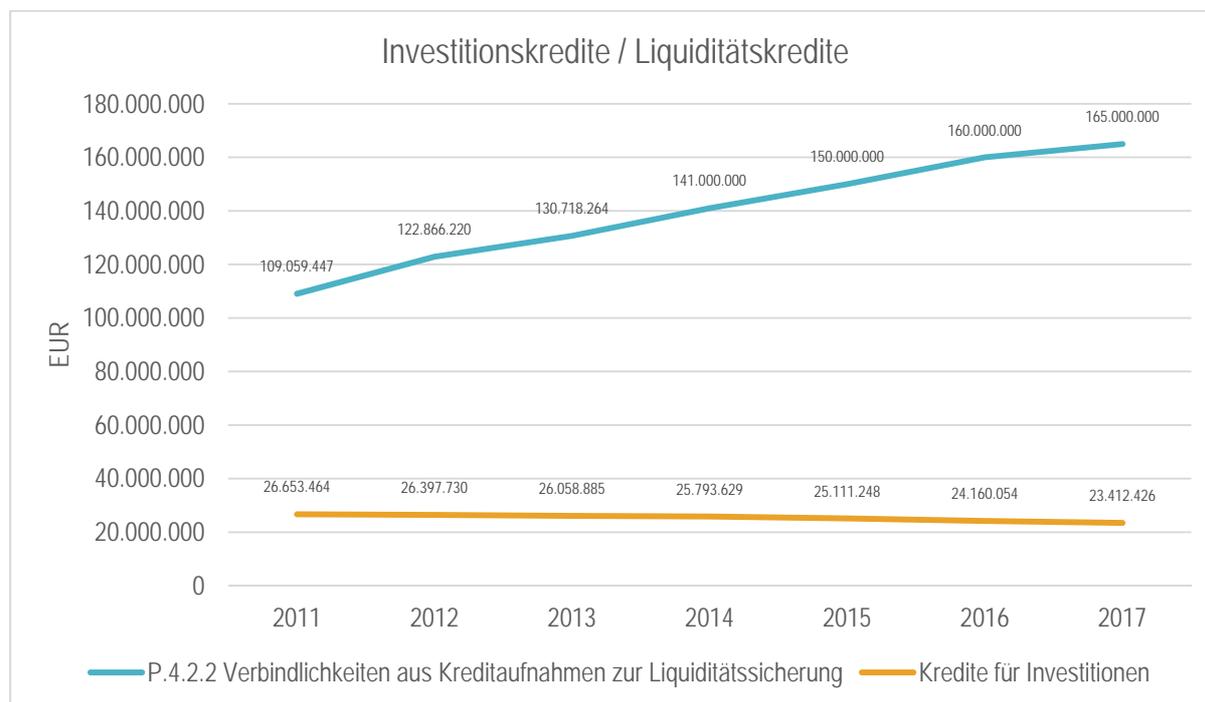
In den vergangenen Jahren wurden Verluste des Jobcenters, welche in der Bilanz des Eigenbetriebes als Forderung gegenüber des Einrichtungsträgers bilanziert sind, i.H.v. 330.664,91 Euro als Rückstellung in der Bilanz des Landkreises "gespiegelt". Diese Rückstellung wird gemäß VV Nr.5 zu § 34 GemHVO ab dem Jahr 2017 nicht mehr fortgeschrieben.

### 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.

	2016	2017	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	184.160.054	188.412.426	4.252.372
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.221.168	1.752.402	-468.766
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	491.452	884.769	393.317
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	123.641	219.060	95.419
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.335	92.361	84.026
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	90.251	7.574	-82.677
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.123.669	1.351.440	-772.229
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	509.415	863.342	353.927
<b>Summe 4. Verbindlichkeiten</b>	<b>189.727.986</b>	<b>193.583.375</b>	<b>3.855.389</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 2017 wie folgt dar:

Stand 01.01.2017 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	24.160.053,82 Euro
+ Kreditaufnahme aus HER 2016	1.235.000,00 Euro
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	0,00 Euro
<i>Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten</i>	1.235.000,00 Euro
- Planmäßige Tilgung	- 1.982.628,18 Euro
- Tilgung aus Umschuldungen	- 0,00 Euro
<i>Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	- 1.982.628,18 Euro
Stand 31.12.2017 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	23.412.425,64 Euro
+ Kreditbedarf 2017 (HER)	1.589.000,00 Euro
Gesamtbetrag der Investitionskredite	25.001.425,64 Euro

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 160.000.000,00 Euro um 5.000.000 Euro auf 165.000.000,00 Euro resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der aus der Deckungslücke zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand.

### 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.

	2016	2017	Veränderung
<b>Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.061.613</b>	<b>771.701</b>	<b>289.912</b>

## 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

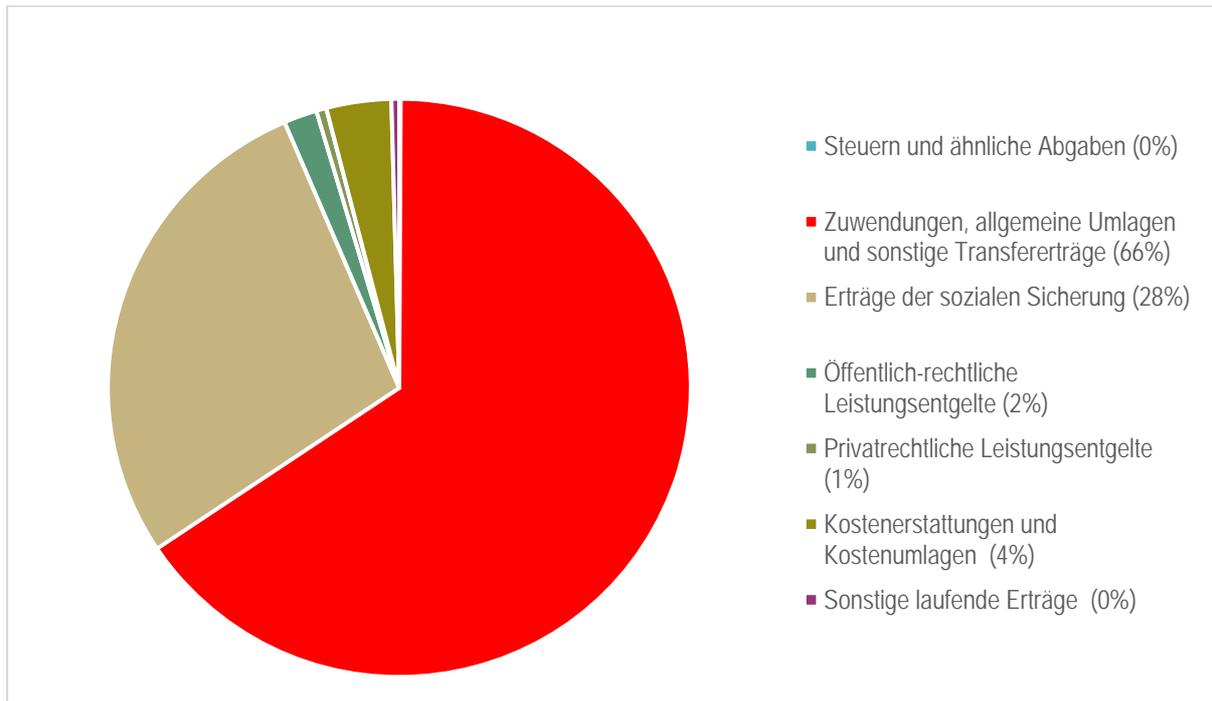
In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder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

### 4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 111.948.301,10 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf - 1.513.576,10 Euro bzw. um -1,35 Prozent.

#### Ertragspositionen im Einzelnen:

	E'2017	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	81.303,29	0,07
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.376.405,46	65,54
Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	27,94
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.416,53	1,85
Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.348,62	0,56
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.895,83	3,60
Sonstige laufende Erträge	490.416,91	0,44
<b>Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit</b>	<b>111.948.301,10</b>	<b>100,00</b>

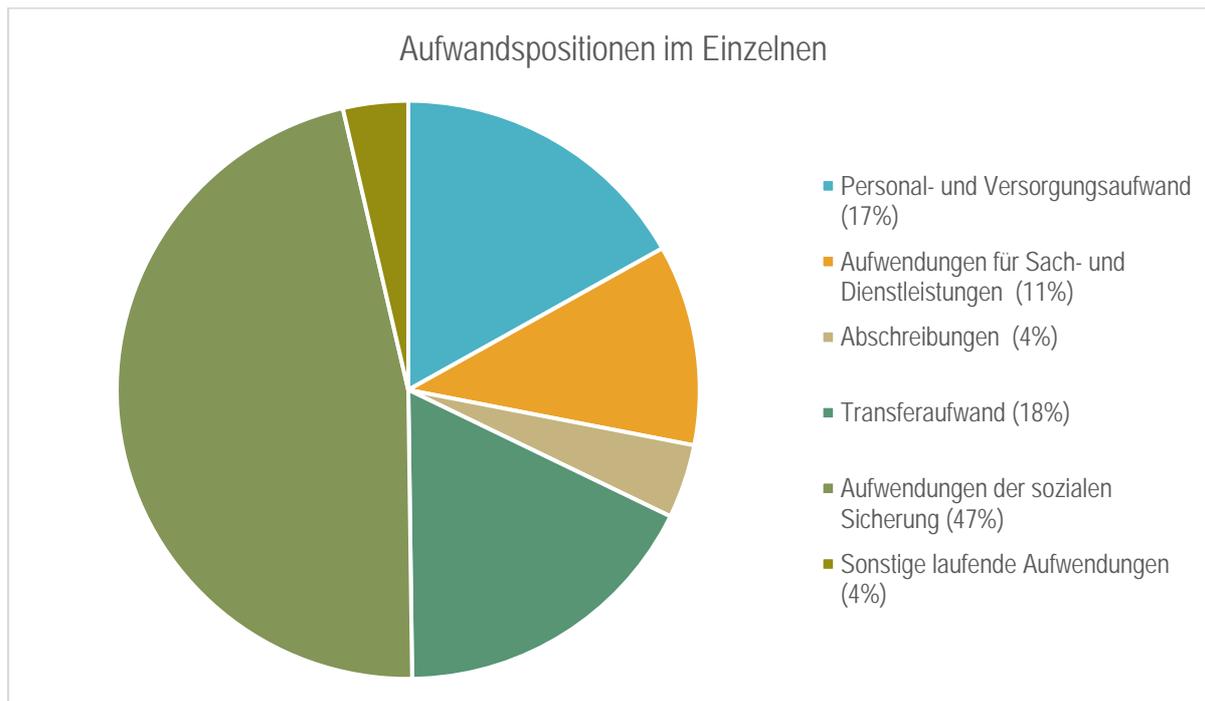


#### 4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2017 auf 122.728.337,60 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.676.428,96 Euro bzw. um 2,18 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 127.252.865 Euro um -4.524.527,40 Euro ab, dies entspricht -3,69 Prozent.

##### Aufwandspositionen im Einzelnen:

	E'2017	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	20.684.326,74	16,85
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.776.265,59	11,23
Abschreibungen	5.068.988,46	4,13
Transferaufwand	21.568.117,78	17,57
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	46,61
Sonstige laufende Aufwendungen	4.426.841,45	3,61
<b>Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>122.728.337,60</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 2017 auf 140.546,91 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 13.648,78 Euro bzw. um 10,76 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 134.250 Euro um 6.296,91 Euro ab, dies entspricht 4,69 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 2017 auf 831.079,57 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -666.906,32 Euro bzw. um -80,25 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 850.960 Euro um -19.880,43 Euro ab, dies entspricht -2,34 Prozent.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2017 auf -690.532,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 680.555,10 Euro bzw. um -49,64 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von -716.710 Euro um 26.177,34 Euro ab, dies entspricht -3,65 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 2017 wurden keine außerordentlichen Erträge und Aufwendungen veranschlagt.

Beim Haushaltsvollzug wurden 4.465,55 € außerordentliche Erträge gebucht. Hierbei handelt es sich um Erträge aus dem Zugang von Grundstücken im Infrastrukturvermögen nach entschädigungslosen Übertragungen von Straßenflächen nach dem Landesstraßengesetz.

Außerdem wurden 16.931,60 € an außerordentlichen Aufwendungen getätigt. Hier handelt es sich um Verluste aus dem Abgang von geleisteten Planungskosten für Anlagen im Bau (Generalsanierung Haselrech 1, Bahnübergang in Altenglan). Da diese Baumaßnahmen nicht realisiert wurden, mussten diese Anlagen im Bau aufwandswirksam ausgebucht werden.

## 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

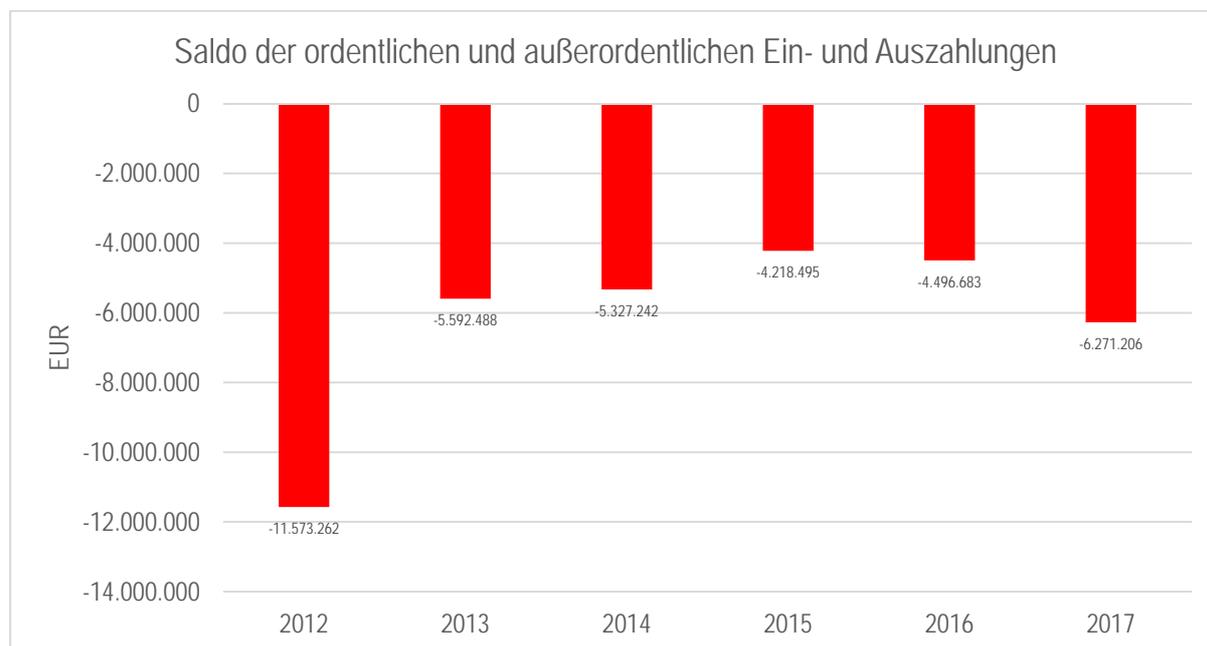
- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

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
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	110.364.006	110.900.830,74	536.824,74
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	121.417.652	116.586.918,62	-4.830.733,38
<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-11.053.646</b>	<b>-5.686.087,88</b>	<b>5.367.558,12</b>
<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-733.010</b>	<b>-585.117,99</b>	<b>147.892,01</b>
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-11.786.656</b>	<b>-6.271.205,87</b>	<b>5.515.450,13</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.818.790	1.094.336,17	-1.724.453,83
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.408.050	2.236.846,73	-2.171.203,27
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.589.260</b>	<b>-1.142.510,56</b>	<b>446.749,44</b>
<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>-13.375.916</b>	<b>-7.413.716,43</b>	<b>5.962.199,57</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	15.365.827	6.235.000,00	-9.130.827,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.989.911	1.982.628,18	-7.282,82
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>13.375.916</b>	<b>4.252.371,82</b>	<b>-9.123.544,18</b>

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



### Muster 27

zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= Betrag
in €					
1	9. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2008	-11.014.836,06 €	-1.858.635,42 €	-12.873.471,48 €
2	8. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2009	-10.367.032,47 €	-2.027.574,74 €	-12.394.607,21 €
3	7. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2010	-11.370.864,83 €	-2.160.459,15 €	-13.531.323,98 €
4	6. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2011	-12.428.086,91 €	-2.225.548,40 €	-14.653.635,31 €
5	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2012	-11.573.261,77 €	-2.336.619,54 €	-13.909.881,31 €
6	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-5.592.488,34 €	-2.417.731,19 €	-8.010.219,53 €
7	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-5.327.241,76 €	-2.271.141,08 €	-7.598.382,84 €
8	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-4.218.494,83 €	-2.278.267,46 €	-6.496.762,29 €
9	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-4.496.683,42 €	-2.021.194,18 €	-6.517.877,60 €
10	Haushaltsjahr	2017	-6.271.205,87 €	-1.982.628,18 €	-8.253.834,05 €
11	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 10)		-82.660.196,26 €	-21.579.799,34 €	-104.239.995,60 €
12	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-9.247.945,00 €	-1.966.517,00 €	-11.214.462,00 €
13	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-8.278.477,00 €	-1.988.368,00 €	-10.266.845,00 €
14	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-9.768.813,00 €	-2.033.193,00 €	-11.802.006,00 €
15	<b>Summe</b>		-109.955.431,26 €	-27.567.877,34 €	-137.523.308,60 €

## 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 31.12.2017	Stand 31.12.2016
Förderung des Wohnungsbaues	25.000,00 €	25.000,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland	135.000,00 €	135.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland	3.487.791,32 €	3.809.741,36 €
Westpfalz-Klinikum GmbH	1.748.985,42 €	1.168.252,69 €
<b>Summe</b>	<b>5.396.776,74 €</b>	<b>5.137.994,05 €</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 %	2.301.877,86 €	-615.896,41 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel, Fritz-Wunderlich-Str. 49b, 66869 Kusel	100 %	31.761,69 €	-5.473,67 €
Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH, Lehnstr. 16, 66869 Kusel	100 %	192.086,58 €	5.993,17 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	51 %	310.488,25 €	60.488,25 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH, Marktplatz 1, 66869 Kusel	50 %	-152.966,34 €	-164.044,52 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH, Hellmut-Hartert-Str. 1, 67655 Kaiserslautern	25 %	17.811.326,40 €	-2.825.317,93 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	18,18 %	1.443.322,81 €	-55.868,76 €

### 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.

Ab dem Jahr 2017 wird auf eine Spiegelung des Eigenkapitals gem. VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO verzichtet.

## Anzahl der Beschäftigten

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
ehrenamtl. Beamte	17	8	9
Beamtinnen/Beamte	100	101	90
Anwärterinnen/Anwärter	11	10	7
tariflich Beschäftigte	401	381	353
geringfügig Beschäftigte	57	56	15
Auszubildende	9	6	6
<b>Insgesamt</b>	<b>595</b>	<b>562</b>	<b>480</b>

## Kreistag

Folgende Personen gehörten zum 31.12.2017 dem Kreistag an:

Vorsitzender: Otto Rubly

Mitglieder	Frank Aulenbacher	Markus Bauer	Herwart Dilly
	Matthias Bachmann	Sven Eckert	Hans Harth
	Klaus Drumm	Xaver Jung	Olaf Radolak
	Horst Flesch	Pius Klein	Hans Schlemmer
	Frieder Haag	Michael Kolter	Helge Schwab
	Peter Koch	Christoph Lothschütz	Heinrich Steinhauer
	Jürgen Kreischer	Katharina Marchetti	
	Ute Lauer	Dr. Leo Reiser	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 17.12.2018



\_\_\_\_\_  
Otto Rubly, Landrat

## 8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

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

Kreis Kusel

# Rechenschaftsbericht

2017



# 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 Personal- und Versorgungsaufwand .....	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 2017 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: 31.12.2017):

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 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 Gesamtbetrag 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 -11.483.035,21 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -14.321.906 Euro beträgt die Veränderung 2.838.870,79 Euro.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.883.374,24 Euro (TOP 2.2. der Kreistagssitzung vom 06.09.2017) aus dem Haushaltsjahr 2016 übertragen. Von diesen Ermächtigungen wurden im Jahr 2017 1.181.304,14 Euro verfügt. Rechnet man diesen „Aufwand“ aus dem Jahresergebnis heraus, dann würde sich der Jahresfehlbetrag auf -10.301.731,07 Euro reduzieren. Im Vergleich zum Haushaltsplan würde dann die Veränderung 4.020.174,93 Euro (Verbesserung) betragen.

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

**Verbesserungen:**

Nettoaufwand der sozialen Sicherung		3.180
hiervon: Soziales	2.631	
Jugend	549	
Personalkostenerstattungen		273
Unterhaltung Infrastrukturvermögen		242
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Pos. 4 ER ohne KVHS)		205
Auflösung Personalrückstellungen		202
sonstige lfd. Aufwendungen (Pos. 18 ER)		195
Kreisvolkshochschule (KVHS ohne Personalkosten)		177
Sachkostenerstattungen Schulzentren		174
Straßenunterhaltungskosten an das Land		88
Schülerbeförderung Netto		74

**4.810****Verschlechterungen:**

Heizung		273
Personal- und Versorgungsaufwendungen		222
hiervon: nicht zahlungswirksam	409	
zahlungswirksam (Verbesserung)	-187	
Erstattung v. Land f. AFA Gesundheitsamt + Schwerpunktjugendamt		216
Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten		58
Sonstige Verschlechterungen		21

**790****Saldo Ergebnisrechnung (Verbesserung):****4.020****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 Fi-

nanzkrise. 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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	113.461.877,20	113.647.669	111.948.301,10	-1.699.367,90	-1,50
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	120.051.908,64	127.252.865	122.728.337,60	-4.524.527,40	-3,56
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.590.031,44	-13.605.196	-10.780.036,50	2.825.159,50	20,77
Zins- und sonstige Finanzerträge	126.898,13	134.250	140.546,91	6.296,91	4,69
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.497.985,89	850.960	831.079,57	-19.880,43	-2,34
Finanzergebnis	-1.371.087,76	-716.710	-690.532,66	26.177,34	3,65
Ordentliches Ergebnis	-7.961.119,20	-14.321.906	-11.470.569,16	2.851.336,84	19,91
Außerordentliches Ergebnis	--	0	-12.466,05	-12.466,05	-100,00
Jahresergebnis	-7.961.119,20	-14.321.906	-11.483.035,21	2.838.870,79	19,82

### 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 -10.780.036,50 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -4.190.005,06 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.825.159,50 Euro.

## Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -690.532,66 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjaheresergebnis um 680.555,10 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 26.177,34 Euro verändert.

## Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -11.470.569,16 Euro abschließt und vom Vorjaheresergebnis um -3.509.449,96 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 2.851.336,84 Euro.

## Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -12.466,05 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -11.483.035,21 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beträgt -3.521.916,01 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -14.321.906 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.838.870,79 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 2017 ergaben sich Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt 222.075,74 €.

Diese entfallen komplett auf den Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt – ordentliche Auszahlungen. Diese Überschreitungen in Höhe von 222.075,74 € belaufen sich auf 0,18 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes (123.576.348,77 €). Im Rahmen des endgültigen Jahresabschlusses wurden Einsparungen bei anderen Aufwendungen erzielt wurden um diese Haushaltsüberschreitungen abzudecken.

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.	Gesamter Ergebnishaushalt - Personal- und Versorgungsaufwendungen	222.075,74 Euro
Summe		222.075,74 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.

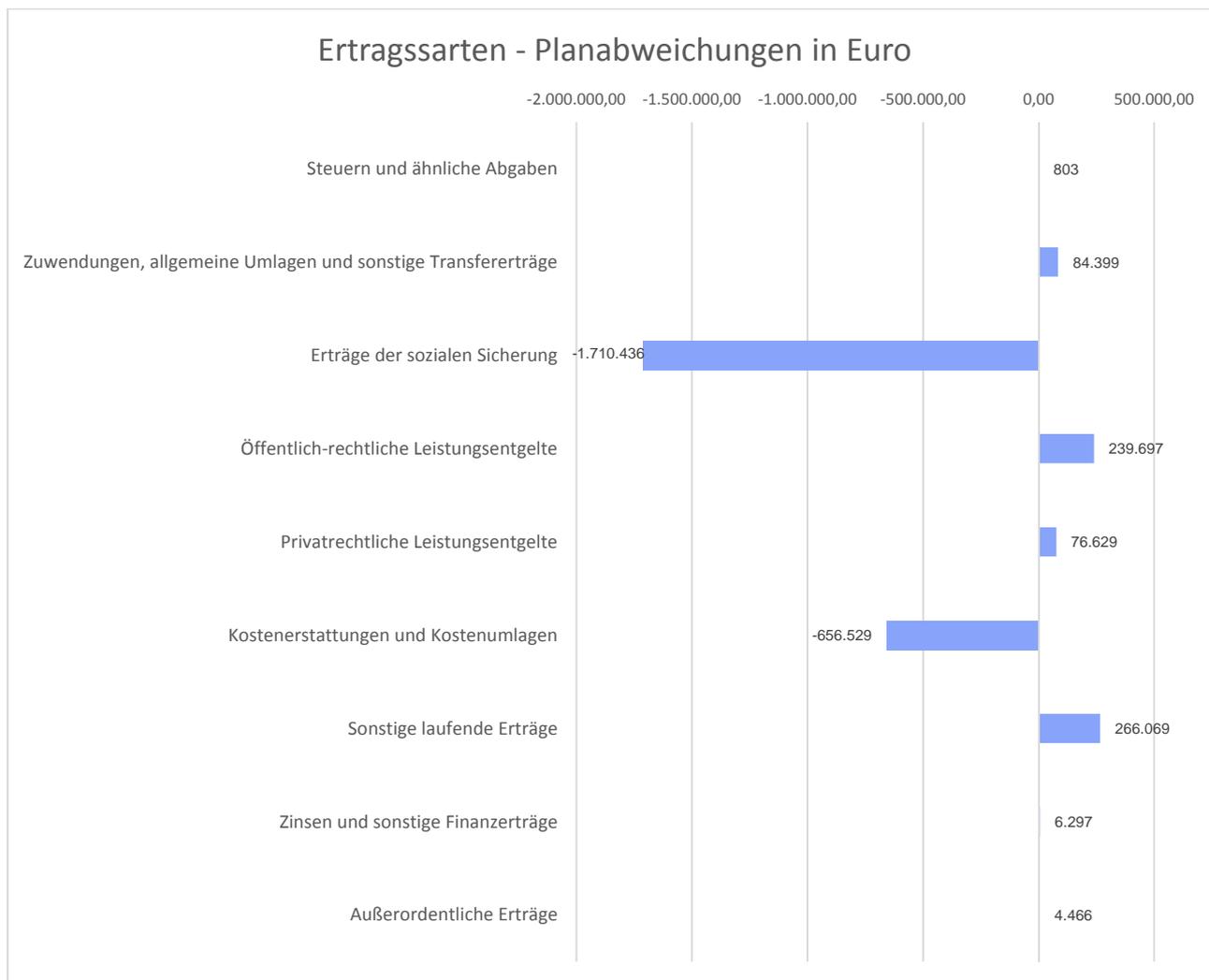
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
Steuern und ähnliche Abgaben	81.666,08	80.500	81.303,29	803,29	1,00
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.627.850,01	73.292.006	73.376.405,46	84.399,46	0,12
Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	32.987.950	31.277.514,46	-1.710.435,54	-5,19
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.824.791,29	1.827.720	2.067.416,53	239.696,53	13,11
Privatrechtliche Leistungsentgelte	693.782,11	550.720	627.348,62	76.628,62	13,91
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.215.671,31	4.684.425	4.027.895,83	-656.529,17	-14,02
Sonstige laufende Erträge	198.732,93	224.348	490.416,91	266.068,91	118,60
<b>Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>113.461.877,20</b>	<b>113.647.669</b>	<b>111.948.301,10</b>	<b>-1.699.367,90</b>	<b>-1,50</b>
Zinsen und sonstige Finanzerträge	126.898,13	134.250	140.546,91	6.296,91	4,69
Außerordentliche Erträge	--	0	4.465,55	4.465,55	100,00
<b>Gesamtertrag</b>	<b>113.588.775,33</b>	<b>113.781.919</b>	<b>112.093.313,56</b>	<b>-1.688.605,44</b>	<b>-1,48</b>

Die Erträge insgesamt weichen um -1.495.461,77 Euro vom Vorjahresergebnis und um -1.688.605,44 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von -1.513.576,10 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -1.699.367,90 Euro.

## Planabweichungen nach Ertragsarten

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



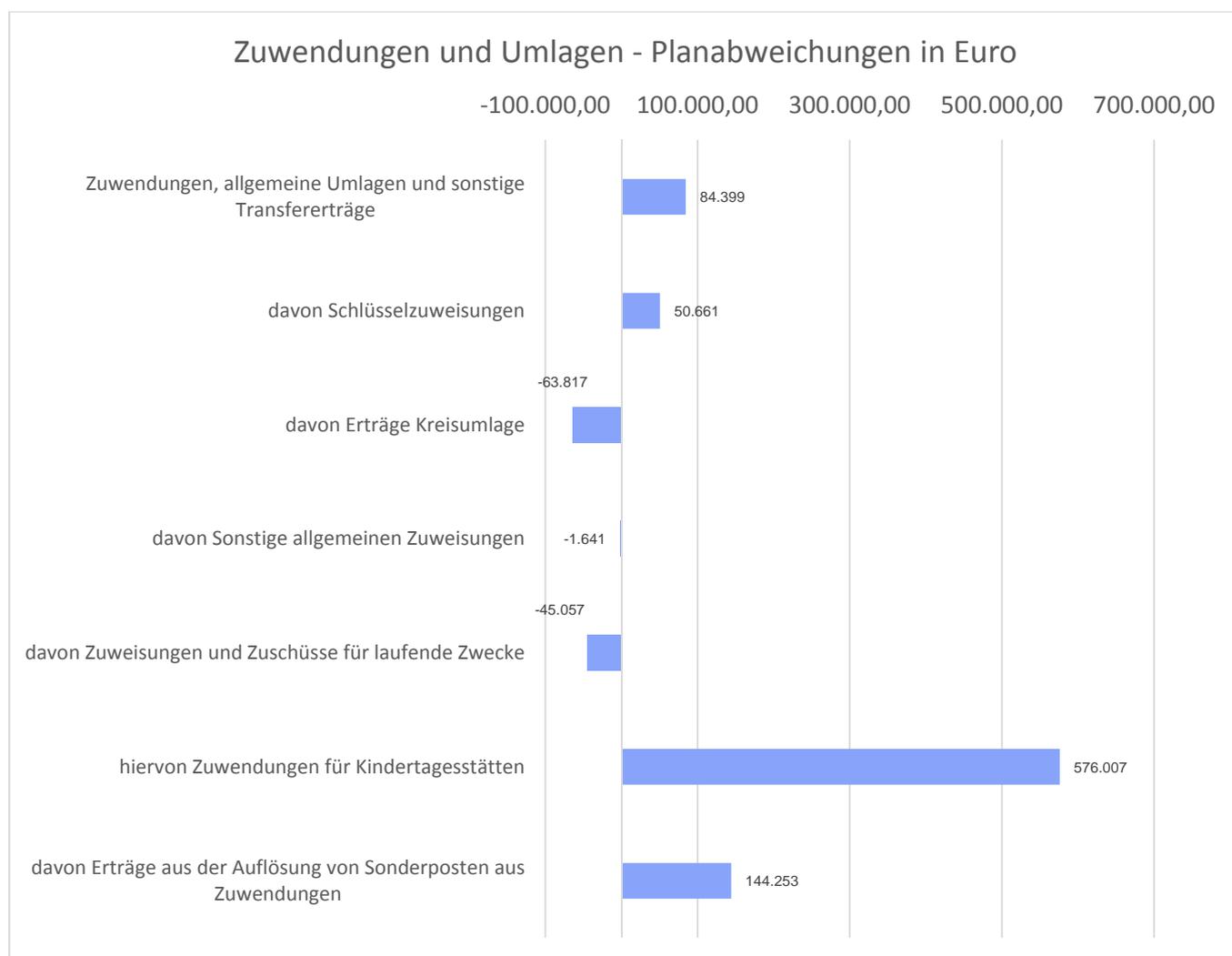
### Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 1.748.555,45 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 84.399,46 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.627.850,01	73.292.006	73.376.405,46	84.399,46	0,12
davon Schlüsselzuweisungen	22.085.179,00	22.053.892	22.104.553,00	50.661,00	0,23
davon Erträge Kreisumlage	24.744.239,00	26.338.011	26.274.194,00	-63.817,00	-0,24
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	4.067.553,83	3.494.147	3.492.506,07	-1.640,93	-0,05
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.729.908,78	18.656.205	18.611.147,99	-45.057,01	-0,24
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>10.148.768,96</i>	<i>9.800.000</i>	<i>10.376.006,77</i>	<i>576.006,77</i>	<i>5,88</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.000.969,40	2.749.751	2.894.004,40	144.253,40	5,25

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Die Mehr- bzw. Mindererträge 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. 576 T€ (siehe 2.1.3 ab Seite 102) mit den Mindererträgen von 45 T€ bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke, so entstehen Verschlechterungen bei anderen Zuwendungsarten von 621 T€. Die resultieren aus geringeren Zuwendungen aus I-Stock und Schulbaumitteln, die im Ergebnishaushalt veranschlagt wurden und im Jahr 2017 nicht zur Bewilligung bzw. zum Mittelabruf kamen. Hierzu zählen insbesondere: 120.800 Euro I-Stock-Mittel für die Brandschutzertüchtigung beim Dienstgebäude, 287.130 Euro für den barrierefreien Ausbau in der Zehntscheune und 371.000 Euro für den barrierefreien Ausbau auf Burg-Lichtenberg.

### Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	32.987.950	31.277.514,46	-1.710.435,54	-5,19
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.824.791,29	1.827.720	2.067.416,53	239.696,53	13,11
Privatrechtliche Leistungsentgelte	693.782,11	550.720	627.348,62	76.628,62	13,91
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.215.671,31	4.684.425	4.027.895,83	-656.529,17	-14,02
Sonstige laufende Erträge	198.732,93	224.348	490.416,91	266.068,91	118,60
Zins- und sonstige Finanzerträge	126.898,13	134.250	140.546,91	6.296,91	4,69
Außerordentliche Erträge	--	0	4.465,55	4.465,55	100,00

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultieren aus höheren Gebühreneinnahmen insbesondere im Bereich der Zulassungsstelle (111 T€), der KVHS (35 T€), der Bauverwaltung (27 T€), der Immissionsschutzbehörde (27 T€) und den Beteiligungen an den Essenkosten an Schulen (20 T€).

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten konnten 77 T€ an Mehrerträgen generiert werden. Dies begründet sich durch höhere Miet- und Pachteinnahmen bei den kreiseigenen Liegenschaften und durch Mehreinnahmen aus Eintrittsgeldern beim Kulturprogramm.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden 657 T€ weniger verbucht als veranschlagt. Dies erklärt sich durch geringere Kostenerstattungen durch das Land im Bereich der Erstuntersuchung von Asylbegehrenden durch das Gesundheitsamt (42 T€), im Bereich des Schwerpunktjugendamts (174 T€) sowie beim Breitbandausbau (197 T€). Weiterhin wurden bei den Kostenerstattungen vom Bund 125 T€ weniger gebucht als veranschlagt (250 T€ Mindererträge beim Breitbandausbau; 125 T€ Mehrerträge bei den Kostenerstattungen für Integrationskurse KVHS). Bei den Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich für Flüchtlingsintegrationsmaßnahmen ergeben Mindereinnahmen von 249 T€ da diese im Jahr 2017 nicht wie geplant durchgeführt wurden.

Hauptsächlich durch erhöhte Auflösungen von Personalrückstellungen konnten bei den sonstigen laufenden Erträgen 266 T€ Mehrerträge erzielt werden.

Die Zinserträge in Höhe von 141 T€ setzten sich zusammen aus der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Kusel in Höhe von 105 T€ (wie veranschlagt) und der Neuen Energie Pfälzer Bergland GmbH in Höhe von 23 T€ (außerplanmäßig).

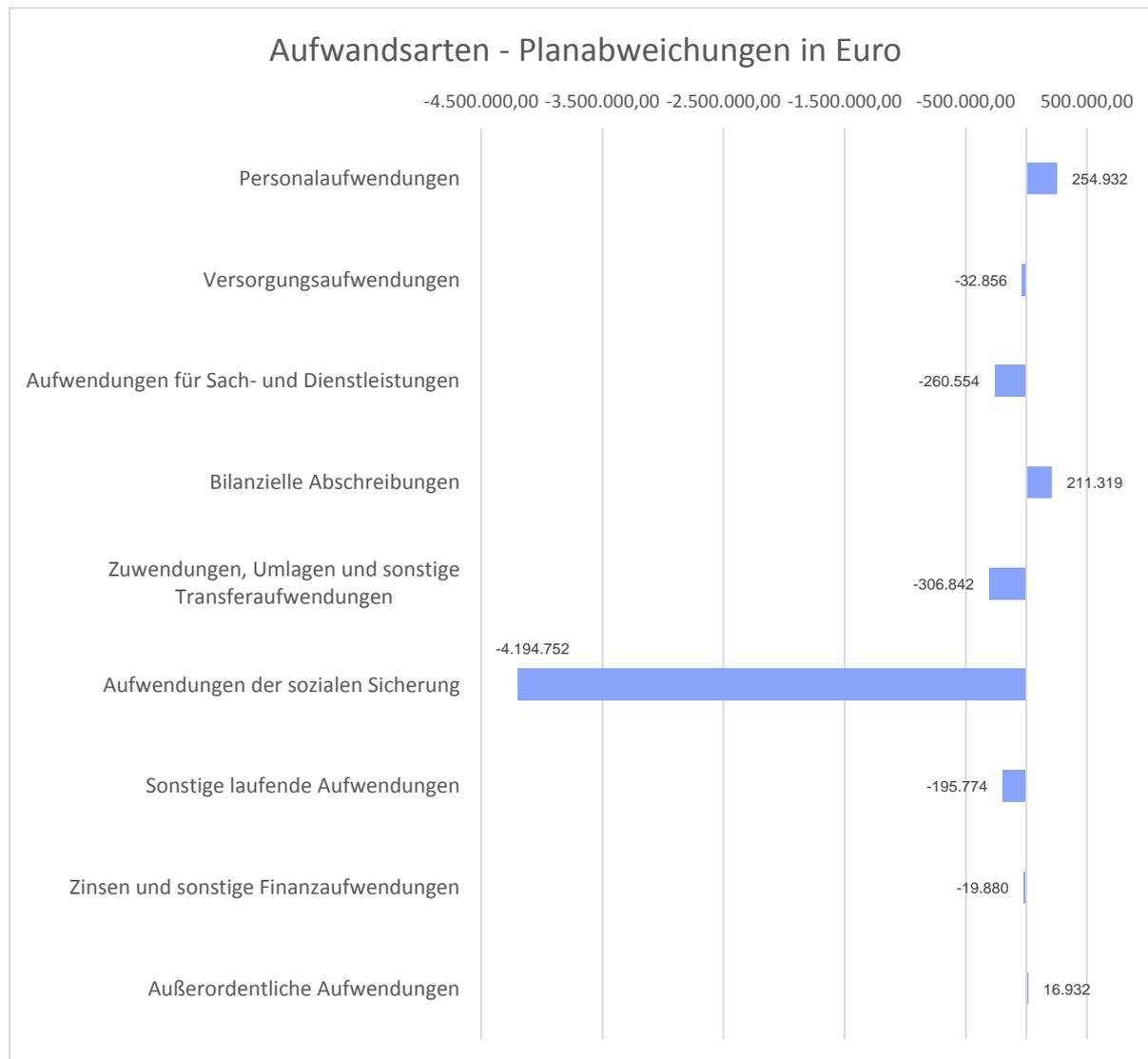
Bei den außerordentlichen Erträge in Höhe von 4 T€ handelt es sich um Erträge aus dem Zugang von Grundstücken im Infrastrukturvermögen nach entschädigungslosen Übertragungen von Straßenflächen nach dem Landesstraßengesetz.

### 2.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
Personalaufwendungen	18.759.423,48	18.804.106	19.059.037,77	254.931,77	1,36
Versorgungsaufwendungen	1.395.333,55	1.658.145	1.625.288,97	-32.856,03	-1,98
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.761.162,11	14.036.820	13.776.265,59	-260.554,41	-1,86
Bilanzielle Abschreibungen	5.167.800,41	4.857.669	5.068.988,46	211.319,46	4,35
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.312.073,20	21.874.960	21.568.117,78	-306.842,22	-1,40
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	61.398.550	57.203.797,58	-4.194.752,42	-6,83
Sonstige laufende Aufwendungen	4.251.845,35	4.622.615	4.426.841,45	-195.773,55	-4,24
<b>Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120.051.908,64</b>	<b>127.252.865</b>	<b>122.728.337,60</b>	<b>-4.524.527,40</b>	<b>-3,56</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.497.985,89	850.960	831.079,57	-19.880,43	-2,34
Außerordentliche Aufwendungen	--	0	16.931,60	16.931,60	100,00
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>121.549.894,53</b>	<b>128.103.825</b>	<b>123.576.348,77</b>	<b>-4.527.476,23</b>	<b>-3,53</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.026.454,24 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 123.576.348,77 Euro weichen um -4.527.476,23 Euro vom Haushaltsansatz ab.

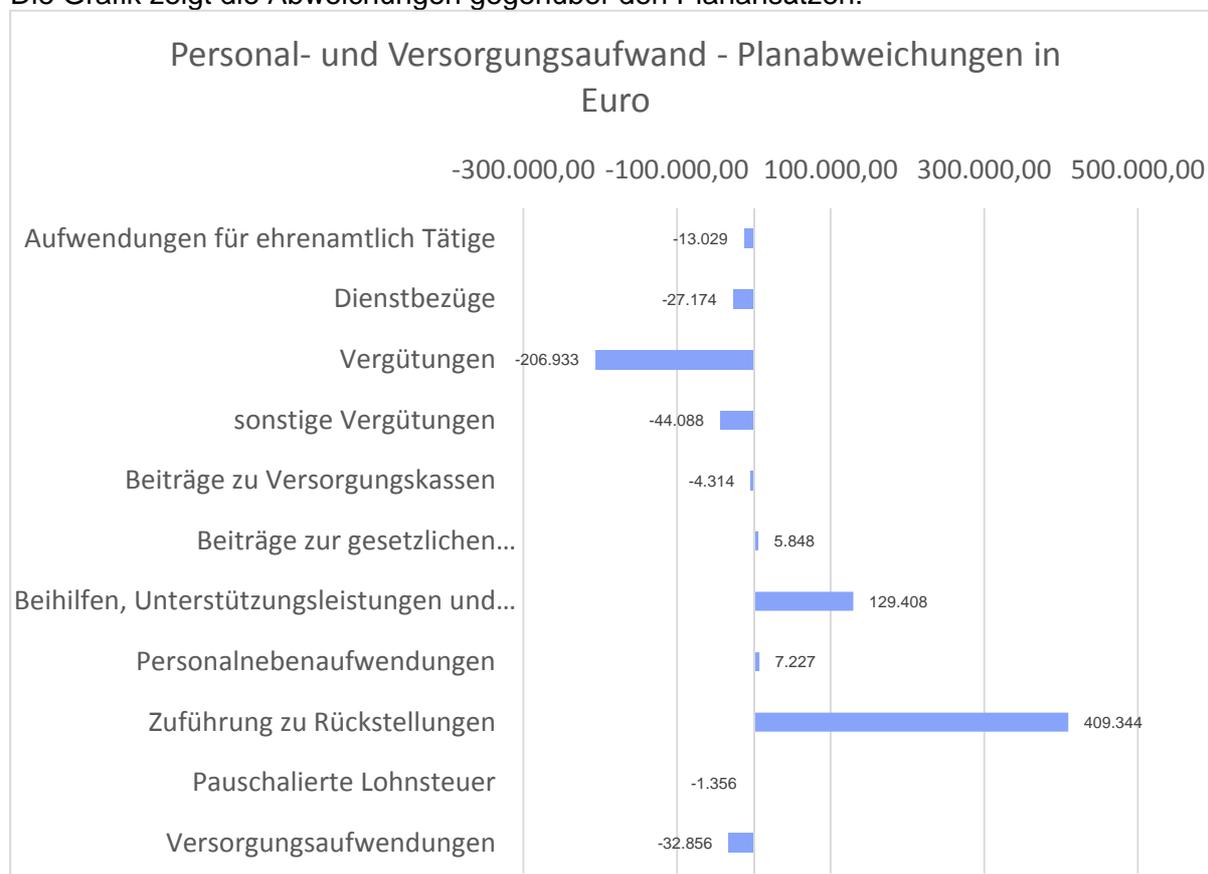
Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.676.428,96 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -4.524.527,40 Euro.

**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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	73.514,21	84.599	71.569,77	-13.029,23	-15,40
Dienstbezüge	3.732.461,02	3.924.974	3.897.799,79	-27.174,21	-0,69
Vergütungen	9.159.104,03	9.834.883	9.627.950,28	-206.932,72	-2,10
sonstige Vergütungen	292.699,99	370.780	326.691,90	-44.088,10	-11,89
Beiträge zu Versorgungskassen	702.923,15	745.210	740.895,75	-4.314,25	-0,58
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.814.540,92	1.921.733	1.927.580,58	5.847,58	0,30
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	361.161,02	364.661	494.069,07	129.408,07	35,49
Personalnebenaufwendungen	30.863,83	29.568	36.794,74	7.226,74	24,44
Zuführung zu Rückstellungen	2.550.532,67	1.482.303	1.891.647,37	409.344,37	27,62
Pauschalierte Lohnsteuer	41.622,64	45.395	44.038,52	-1.356,48	-2,99
Versorgungsaufwendungen	1.395.333,55	1.658.145	1.625.288,97	-32.856,03	-1,98
<b>Summe</b>	<b>20.154.757,03</b>	<b>20.462.251</b>	<b>20.684.326,74</b>	<b>222.075,74</b>	<b>1,09</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 20.462.251 EURO vorgesehen. Beim Haushaltsvollzug wurden insgesamt 20.684.326,74 EURO verbucht. Dies ergibt eine Haushaltsüberschreitung in Höhe von 222.075,74 EURO, die der Kreistag in seiner Sitzung vom 17.10.2018 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	18.980	18.793	-187
<b>nicht zahlungswirksame</b> Aufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen -	1.482	1.892	409
<b>Summe</b>	<b>20.462</b>	<b>20.684</b>	<b>222</b>

Die Verbesserungen von insgesamt **187 TEURO** bei den **zahlungswirksamen Personalkosten**, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei den Vergütungen für tariflich Beschäftigten (251 TEURO), der Beamtenbesoldung (27 TEURO), den Versorgungsaufwendungen (33 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (19 TEURO). Diesen stehen 129 TEURO Mehraufwendungen bei den Beihilfeaufwendungen, 6 TEURO bei Aufwendungen für die Sozialversicherung sowie 7 TEURO bei den sonstigen Personalnebenkosten gegenüber.

Die Verschlechterung bei den **nicht zahlungswirksamen Personalkosten** von **409 TEURO** resultiert aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalarückstellungen:

Bei den **Beihilfe- und Pensionsrückstellungen** mussten 323 TEURO mehr an Zuführungen aufgewendet werden als veranschlagt.

- Zum einen wurden rd. 160 TEURO wegen der Einstellung von zusätzlichen Beamten aufgewendet (4 Anwärter, 2 Umwandlungen von tariflich Beschäftigten ins Beamtenverhältnis, 1 Neueinstellung mittlerer Dienst im Bereich der Asylbewerberleistungen).
- Zum anderen konnte die ppa Bad-Dürkheim für die Berechnung der Rückstellungen erstmals ab dem Jahr 2017 die Auswirkungen des Erhalts eines Abfindungsbetrages im Sinne des Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrages (VLT-StV) detaillierter als bisher abbilden. In der Vergangenheit hat das Vorliegen eines Abfindungsbetrages bei den bisherigen Berechnungsmodellen in Einzelfällen zum dem Effekt geführt, dass die Rückstellungen beim Eintritt in den Ruhestand erheblich erhöht wurden. Um dem entgegenzuwirken wurden nun mehrere Faktoren in die Berechnung mit einbezogen, um die Auswirkungen des VLT-StV besser abbilden zu können. Die neue Berechnungsmethode führte dazu, dass die Pensionsrückstellung einen größeren Anstieg erfahren musste.

Ferner waren die Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden in Höhe von 86 TEURO im Ergebnishaushalt 2017 nicht eingeplant. Nach Auswertung der Überstunden- und Resturlaubsansprüche der Mitarbeiter zum 31.12.2017 mussten diese außerplanmäßig gebucht werden.

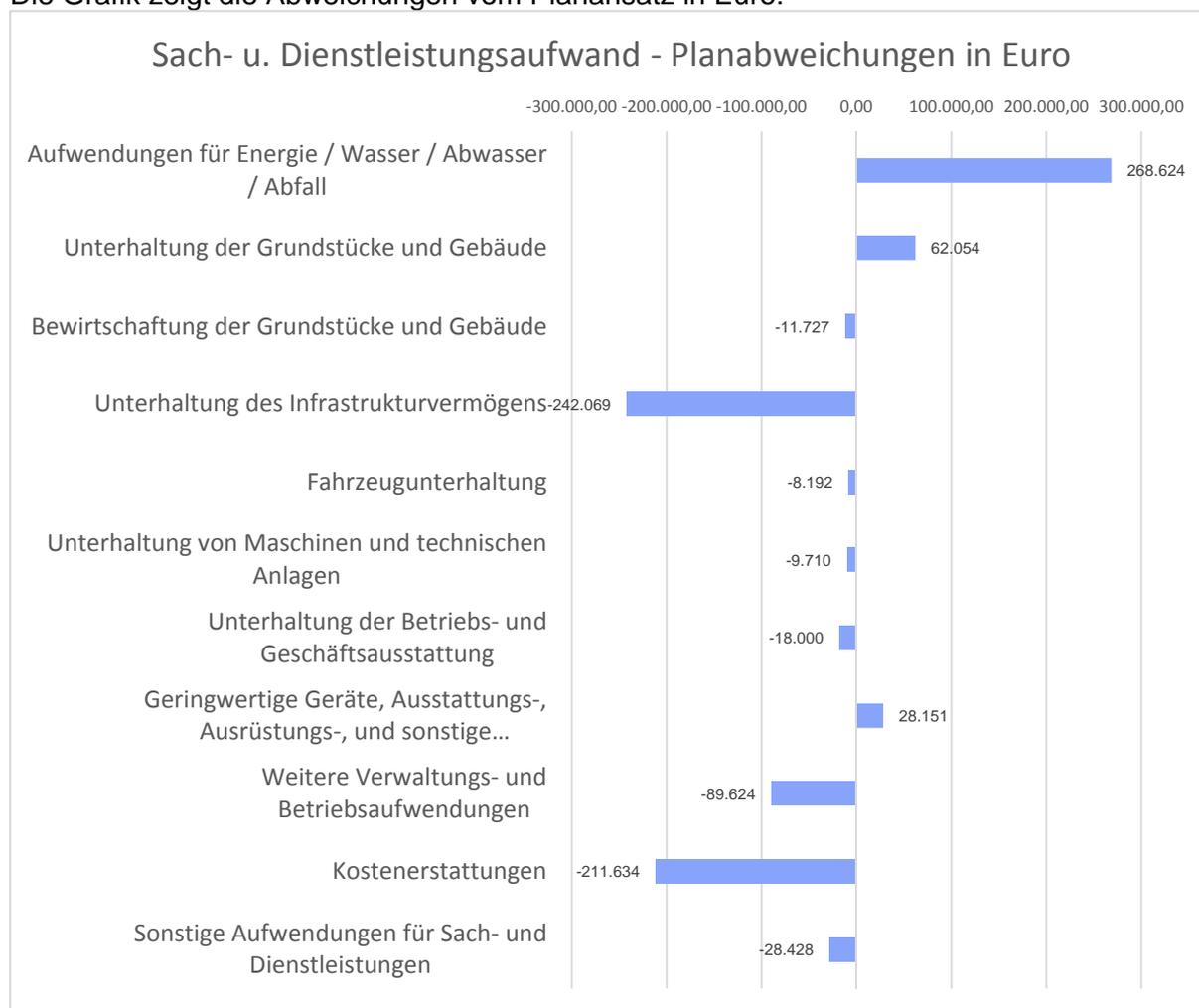
### Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 13.776.265,59 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.015.103,48 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -260.554,41 Euro.

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.003.555,62	1.084.200	1.352.823,91	268.623,91	24,78
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.713.837,79	3.192.200	3.254.254,26	62.054,26	1,94
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	79.716,39	93.150	81.423,08	-11.726,92	-12,59
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	721.670,51	951.000	708.931,46	-242.068,54	-25,45
Fahrzeugunterhaltung	112.912,07	131.550	123.357,99	-8.192,01	-6,23
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	20.818,71	41.700	31.990,26	-9.709,74	-23,28
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.370,96	44.320	26.319,69	-18.000,31	-40,61
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	306.993,17	302.220	330.370,61	28.150,61	9,31
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.849.624,07	4.019.600	3.929.976,50	-89.623,50	-2,23
Kostenerstattungen	3.823.611,20	4.074.580	3.862.946,03	-211.633,97	-5,19
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.051,62	102.300	73.871,80	-28.428,20	-27,79
<b>Summe</b>	<b>12.761.162,11</b>	<b>14.036.820</b>	<b>13.776.265,59</b>	<b>-260.554,41</b>	<b>-1,86</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Abweichungen bei den einzelnen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erklären sich wie folgt:

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall mussten 269 T€ mehr aufgewendet werden. Dies erklärt sich aufgrund einer Nachzahlung für Gas an die Stadtwerke Kusel für die Jahre 2012-2017 für das Schulzentrum Kusel in Höhe von ca. 400 T€. Diese Nachzahlungen wurden aufgrund fehlerhafter Abrechnungen der Stadtwerke erst im Jahr 2017 angefordert.

Der Ansatz für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäude wurde um 62 T€ überschritten. Zieht man jedoch die Buchungen auf die übertragenen Mittel aus 2016 in Höhe von 781 T€ ab ergibt sich hier eine Verbesserung von 719 T€. Diese entstand aufgrund von Verzögerungen bei größeren Bauunterhaltungsmaßnahmen wie Sanierung des Dienstgebäudes der Kreisverwaltung, Barrierefreiheit Zehntscheune und Burg-Lichtenberg. Eine Übertragung dieser Ermächtigungen ins Haushaltsjahr 2018 wurde nicht vorgenommen, da diese Maßnahmen im Ergebnishaushalt / Investitionsplan 2018 neu veranschlagt wurden.

Bei dem Aufwand zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (insb. bei den Rad- und Wanderwegen) wurden 242 T€ nicht verausgabt.

Weiterhin konnten bei den weiteren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen 90 T€ eingespart werden. Dies begründet sich insbesondere durch geringere Aufwendungen bei den Schülerbeförderungskosten.

Bei den Kostenerstattungen konnten Minderaufwendungen in Höhe von 212 T€ erzielt werden, welche sich bei den Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen (Kostenerstattungen an IkoKu 94 T€ für die Betreuung der 1-Euro-Jobs) sowie bei den Kostenerstattungen an das Land (Gewässerunterhalt 29 T€ und gemeinschaftliche Straßenunterhaltung 88 T€) zeigen.

## 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 2.198.886,94 Euro. Die Abweichung der Nettobelastung von der Haushaltsplanung beträgt 58.468,94 Euro. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2017, also Ende 2016, nur die bis zu diesem Zeitpunkt in der Anlagebuchhaltung erfassten Anlagegüter und Sonderposten bei der Kalkulation miteingerechnet wurden.

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	630.893,94	579.181	596.531,56	17.350,56	3,00
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.656.276,77	1.618.287	1.684.331,00	66.044,00	4,08
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.449.771,95	2.294.948	2.403.011,12	108.063,12	4,71
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	424.011,75	358.407	378.268,78	19.861,78	5,54
Abschreibungen auf Finanzanlagen	--	0	--	0,00	0,00
<b>Summe</b>	<b>5.167.800,41</b>	<b>4.857.669</b>	<b>5.068.988,46</b>	<b>211.319,46</b>	<b>4,35</b>
abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.923.003,53	2.717.251	2.870.101,52	152.850,52	5,63
<b>Nettobelastung</b>	<b>2.244.796,88</b>	<b>2.140.418</b>	<b>2.198.886,94</b>	<b>58.468,94</b>	<b>2,73</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.

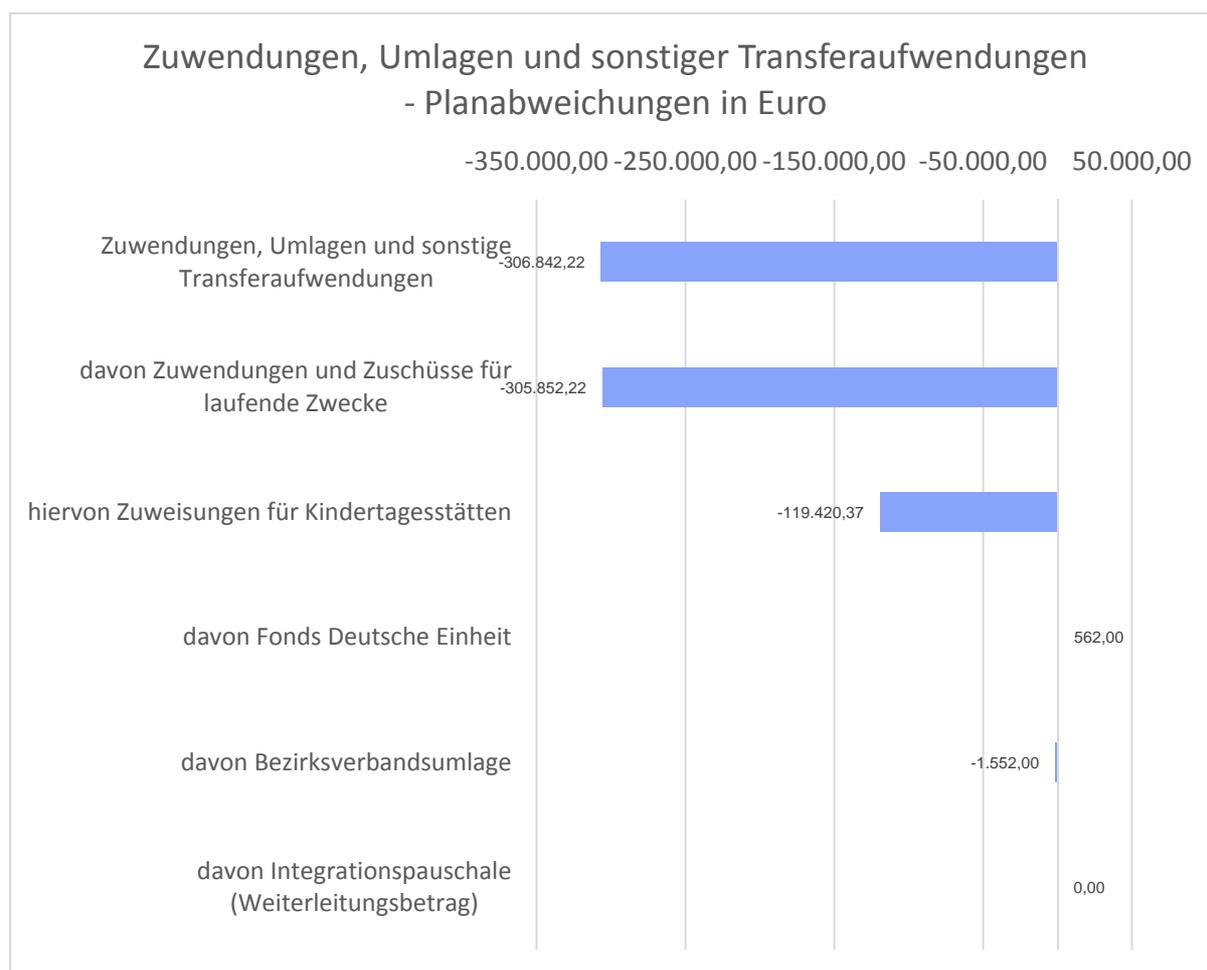
Die Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 21.568.117,78 Euro weichen vom Vorjahres-

ergebnis um 1.256.044,58 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um - 306.842,22 Euro ab.

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.312.073,20	21.874.960	21.568.117,78	-306.842,22	-1,40
davon Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.646.207,07	20.689.160	20.383.307,78	-305.852,22	-1,48
<i>hiervon Zuweisungen für Kindertagesstätten</i>	<i>17.598.540,70</i>	<i>18.675.000</i>	<i>18.555.579,63</i>	<i>-119.420,37</i>	<i>-0,64</i>
davon Fonds Deutsche Einheit	309.862,00	315.800	316.362,00	562,00	0,18
davon Bezirksverbandsumlage	849.282,00	870.000	868.448,00	-1.552,00	-0,18
davon Integrationspauschale (Weiterleitungsbetrag)	506.722,13	0	--	0,00	0,00

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Der Minderaufwand bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 306 TEuro entsteht hauptsächlich aus folgenden Veränderungen gegenüber der Planung:

- 119 T€ Verbesserung bei den Kindertagesstätten
- 400 T€ Verschlechterung bei den Zuwendungen an Sonstige (DJH Rheinland-Pfalz für Jugendherberge Wolfstein)
- 67 T€ Verbesserung bei der Zuwendung an VRN
- 500 T€ Verbesserung bei den Zuwendungen an private Unternehmen (Breitband)

Den Verbesserungen bei den Zuwendungen an private Unternehmen stehen Verschlechterungen bei den Zuwendungen vom Bund und vom Land entgegen. Da das Breitbandprojekt fälschlicherweise im Ergebnishaushalt veranschlagt wurde war mit dieser Verbesserung bereits im laufenden Jahr zu rechnen.

Die Verschlechterung bei der Zuwendung an das deutsche Jugendherbergswerk in Höhe von 400.000 Euro entstand deswegen, weil das DJH erst im Jahr 2017 die komplette Zuwendung in Höhe von 800 T€ für die Sanierung der Jugendherberge Wolfstein bei der Kreisverwaltung abgerufen hat. Durch die aus 2016 übertragene Aufwandsermächtigung entstand jedoch kein überplanmäßiger Aufwand.

### Aufwendungen und Erträge der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

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

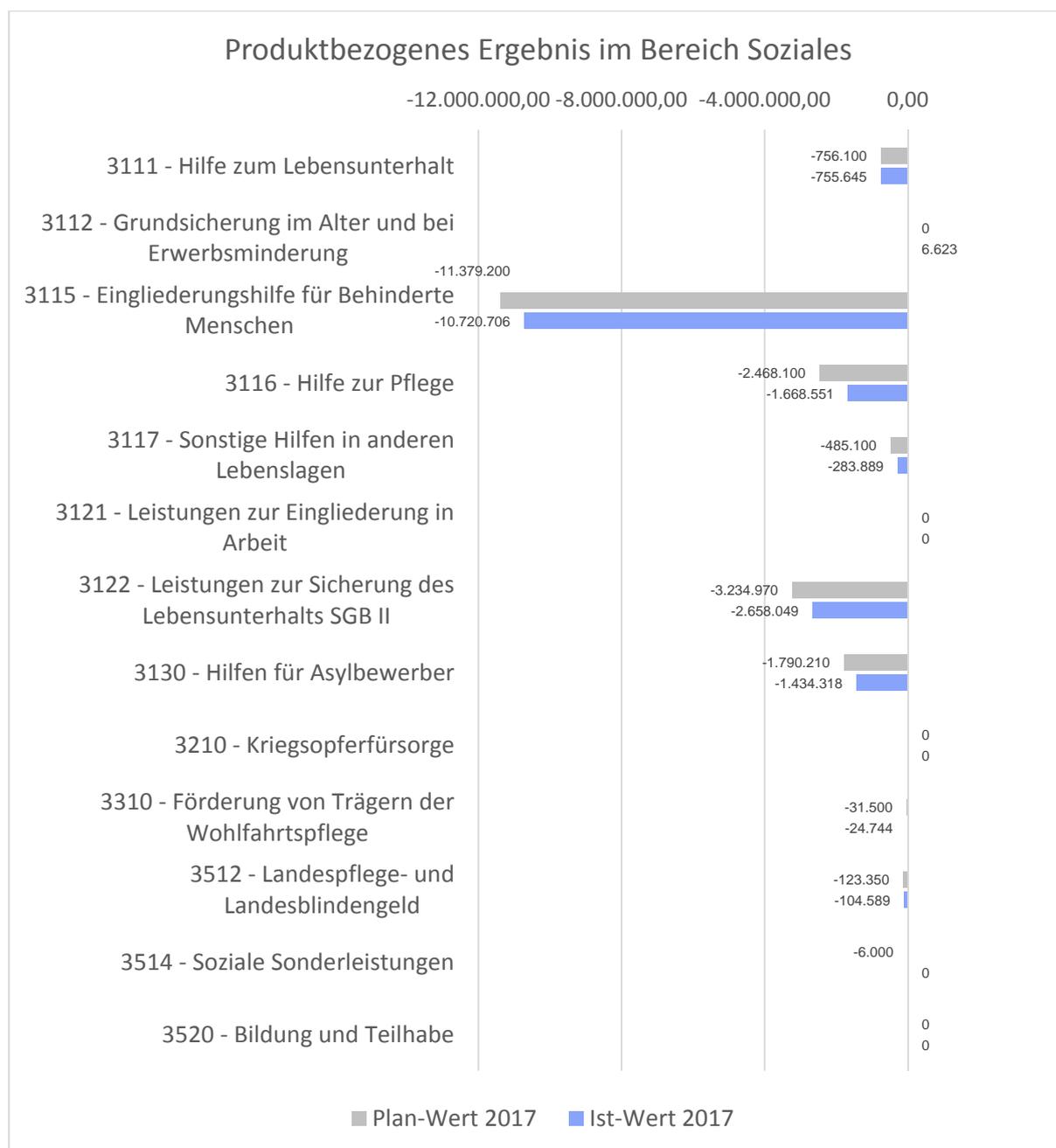
	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Erträge Zuwendungen für Kindertagesstätten	10.093.931,79	9.750.000	10.321.160,90	571.160,90	5,86
Erträge der sozialen Sicherung	34.819.383,47	32.987.950	31.277.514,46	1.710.435,54	-5,19
Zuweisungen für Kindertagesstätten	17.598.540,70	18.675.000	18.555.579,63	-119.420,37	-0,64
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	61.398.550	57.203.797,58	4.194.752,42	-6,83
<b>Nettoaufwand der Sozialen Sicherung</b>	<b>-30.089.495,98</b>	<b>-37.335.600</b>	<b>-34.160.701,85</b>	<b>3.174.898,15</b>	<b>8,50</b>
Schlüsselzuweisung C1	1.360.985,00	1.439.956	1.439.956,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung C2	3.831.844,00	3.404.847	3.402.530,00	-2.317,00	-0,07
Integrationspauschale	389.464,11	389.464	389.464,12	0,12	0,00
<b>Nettoaufwand der Sozialen Sicherung bereinigt um Schlüsselzuweisungen</b>	<b>-24.507.202,87</b>	<b>-32.101.333</b>	<b>-28.928.751,73</b>	<b>3.172.581,27</b>	<b>9,88</b>

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung in Höhe von -28.928.751,73 Euro hat sich im Vergleich zum Vorjahresnettoaufwand in Höhe von -24.507.202,87 Euro um -4.421.548,86 Euro verändert. Das Ergebnis weicht von Plannettoaufwand 2017 in Höhe von -32.101.333 Euro um 3.172.581,27 Euro ab, dies entspricht -9,88 Prozent.

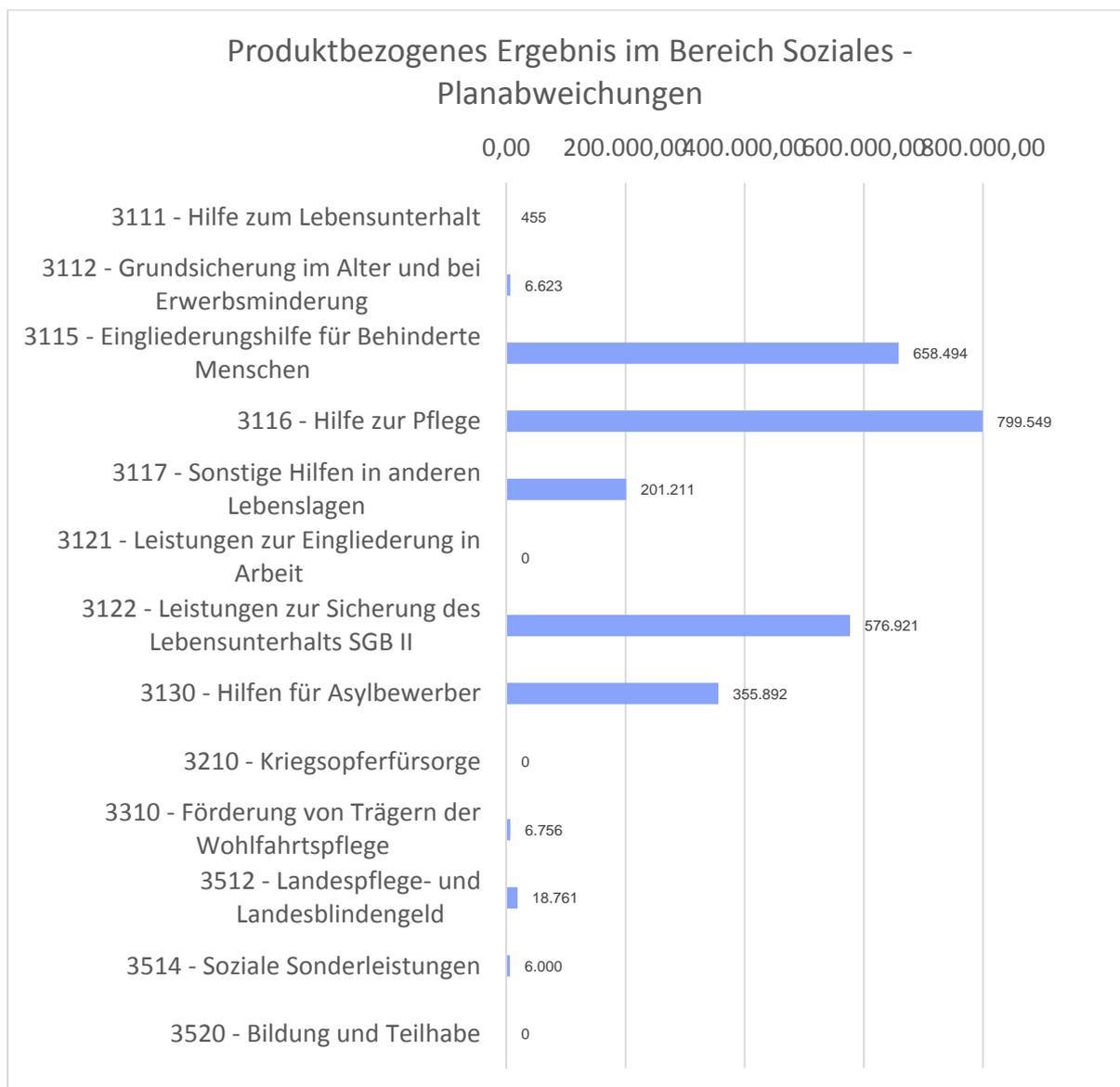
Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung lässt sich wie folgt auf die Bereiche Soziales und Jugend aufteilen:

**Soziales**

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
Erträge der sozialen Sicherung	29.222.813,32	26.208.270	25.756.699,66	-451.570,34	-1,72
Aufwendungen der sozialen Sicherung	45.489.872,07	46.482.800	43.400.568,20	-3.082.231,80	-6,63
Nettoaufwand Bereich Soziales	-16.267.058,75	-20.274.530	-17.643.868,54	2.630.661,46	12,98



Die Planabweichungen sind bei folgenden Produkten entstanden:



In der **Eingliederungshilfe für behinderte Menschen** blieben die Ausgaben des Jahres 2017 um rd. 3 % (rd. 670 T€) unterhalb der Planwerte, während bei den Einnahmen nahezu die Planwerte erzielt wurden. Ein Großteil der Minderausgaben (rd. 251 T€) ergibt sich aus dem Bereich der Tagesförderstätten, hier waren aufgrund zu erwartender rückwirkender Entgeltanpassungen ab dem Jahr 2011 entsprechende Haushaltsmittel in der Planung berücksichtigt, tatsächlich erfolgte im Haushaltsjahr 2017 lediglich die Nachberechnung für die Jahre 2011 und 2012. Darüber hinaus blieben die Aufwendungen für Integrationsmaßnahmen an Schulen um rd. 122 T€ unterhalb des in der Planung 2017 berücksichtigenden Wertes. Im Bereich der Werkstätten für behinderte Menschen beläuft sich die Planabweichung auf rd. 138 T€ und ein Teilbetrag in Höhe von 83.190 € entfällt auf Minderausgaben im Bereich der heilpädagogischen Leistungen für Kinder.

In der Haushaltsplanung 2017 wurden in der **Hilfe zur Pflege** die Werte auf Basis der Planung 2016 fortgeschrieben, da die finanziellen Auswirkungen des Pflegestärkungsgesetzes II noch nicht absehbar waren. Letztlich hat sich der finanzielle Aufwand des Landkreises aufgrund der Neuregelungen und Verbesserungen der Leistungsansprüche der Pflegebe-

dürftigen gegenüber der Pflegeversicherung reduziert. Dabei stellt die Verbesserung im stationären Bereich mit 537.000 Euro den größten Anteil dar.

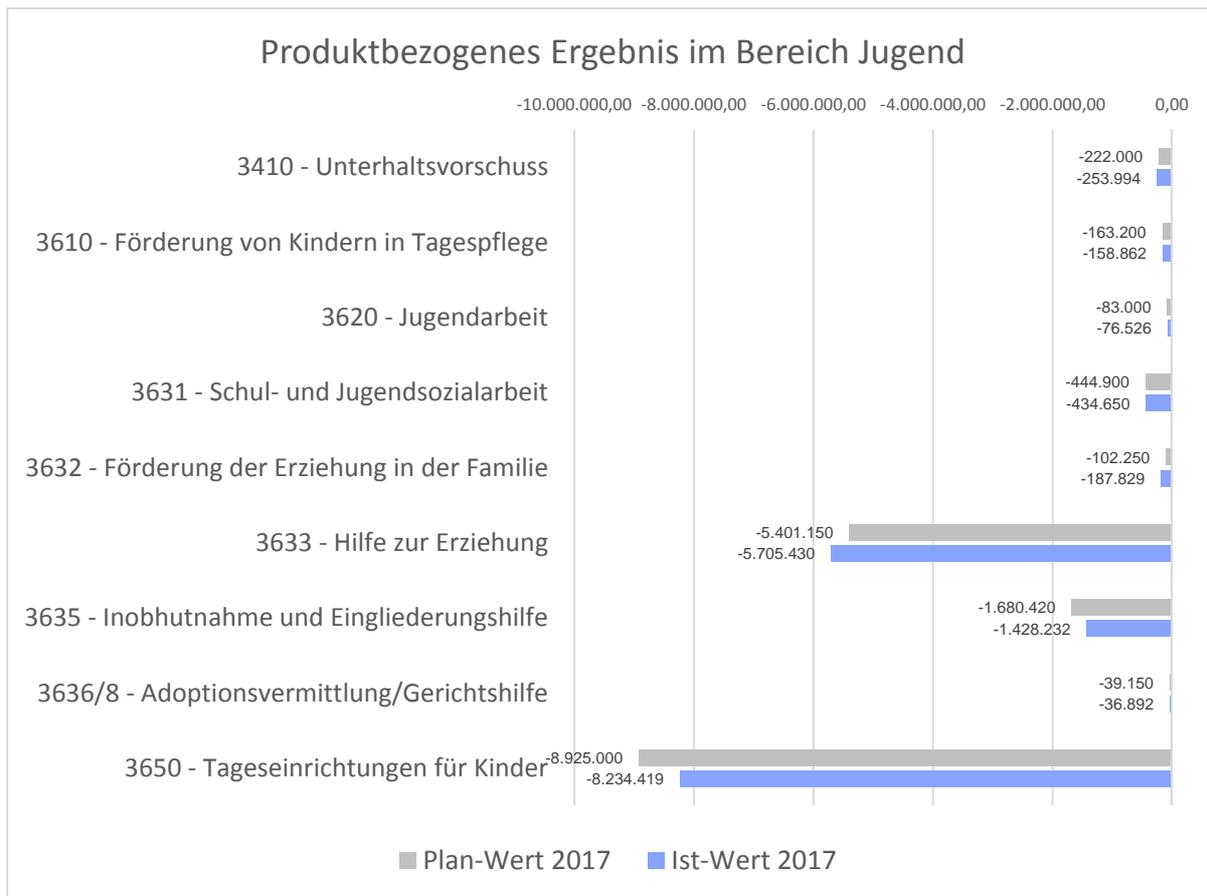
Bei den Sonstigen **Hilfen in anderen Lebenslagen** entfällt der Großteil der Aufwendungen auf die Hilfen zur Gesundheit. Die Mehrzahl der Hilfeempfänger ist zur Betreuung nach § 264 SGB V bei einer Krankenkasse angemeldet. Es werden entsprechende Abschläge gezahlt, die Abrechnungen der Krankenkasse erfolgen jedoch nicht zeitnah und diese Position ist daher sehr volatil. Im Haushaltsjahr 2016 konnten die Abrechnungen für drei Quartale noch im laufenden Haushaltsjahr verbucht werden, für das Haushaltsjahr 2017 liegen lediglich die Abrechnungen für das I. und II. Quartal vor. Gleichzeitig wirkte sich eine Rückerstattung der erhobenen Abschläge für das IV. Quartal 2016 ergebnisverbessernd aus.

Die **Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes, SGB II** blieben bei den Ausgaben um rd. 174 T€ (bzw. 2,06 %) unter dem Planwert. Die mit dem Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern erfolgte Anhebung der Bundesbeteiligung an den Leistungen für Unterkunft und Heizung um weitere 3,7 % lag 400 T€ über dem veranschlagten Betrag. Entsprechend dem gemeinsamen Rundschreiben der kommunalen Spitzenverbände und des MSAGD vom 06.04.2017 erfolgte die Auszahlung der Mittel an die Kommunen nämlich nicht wie in der Planung zugrunde gelegt nach einem festen Prozentwert der individuellen Unterkunfts-kosten, sondern wird nach dem Anteil an den vom Statistischen Landesamt ermittelten Nettoausgaben für Leistungen der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen im Land Rheinland-Pfalz verteilt.

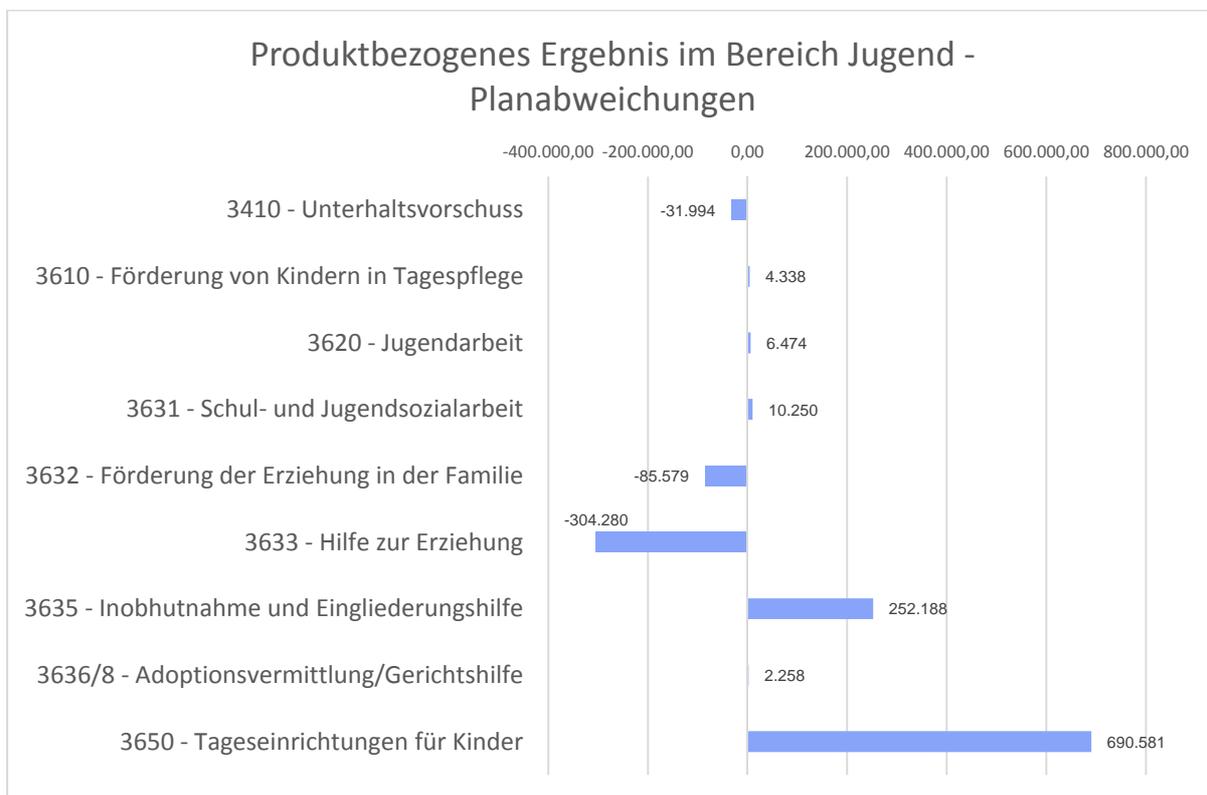
Bei den **Hilfen für Asylbewerber** war man bei der Haushaltsplanung von einem weiteren Rückgang der Zahl der Asylbewerber ausgehend von 10 Neuzuweisungen/Monat bei gleichzeitig 20 Abgängen/Monat durch Rechtskreiswechsel, Ausreisen usw. von einer Ausgabenminderung von 3,95 Mio. Euro ausgegangen. Tatsächlich lag die Zahl der Zuweisungen für das Jahr 2017 bei 84 Personen, davon sind jedoch 16 Personen nicht erschienen. Gleichzeitig ist die Zahl der Leistungsbezieher im Jahr 2017 um insgesamt 185 Personen zurückgegangen, wobei 124 in den Leistungsbereich des SGB II gewechselt sind. Daneben ist es gelungen, die Ausgaben für die Rückgabe der Wohnungen durch Eigenleistung bzw. durch Schadenregulierung mittels der Eigenschadenversicherung rd. 150 T€ geringer als geplant zu halten. Die Ausgaben blieben somit insgesamt rd. 602 T€ unter den Planwerten. Bei den Einnahmen wurde bei der Planung 2017 von einem Rückgang um 2,4 Mio. E ausgegangen, tatsächlich blieben die Einnahmen um weitere 406 T€ unterhalb des Planwertes, weil bei einem Großteil der zugewiesenen Personen die erste Entscheidung des BAMF bereits vorlag, so dass in diesen Fällen keine Erstattung des Landes geltend gemacht werden konnte. Unter Berücksichtigung einer Verbesserung bei den Krankenhilfen für Asylbewerber in Höhe von 159 T€ (Netto) ergibt sich im Bereich der Hilfen für Asylbewerber eine Haushaltsverbesserung von 355 T€.

## Jugend

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
Zuwendungen für Kindertagesstätten	10.093.931,79	9.750.000	10.321.160,90	571.160,90	5,86
Erträge der sozialen Sicherung	5.596.570,15	6.779.680	5.520.814,80	-1.258.865,20	-18,57
Zuweisungen für Kindertagesstätten	17.598.540,70	18.675.000	18.555.579,63	-119.420,37	-0,64
Aufwendungen der sozialen Sicherung	11.914.398,47	14.915.750	13.803.229,38	-1.112.520,62	-7,46
<b>Nettoaufwand Bereich Jugend</b>	<b>-13.822.437,23</b>	<b>-17.061.070</b>	<b>-16.516.833,31</b>	<b>544.236,69</b>	<b>3,19</b>



Die Planabweichungen sind bei folgenden Produkten entstanden:



Die Neuregelung des **Unterhaltsvorschuss**gesetzes zum 01.07.2017 führte im 2. Halbjahr 2017 aufgrund einer Vielzahl von Neuansträgen zu einer Verdopplung der Fallzahlen. Dennoch blieben die Nettoausgaben nur knapp über den Planwerten, da über einige dieser Neuansträge erst in 2018 entschieden wurde, denen jedoch auch ausschließlich Erstattungsansprüche des Jobcenters gegenüberstanden. Für diese Nachzahlungen wurden bereits im Haushaltsplan 2018 230.000 € eingeplant.

Im Produkt **Förderung der Erziehung in der Familie** wurde im Bereich der Mutter-Kind-Maßnahmen bei der Planung für 2017 das Rechnungsergebnis des Vorjahres berücksichtigt. Durch Fälle mit längerer Verweildauer waren hier allerdings Mehrausgaben in Höhe von rd. 88.000 € zu verzeichnen.

Im Produkt **Hilfe zur Erziehung** liegen die Ausgaben im Bereich der Heimerziehung rd. 575.000 € über dem Planwert. In diesem Bereich hat sich die Tendenz steigender Fallzahlen im Jahr 2017 fortgesetzt. Zwar wurde dies bei der Haushaltsplanung bereits berücksichtigt, jedoch stiegen die Fallzahlen stärker als erwartet an. Dabei resultiert ein Großteil der Mehrbelastung daraus, dass das Kreisjugendamt Kusel in 8 Fällen durch Zuzüge des/der sorgeberechtigten Elternteile/-s zuständig wurde und nur 2 Fälle durch Wohnsitzwechsel an andere Kommunen abgegeben werden konnten. Gleichzeitig sind im Bereich der Heimerziehung jedoch auch Mehreinnahmen in Höhe von rund 112.000 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen auf höhere Einnahmen bei der Kostenbeteiligung der Eltern zurückzuführen sind. Eine ähnliche Entwicklung zeigt sich im Bereich der Vollzeitpflege. Auch hier konnten Mehreinnahmen in Höhe von rd. 109.000 € erzielt werden, die insbesondere auf die Kostenerstattung anderer Landkreise zurückzuführen sind. Gleichzeitig sind die Ausgaben aufgrund zunehmender Fallzahlen um ca. 170.000 € gestiegen und verschlechtern somit das Gesamtergebnis um rd. 61.000 €. Durch Minderausgaben u.a. in den Hilfearten Institutionelle Beratung (rd. 65.000 €) und Soziale Gruppenarbeit (rd. 71.000 €), sowie Minderausgaben bei gleichzeitigen Mehreinnahmen in der Sozialpädagogischen Familienhilfe (netto rd. 80.000 €) ergibt sich im Produkt Hilfe zur Erziehung insgesamt ein Mehraufwand in Höhe von rd. 304.000 €.

Eine weitere größere Planabweichung ist im Produkt **Inobhutnahme und Eingliederungshilfe** zu verzeichnen. Hier ergibt sich die größte Abweichung bei den vollstationären Maßnahmen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche, wo Minderausgaben in Höhe von rd. 148.000 Euro zu verzeichnen sind, die auf einen Rückgang der Fallzahlen zurückzuführen sind.

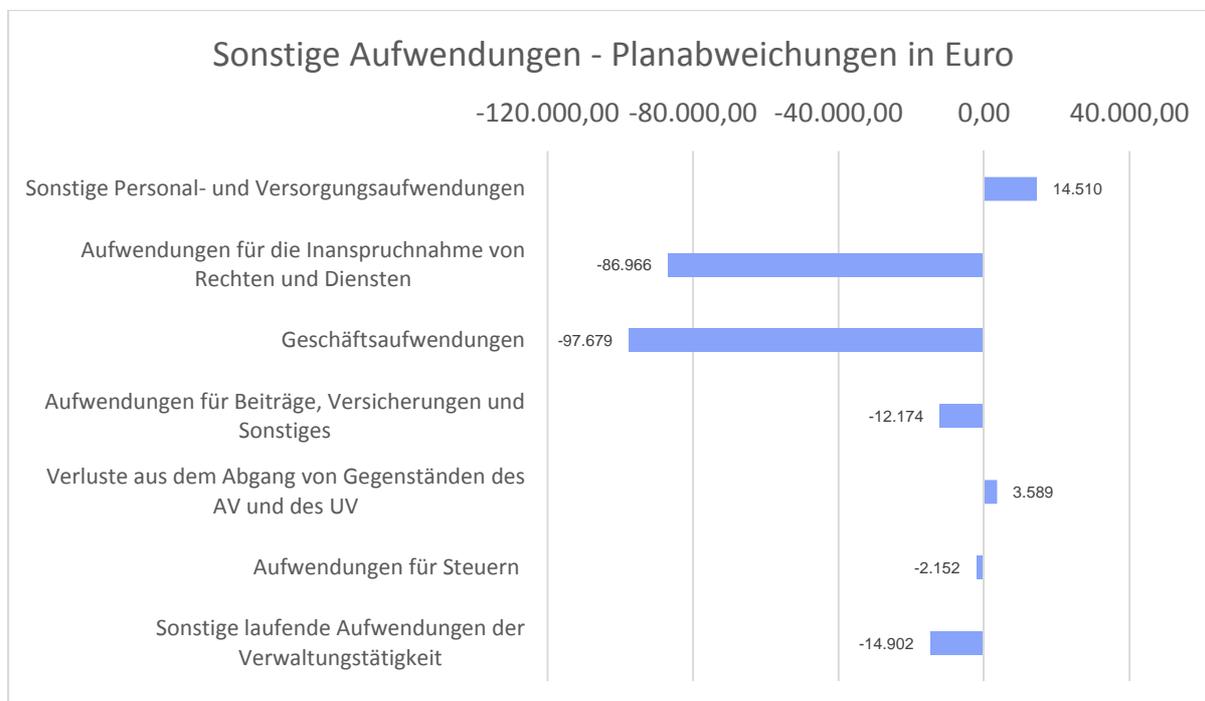
Der Landkreis erhält ab dem Jahr 2009 vom Land Erstattungsleistungen für die durch die Betragsfreiheit ausgefallenen Elternbeiträge, um die in diesem Zeitraum nicht berücksichtigten Tarifsteigerungen auszugleichen. Im Jahr 2017 wurden neben den steigenden Kinderzahlen erstmals diese Erstattungsleistungen bereits bei den Abschlagszahlungen berücksichtigt, so dass im Bereich **Tageseinrichtungen für Kinder** Mehreinnahmen gegenüber dem Plan von 240.000 € zu verzeichnen sind. Des Weiteren waren die Einnahmen aus der ursprünglich vom Bund für das Betreuungsgeld vorgesehenen Mittel in Höhe von 256.000 € für investive Maßnahmen eingeplant. Da sich die Umsetzung der geplanten Maßnahmen zeitlich verschoben hat, wurden rd. 230.000 € für die Finanzierung der Personalkosten verwendet, was zu einer entsprechenden Verbesserung führt. Des Weiteren ist für die Planabweichung u.a. ursächlich, dass die Einführung einer zusätzlichen Gruppe in der Kita Sand (rd. 70.000 € anteilige Personalkosten) erst in 2018 realisiert werden konnte.

**Sonstige Aufwendungen**

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	203.968,27	197.510	212.020,11	14.510,11	7,35
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	949.267,56	1.001.010	914.043,66	-86.966,34	-8,69
Geschäftsaufwendungen	675.390,98	693.250	595.571,38	-97.678,62	-14,09
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	459.660,76	487.380	475.205,52	-12.174,48	-2,50
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	164.218,42	50.000	53.589,20	3.589,20	7,18
Aufwendungen für Steuern	19.263,98	20.925	18.773,29	-2.151,71	-10,28
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.780.075,38	2.172.540	2.157.638,29	-14.901,71	-0,69
<b>Summe</b>	<b>4.251.845,35</b>	<b>4.622.615</b>	<b>4.426.841,45</b>	<b>-195.773,55</b>	<b>-4,24</b>

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten resultieren insbesondere durch Einsparungen im Bereich der Datenverarbei-

tung (67 T€), bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen (14 T€) und bei den Leasingaufwendungen.

Bei den Geschäftsaufwendungen konnten Einsparungen bei den Portokosten (23 T€), bei der Öffentlichkeitsarbeit (45 T€) sowie bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen (31 T€) (insb. im Bereich der freiwilligen Leistungen) erzielt werden.

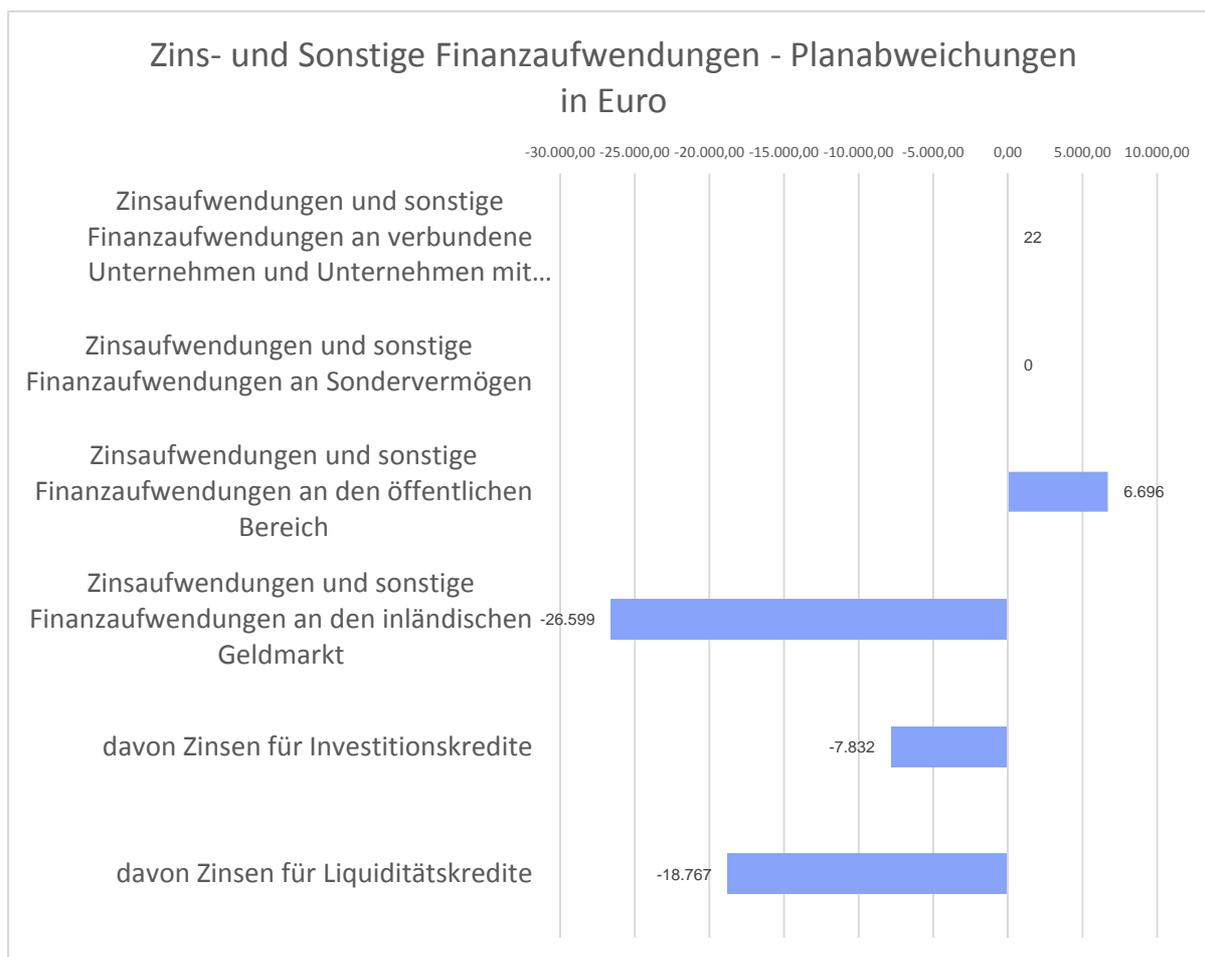
Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit konnten im laufenden Jahr im Bereich des ÖPNV 363 T€ eingespart werden. Jedoch musste der Landkreis aufgrund einer drohenden Klage der DB Regio Bus Rückstellungen für Nachzahlungen in Höhe von 345 T€ bilden, was zu einer Ergebnisverschlechterung führte.

### Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

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

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung 2017 %
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	11.555,66	88.960	88.982,18	22,18	0,02
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sondervermögen	694.101,60	0	--	0,00	0,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	--	0	6.696,17	6.696,17	100,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	792.328,63	762.000	735.401,22	-26.598,78	-3,49
<i>davon Zinsen für Investitionskredite</i>	<i>174.056,83</i>	<i>102.000</i>	<i>94.167,89</i>	<i>-7.832,11</i>	<i>-7,68</i>
<i>davon Zinsen für Liquiditätskredite</i>	<i>618.271,80</i>	<i>660.000</i>	<i>641.233,33</i>	<i>-18.766,67</i>	<i>-2,84</i>
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>1.497.985,89</b>	<b>850.960</b>	<b>831.079,57</b>	<b>-19.880,43</b>	<b>-2,34</b>

Bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen an Beteiligungen handelt es sich um Verlustausgleiche an die Vitalbad Kusel GmbH.



Bei den Mehraufwendungen von 6.696,17€ bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen an das Land handelt es sich um Zinsen für den verfrühten Abruf von Landeszuwendungen. 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 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	106.907.646,10	110.364.006	110.900.830,74	536.824,74	0,49
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	110.721.238,57	121.417.652	116.586.918,62	-4.830.733,38	-3,98
<b>Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.813.592,47</b>	<b>-11.053.646</b>	<b>-5.686.087,88</b>	<b>5.367.558,12</b>	<b>48,56</b>
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-683.090,95	-733.010	-585.117,99	147.892,01	20,18
<b>Saldo der ordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-4.496.683,42</b>	<b>-11.786.656</b>	<b>-6.271.205,87</b>	<b>5.515.450,13</b>	<b>46,79</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	-4.496.683,42	-11.786.656	-6.271.205,87	5.515.450,13	46,79
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.661.750,37	2.818.790	1.094.336,17	-1.724.453,83	-61,18
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.438.949,16	4.408.050	2.236.846,73	-2.171.203,27	-49,26
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-777.198,79</b>	<b>-1.589.260</b>	<b>-1.142.510,56</b>	<b>446.749,44</b>	<b>28,11</b>
<b>Zahlungsmittelfehlbetrag</b>	<b>-5.273.882,21</b>	<b>-13.375.916</b>	<b>-7.413.716,43</b>	<b>5.962.199,57</b>	<b>44,57</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	10.662.413,35	1.589.260	1.235.000,00	-354.260,00	-22,29
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	11.613.607,53	1.989.911	1.982.628,18	-7.282,82	-0,37
<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Investitionskrediten</b>	<b>-951.194,18</b>	<b>-400.651</b>	<b>-747.628,18</b>	<b>-346.977,18</b>	<b>-86,60</b>
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	35.000.000,00	13.776.567	5.000.000,00	-8.776.567,00	-63,71
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	25.000.000,00	0	--	0,00	0,00
<b>Saldo aus Liquiditätskrediten</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>13.776.567</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>-8.776.567,00</b>	<b>-63,71</b>

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von -6.271.205,87 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.774.522,45 Euro. Gegenüber dem geplanten Saldo von -11.786.656 Euro ergibt sich eine Abweichung von -5.515.450,13 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten schließt mit -747.628,18 Euro ab. D.h. in dieser Höhe wurden die Investitionskredite abgebaut.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung schließt mit 5.000.000,00 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 wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abwei- chung %
Investitionszuwendungen	2.525.318,50	2.818.290	1.069.667,62	-1.748.622,38	-62,05
Einzahlungen für Sachanlagen	136.431,87	500	24.668,55	24.168,55	4.833,71
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>2.661.750,37</b>	<b>2.818.790</b>	<b>1.094.336,17</b>	<b>-1.724.453,83</b>	<b>-61,18</b>
Investitionszuwendungen	171.056,30	1.076.000	85.208,38	-990.791,62	-92,08
Auszahlungen für immaterielle Vermö- gensgegenstände	83.203,92	126.800	187.144,58	60.344,58	47,59
Auszahlungen für Sachanlagen	3.184.688,94	3.205.250	1.964.493,77	-1.240.756,23	-38,71
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>3.438.949,16</b>	<b>4.408.050</b>	<b>2.236.846,73</b>	<b>-2.171.203,27</b>	<b>-49,26</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-777.198,79</b>	<b>-1.589.260</b>	<b>-1.142.510,56</b>	<b>446.749,44</b>	<b>28,11</b>

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 2.236.846,73 Euro ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 675.321,98 Euro und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2017 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 382.847,77 Euro und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 1.136.717,81 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 1.392.603,13 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.094.336,17 Euro verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 2.604.421,50 Euro bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2017 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.821.228,63 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionseinzahlungen auf 1.877.529,04 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Zieht man von den Bruttoinvestitionseinzahlungen in Höhe von 1.877.529,04 Euro die Bruttoinvestitionsauszahlungen in Höhe von 1.392.603,13 Euro sowie die ins Haushaltsjahr 2018 übertragenen Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 2.073.925,91 Euro (siehe nachfolgende Tabelle) ab, entsteht der Investitionskredit 2017 in Höhe von 1.589.000 Euro. Dieser liegt um 260 Euro unter dem Planwert von 1.589.260 Euro. Diese Kreditaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2018 und wird somit auch erst in der Finanzrechnung 2018 dargestellt. Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 20.06.2018 der Übertragung der Kreditermächtigung ins Haushaltsfolgejahr zugestimmt.

Außerdem stimmte der Kreistag am 20.06.2018 folgenden Übertragungen von Auszahlungsermächtigungen zu:

## Übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit

Folgende Ermächtigungen des Jahres 2017 wurden nach 2018 übertragen (Investitionen):

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08224	Hardware Kreisverwaltung	17.000,00 €	Die Beschaffung der Backup-Server und 3 Datenverteiler erfolgt im Jahr 2018.
11443.0112	Software Kreisverwaltung	20.191,09 €	Die Beschaffung des CIP-Rechnungseingangsbuches + Schnittstelle ELO zu CIP erfolgt im Jahr 2018.
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	360.000,00 €	Die Beschaffung eines Transportfahrzeuges (MZF 3 für 295 T€) und eines Krankentransportwagens für die SEG (KTW für 65 T€) erfolgt im Jahr 2018.
42411.0120012	Investitionszuwendungen an Unternehmen mit den ein Beteiligungsverhältnis besteht	308.500,00 €	Die Auszahlung der 1. Zuwendungsrate an die Vitalbad GmbH für den Neubau des Bades erfolgt erst im Jahr 2018 nach einer entsprechenden Betrauung (EU-Beihilfe).
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	690.000,00 €	160 T€ K 21 OD Rammelsbach 205 T€ K 40 Stützmauer OD Cronenberg 175 T€ K 63 OD Offenbach-Hundheim 150 T€ K 65 OD Kappeln
54211.096	Anlagen im Bau (Rad- und Wanderwege)	747.740,30 €	Brücke über die Haischbachstraße in Kusel (488 T€) und Felssicherungsmaßn. am Tunnel in Thallichtenberg (260 T€)
übertragene investive Auszahlungsermächtigungen:		<b>2.143.431,39 €</b>	

61203.315931	Aufnahme Investitionskredit	1.589.000,00 €	Ermächtigung zur Aufnahme des Investitionskredites 2017 wird nach 2018 übertragen.
--------------	-----------------------------	----------------	--

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

54211.096	Anlagen im Bau (Rad- und Wanderwege)	50.114,59 €	Erneuerung der Trasse am Fritz-Wunderlich-Wanderweg. Nach Prüfung des Verwendungsnachweises werden diese Mittel nicht mehr benötigt.
57103.0120043	Investitionszuw. für Gewerbegebiete an Gemeindeverbände	19.390,89 €	Restzuweisung Gewerbegebiet Medard. Nach Vorlage des Schlussverwendungsnachweises werden diese Mittel nicht mehr benötigt.
in Abgang gestellte Ermächtigungen aus Vj.:		<b>69.505,48 €</b>	

**Die Übertragungen wirken sich somit mit 2.073.925,91 € auf den Investitionskredit 2017 aus.**

Außerdem wurden folgende nicht beanspruchte Ermächtigungen aus **Vorjahren** weiterübertragen:

51121.096	Neubau von Schnellladestationen	392.942,96 €	Die Maßnahme wird in 2018 weitergeführt.
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegbau an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.009,98 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal. Abrechnung liegt noch nicht vor.
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	469.502,38 €	32 T€ K22 OD Mayweilerhof 187 T€ K67 OD Hopstädten 3. BA 251 T€ K65 OD Kappeln
übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vj.:		<b>877.455,32 €</b>	

**Insgesamt stehen somit im Jahr 2018 3.020.886,71 € als investive Auszahlungsermächtigungen zur Verfügung.**

## Investitionen, Kreditermittlung

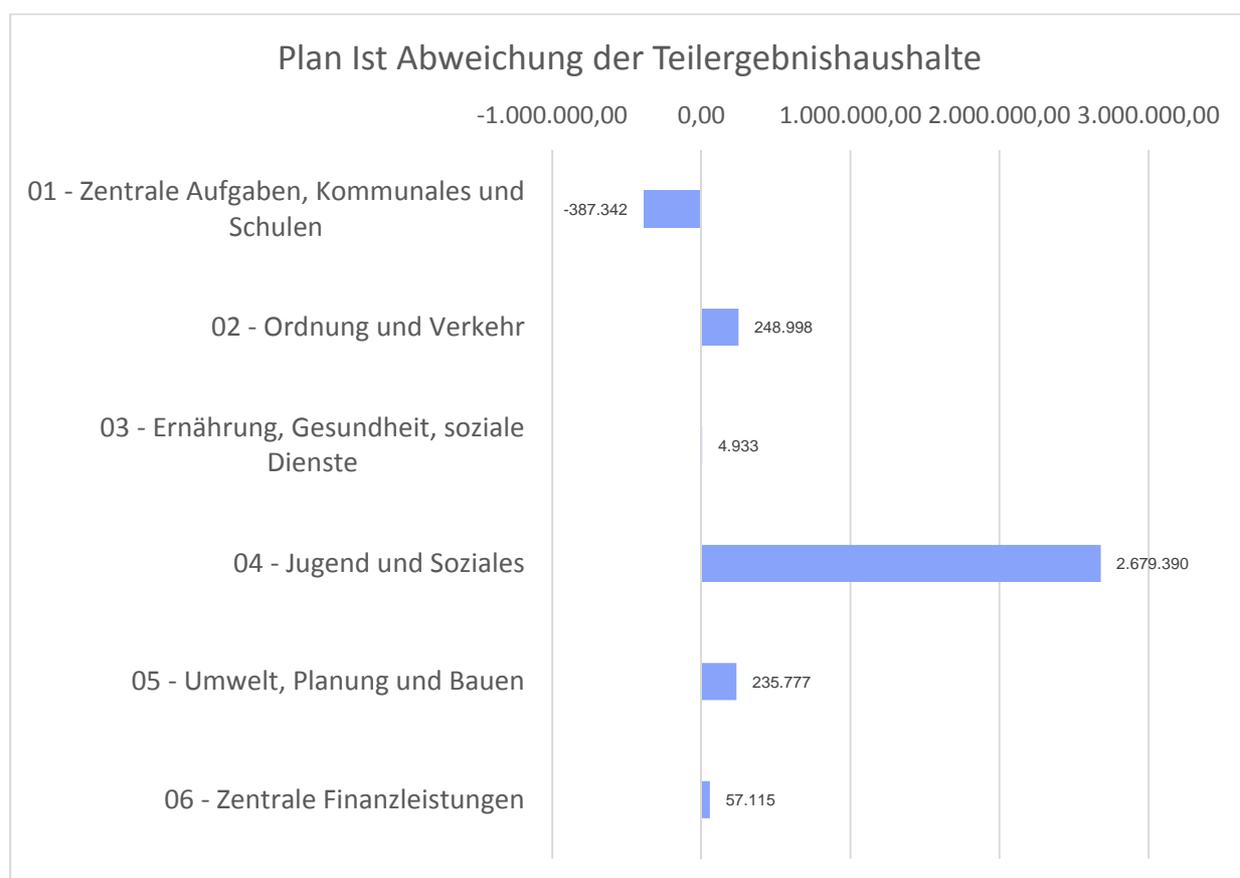
Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen für Investitionen 2017.xlsx

	Planung 2017			Haushaltsausführung 2017				Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingonnenen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	
Hardware Kreisverwaltung		105.400	105.400		50.002,70	17.000,00	67.002,70	36.397,30
Software Kreisverwaltung		88.000	88.000		67.808,91	20.191,09	88.000,00	0,00
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		10.000	10.000		6.300,30		6.300,30	3.699,70
Fahrzeug für Fuhrpark			0	1,00			-1,00	1,00
Arbeitsgeräte Hartz IV	10.000	10.000	0	5.978,00	5.978,00		0,00	0,00
Katastrophenschutz	263.500	441.600	178.100	239.000,00	22.151,37	360.000,00	143.151,37	34.948,63
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)	17.000	17.000	0	13.189,62	14.676,52		1.486,90	-1.486,90
IGS Süd	5.900	5.900	0				0,00	0,00
Schulzentrum Kusel	25.700	29.000	3.300	21.143,07	22.287,22		1.144,15	2.155,85
SZ Lauterecken	20.340	20.900	560	11.249,37	43.669,92		32.420,55	-31.860,55
Jakob-Muth-Schule	1.400	1.900	500		1.510,73		1.510,73	-1.010,73
Paul-Moor-Schule	1.000	1.500	500				0,00	500,00
Janusz-Korzac-Schule			0				0,00	0,00
Zehntscheune (Audioelektronik)	50.000	50.000	0				0,00	0,00
Kreisbildstelle	1.350	1.350	0	1.350,00	1.350,00		0,00	0,00
Skulptur P. A. Larousse			0	8.000,00	8.000,00		0,00	0,00
Schwesterwohnheim			0		110.186,52		110.186,52	-110.186,52
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500				0,00	1.500,00
Zuwendungen für Kitas	256.000	256.000	0	42.437,94	42.437,94		0,00	0,00
Zuwendung f. Vitalbad Kusel		308.500	308.500			308.500,00	308.500,00	0,00
Container für Dekonschleuse		8.000	8.000		822,11		822,11	7.177,89
Breitbandprojekt	485.000	500.000	15.000				0,00	15.000,00
Schnelladestationen			0				0,00	0,00
Kreisstraßenbau	655.500	1.170.000	514.500	965.938,71	720.947,86	690.000,00	445.009,15	69.490,85
Zuwendungen für Radwege		10.000	10.000				0,00	10.000,00
Baumaßnahmen an Radwegen	592.500	937.500	345.000	492.000,00	120.239,13	697.625,71	325.864,84	19.135,16
Draisinenstrecke (barrierefreie Toilette)	30.000	30.000	0	68.359,33	146.565,42		78.206,09	-78.206,09
Gewässerausbau, Grundwerb (europ. Wasserrahmentr	403.600	404.000	400	8.882,00	7.668,48		-1.213,52	1.613,52
Investitionszuwendungen für Gewerbegebiete	0	0	0	0,00	0,00	-19.390,89	-19.390,89	19.390,89
	2.818.790	4.408.050	1.589.260	1.877.529,04	1.392.803,13	2.073.925,91	1.589.000,00	260,00

## 2.3 Teilhaushalte

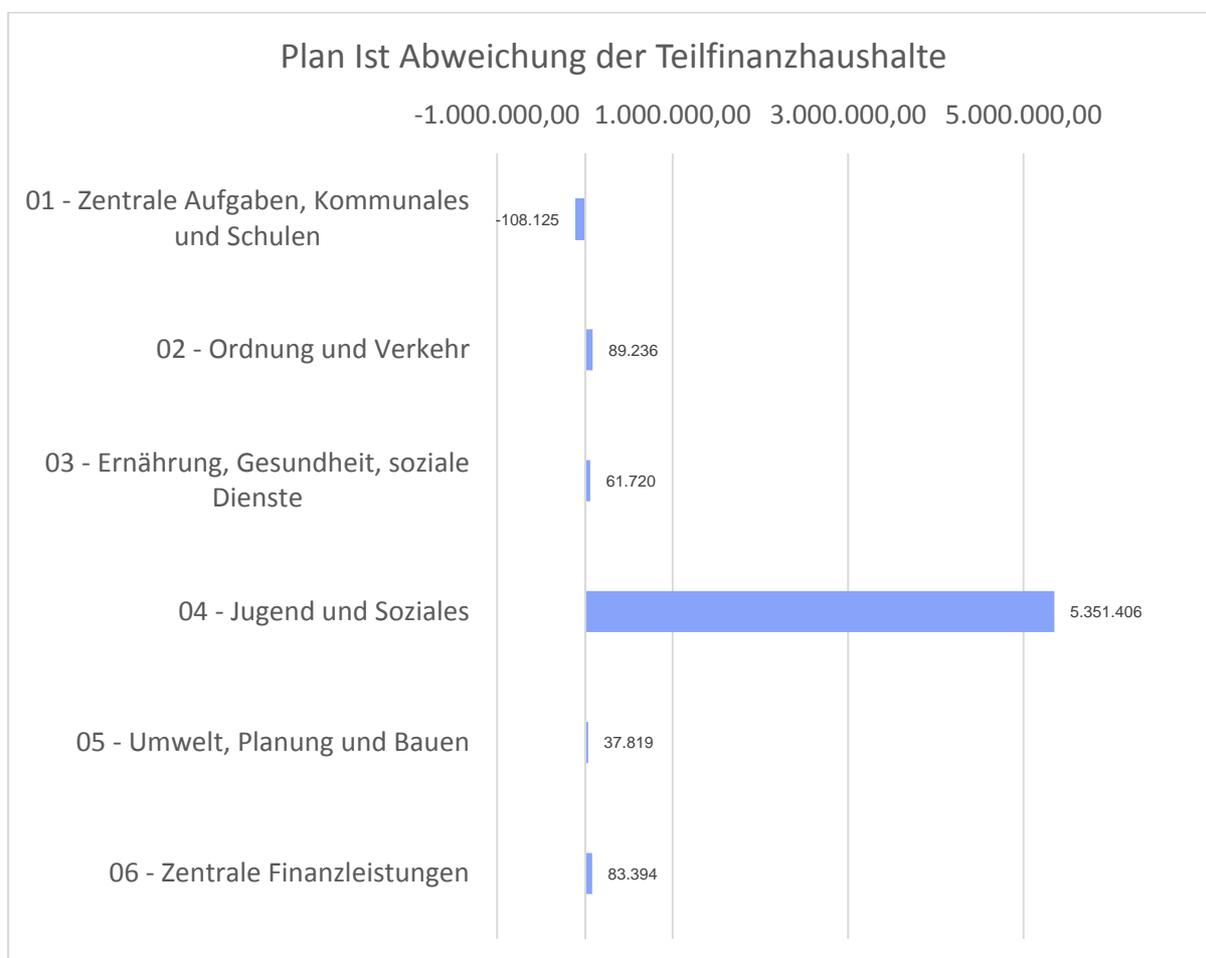
### Darstellung der Teilergebnishaushalte

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-16.130.597,27	-15.293.853	-15.681.195,14	-387.342,14	-2,53
02 - Ordnung und Verkehr	-3.088.869,05	-3.505.188	-3.256.120,16	248.997,84	7,10
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.746.264,21	-2.702.895	-2.697.961,81	4.933,19	0,18
04 - Jugend und Soziales	-34.493.666,04	-42.697.520	-40.018.130,03	2.679.389,97	6,28
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-2.372.760,23	-2.488.370	-2.252.592,96	235.777,04	9,48
06 - Zentrale Finanzleistungen	50.871.037,60	52.365.850	52.422.964,89	57.114,89	0,11
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>-7.961.119,20</b>	<b>-14.321.906</b>	<b>-11.483.035,21</b>	<b>2.838.870,79</b>	<b>19,82</b>



**Darstellung der Teilfinanzhaushalte**

	Ergebnis 2016	Plan 2017	Ergebnis 2017	Abweichung 2017	Abweichung %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-14.871.444,36	-16.288.755	-16.396.879,52	-108.124,52	-0,66
02 - Ordnung und Verkehr	-470.417,88	-711.523	-622.287,32	89.235,68	12,54
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.286.471,96	-2.438.872	-2.377.152,47	61.719,53	2,53
04 - Jugend und Soziales	-37.808.696,77	-42.173.196	-36.821.790,01	5.351.405,99	12,69
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-1.216.584,64	-1.643.973	-1.606.153,89	37.819,11	2,30
06 - Zentrale Finanzleistungen	52.156.932,19	51.469.663	51.553.057,34	83.394,34	0,16
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>-4.496.683,42</b>	<b>-11.786.656</b>	<b>-6.271.205,87</b>	<b>5.515.450,13</b>	<b>46,79</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	2016	2017	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	181.727.068	179.136.257	-2.590.812
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	7.305.433	7.088.315	-217.118
1.2 - Sachanlagen	169.311.700	166.883.393	-2.428.307
1.3 - Finanzanlagen	5.109.935	5.164.548	54.613
2 - Umlaufvermögen	24.920.064	20.258.700	-4.661.363
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.234.017	14.490.983	-1.743.034
2.4 - Liquide Mittel	8.686.047	5.767.717	-2.918.330
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1.848.855	1.995.199	146.344
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.356.023	130.839.058	11.483.035
<b>Summe Aktiva</b>	<b>327.852.010</b>	<b>332.229.215</b>	<b>4.377.205</b>
1 - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	-20.079.709	-20.079.709	0
1.3 - Ergebnisvortrag	-91.315.195	-99.276.314	-7.961.119
1.4 - Jahresergebnis	-7.961.119	-11.483.035	-3.521.916
1.5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	119.356.023	130.839.058	11.483.035
2 - Sonderposten	103.301.593	102.222.754	-1.078.839
3 - Rückstellungen	33.760.818	35.651.385	1.890.566
4 - Verbindlichkeiten	189.727.986	193.583.375	3.855.389
4.2 - Kredite für Investitionen	24.160.054	23.412.426	-747.628
4.3 - Liquiditätskredite	160.000.000	165.000.000	5.000.000
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, erhaltene Anzahlungen	2.221.168	1.752.402	-468.766
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	491.452	884.769	393.317
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	123.641	219.060	95.419
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.335	92.361	84.026
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	90.251	7.574	-82.677
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.123.669	1.351.440	-772.229
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	509.415	863.342	353.927
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	1.061.613	771.701	-289.912
<b>Summe Passiva</b>	<b>327.852.010</b>	<b>332.229.215</b>	<b>4.377.205</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.

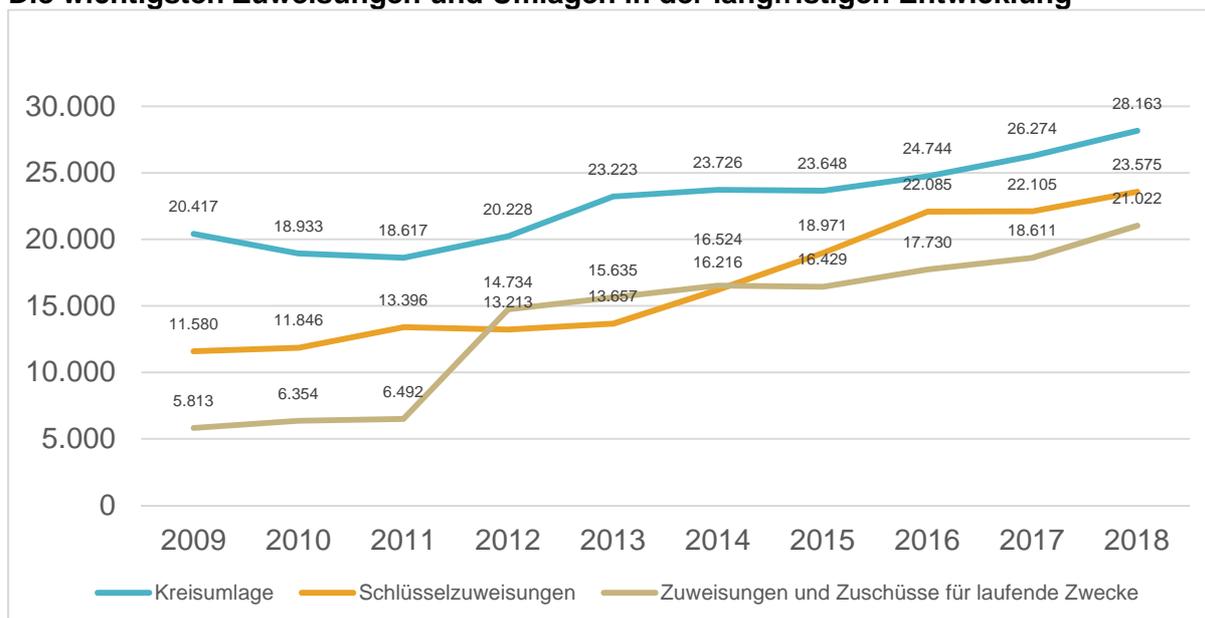
### 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 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' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	71.627.850,01	73.376.405,46	79.064.898	80.042.585	78.076.045
davon Schlüsselzuweisungen	22.085.179,00	22.104.553,00	23.574.667	23.557.417	23.540.167
davon Erträge Kreisumlage	24.744.239,00	26.274.194,00	28.162.740	29.536.527	29.536.527
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	4.067.553,83	3.492.506,07	3.494.147	3.104.683	3.104.683
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	17.729.908,78	18.611.147,99	21.022.080	21.070.430	19.148.380
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>10.148.768,96</i>	<i>10.376.006,77</i>	<i>10.927.000</i>	<i>10.620.000</i>	<i>10.670.000</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	3.000.969,40	2.894.004,40	2.811.264	2.773.528	2.746.288

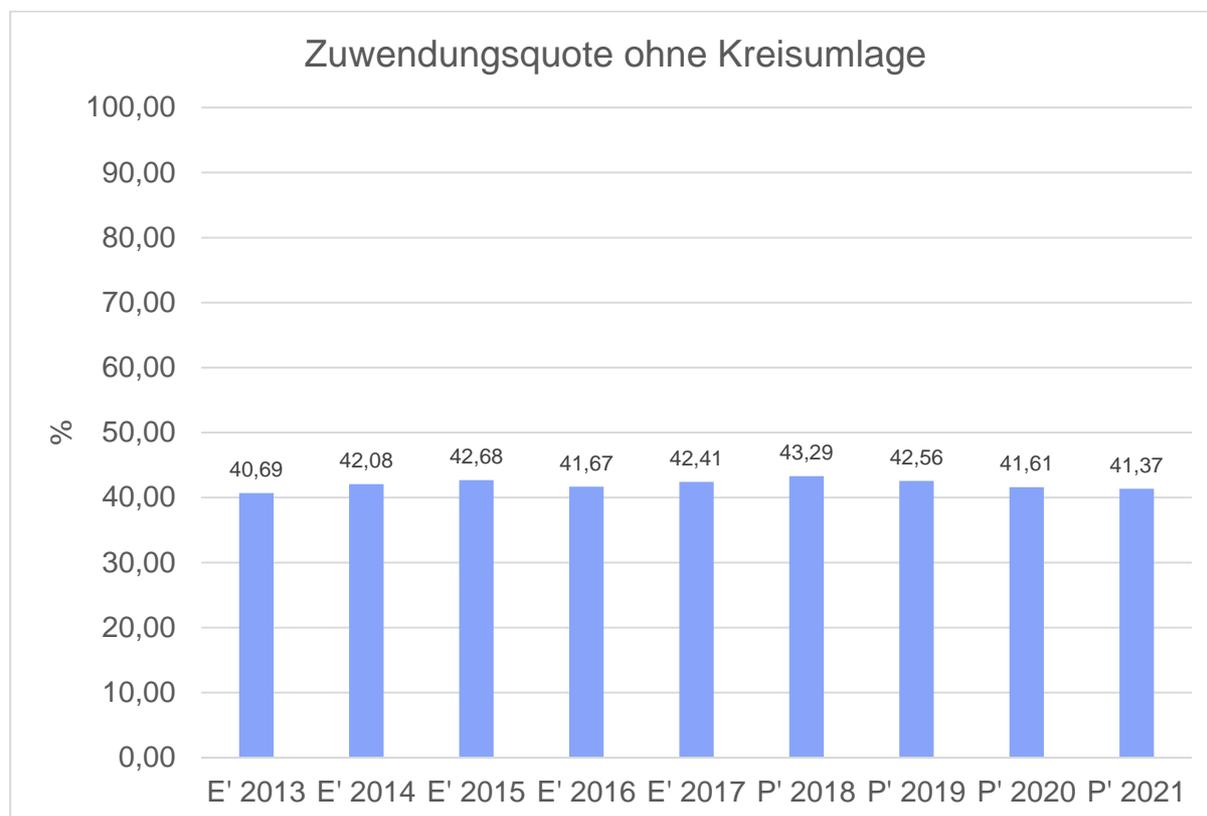
#### Die wichtigsten Zuweisungen und Umlagen in der langfristigen Entwicklung



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)

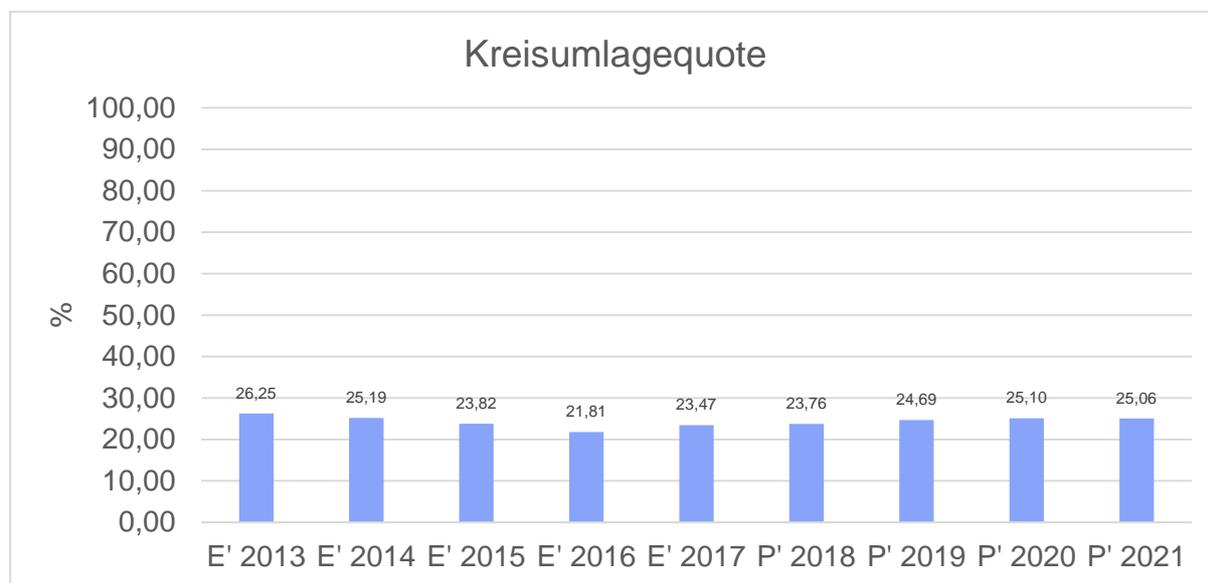
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



### Kreisumlagequote

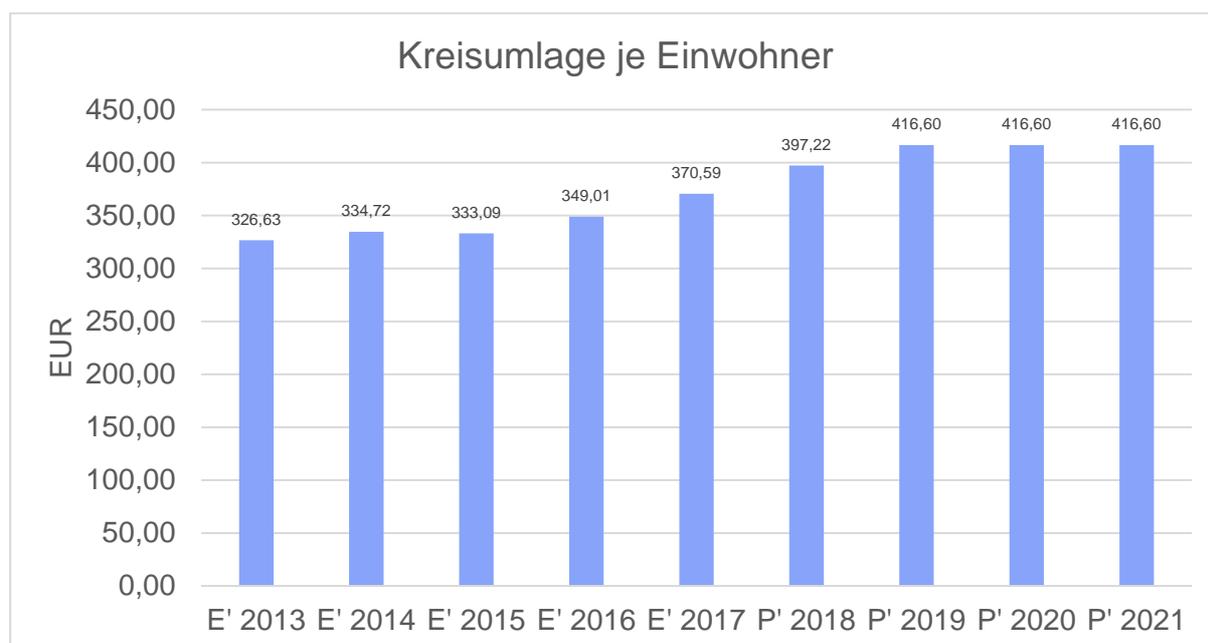
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) an den lfd. Erträgen aus Verwaltungstätigkeit ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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.

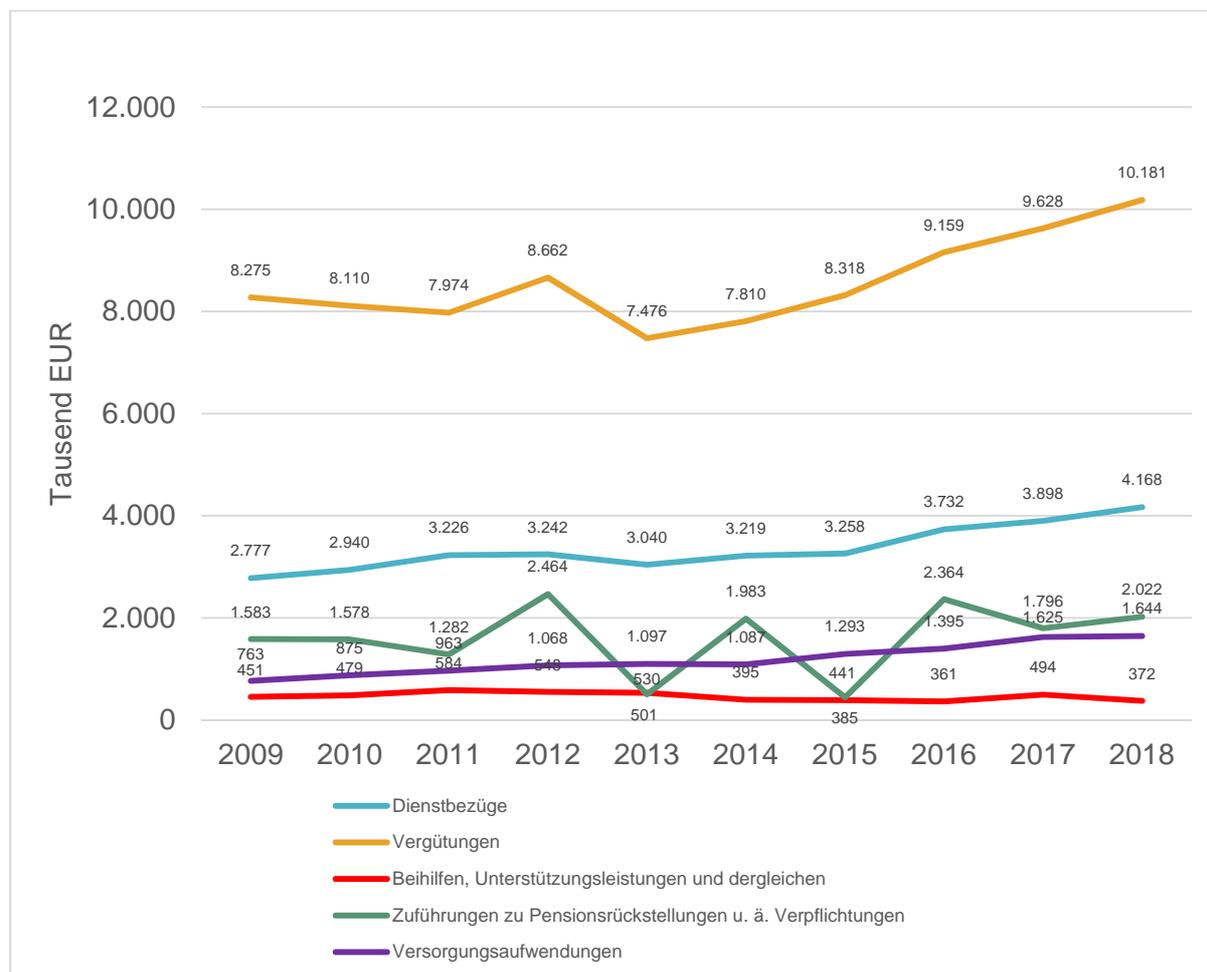


## 4.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	73.514,21	71.569,77	91.479	91.710	91.943
Dienstbezüge und dergleichen	13.184.265,04	13.852.441,97	14.664.720	14.636.119	14.779.951
Beiträge zu Versorgungskassen	702.923,15	740.895,75	749.946	757.443	765.009
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.814.540,92	1.927.580,58	1.976.568	1.996.336	2.016.299
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	361.161,02	494.069,07	372.361	376.075	379.823
Personalnebenaufwendungen	30.863,83	36.794,74	30.501	30.595	30.690
Zuführung zu Rückstellungen	2.550.532,67	1.891.647,37	2.124.149	1.747.393	1.726.950
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	41.622,64	44.038,52	44.360	44.794	45.231
Versorgungsaufwendungen	1.395.333,55	1.625.288,97	1.643.668	1.660.098	1.676.695
<b>Summe</b>	<b>20.154.757,03</b>	<b>20.684.326,74</b>	<b>21.697.752</b>	<b>21.340.563</b>	<b>21.512.591</b>

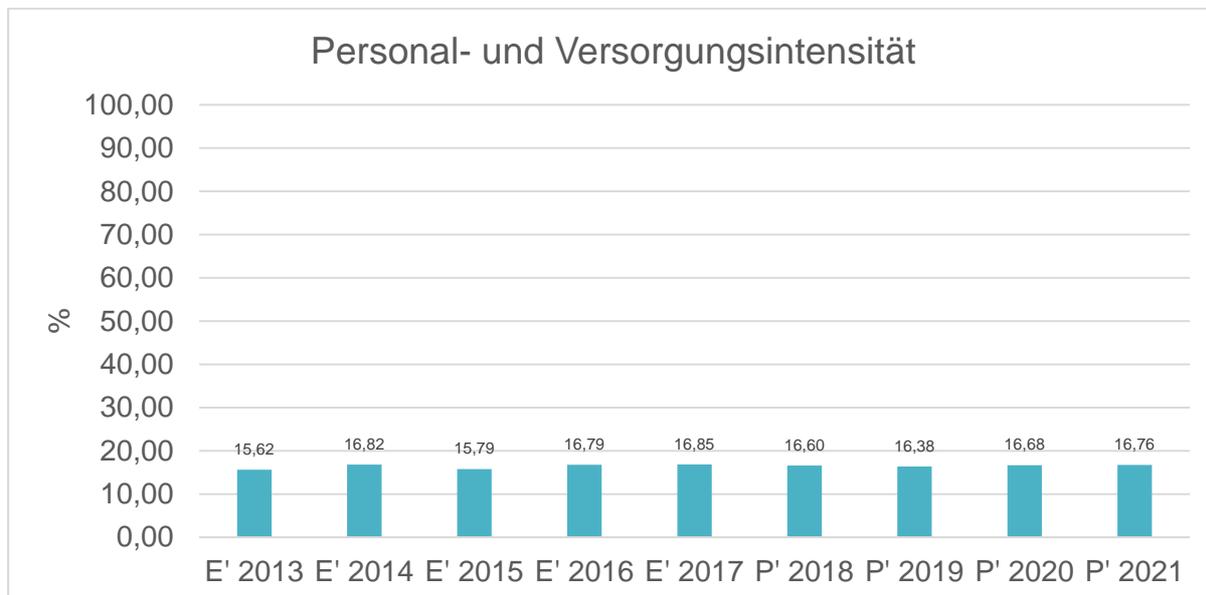
Die langfristigen Entwicklungen der wichtigsten Personalaufwendungen ergeben folgendes Bild:



### 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.



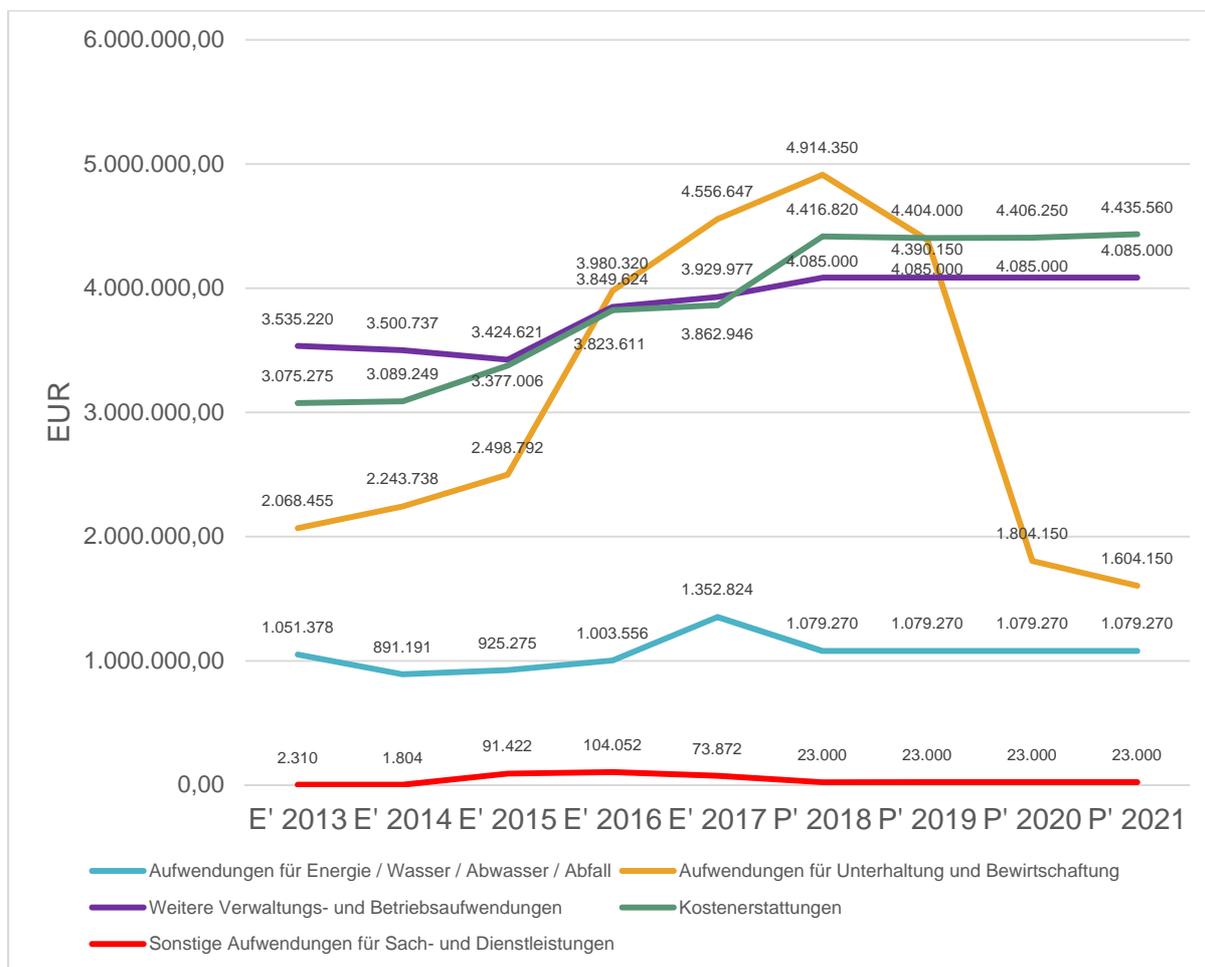
### 4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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

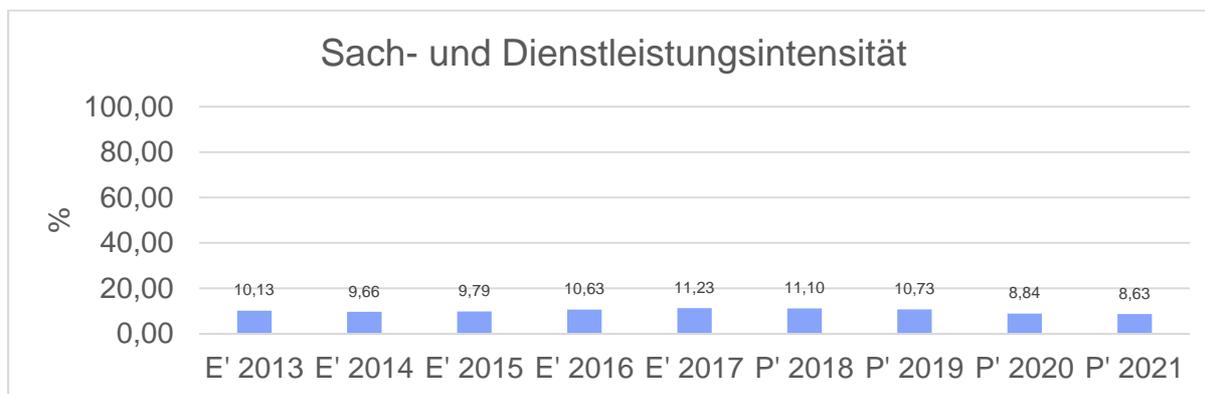
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.003.555,62	1.352.823,91	1.079.270	1.079.270	1.079.270
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.980.319,60	4.556.647,35	4.914.350	4.390.150	1.804.150
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.849.624,07	3.929.976,50	4.085.000	4.085.000	4.085.000
Kostenerstattungen	3.823.611,20	3.862.946,03	4.416.820	4.404.000	4.406.250
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.051,62	73.871,80	23.000	23.000	23.000
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>12.761.162,11</b>	<b>13.776.265,59</b>	<b>14.518.440</b>	<b>13.981.420</b>	<b>11.397.670</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 (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom lfd. Verwaltungsaufwand ist.



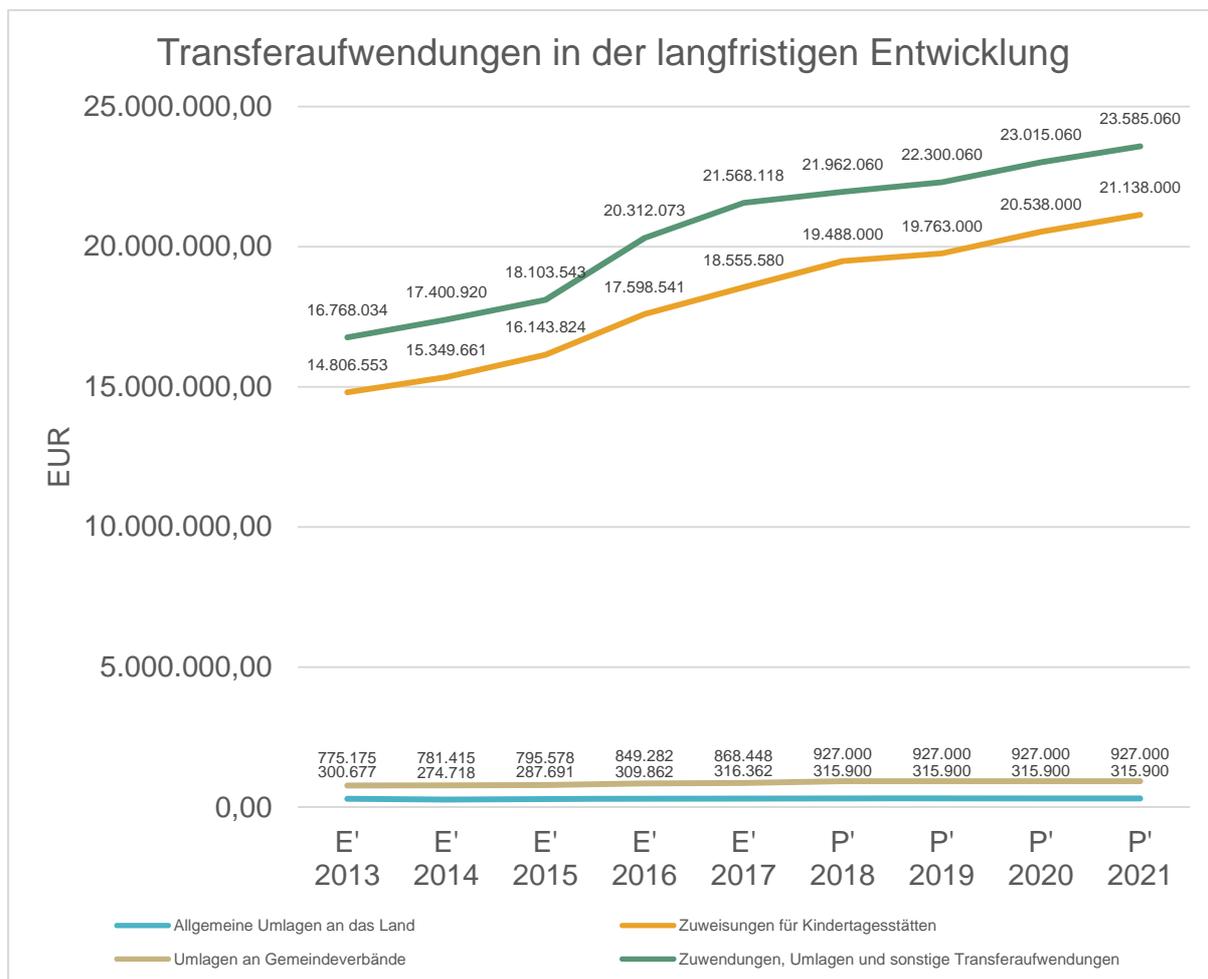
### 4.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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 (Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

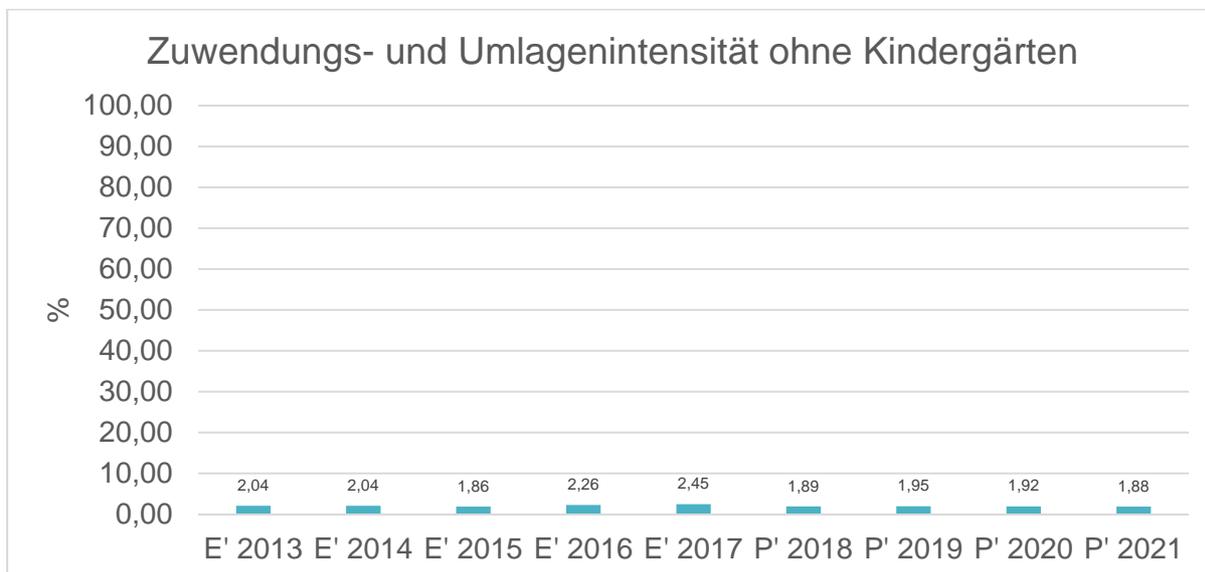
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.646.207,07	20.383.307,78	20.719.160	21.057.160	21.772.160
Allgemeine Umlagen an das Land	309.862,00	316.362,00	315.900	315.900	315.900
Umlagen an Gemeindeverbände	849.282,00	868.448,00	927.000	927.000	927.000
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	506.722,13	--	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>20.312.073,20</b>	<b>21.568.117,78</b>	<b>21.962.060</b>	<b>22.300.060</b>	<b>23.015.060</b>

### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen



**Zuwendungs- und Umlagenintensität ohne Kindergärten**

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.



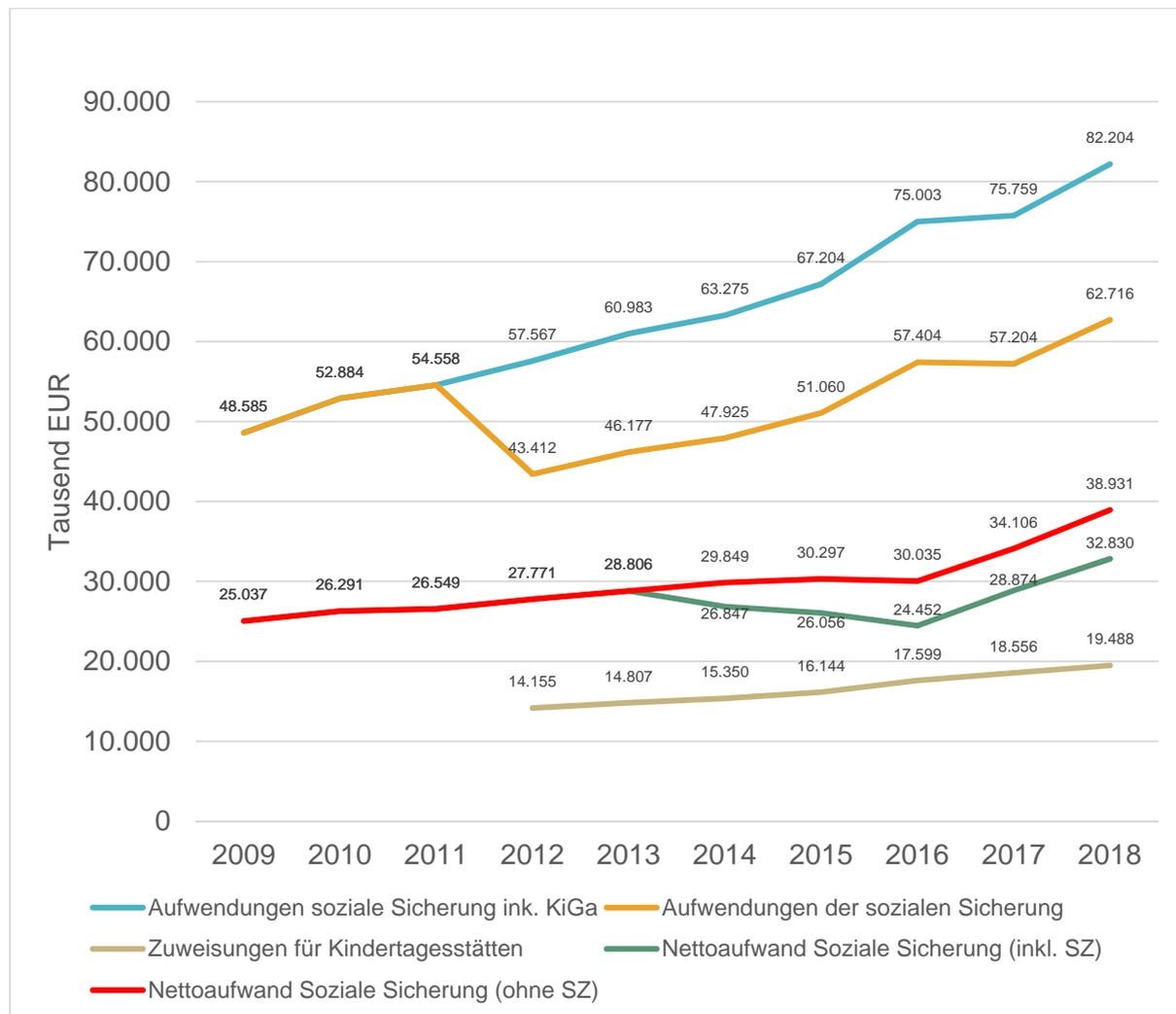
**4.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten**

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:

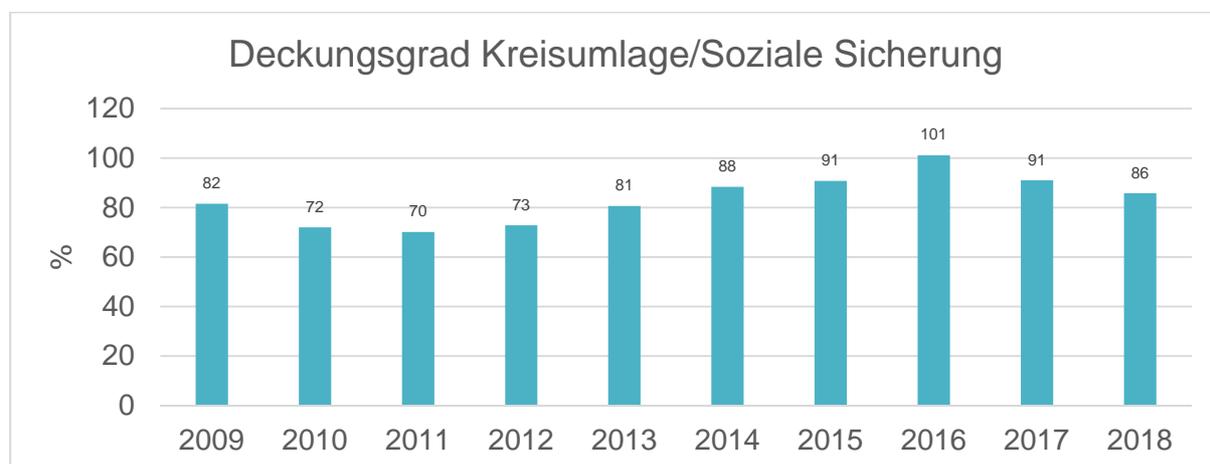
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Zuweisungen für Kindertagesstätten	17.598.540,70	18.555.579,63	19.488.000	19.763.000	20.538.000
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.404.270,54	57.203.797,58	62.715.765	62.954.650	63.429.950
Aufwendungen soziale Sicherung ink. KiGa	75.002.811,24	75.759.377,21	82.203.765	82.717.650	83.967.950

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



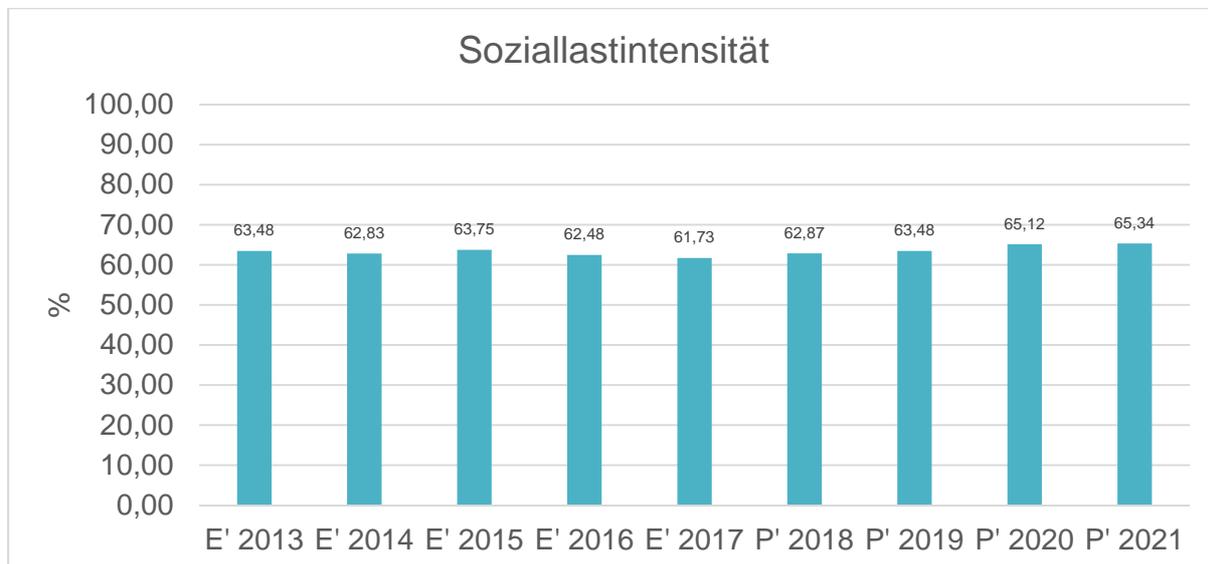
Die grüne Linie zeigt die Auswirkung der neunten Schlüsselzuweisungen C1 und C2 (SZ), welche vom Land seit 2014 gewährt werden.

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 an Gemeinden und Sonstige für Kindertagesstätten an den lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit des Haushaltes ist.

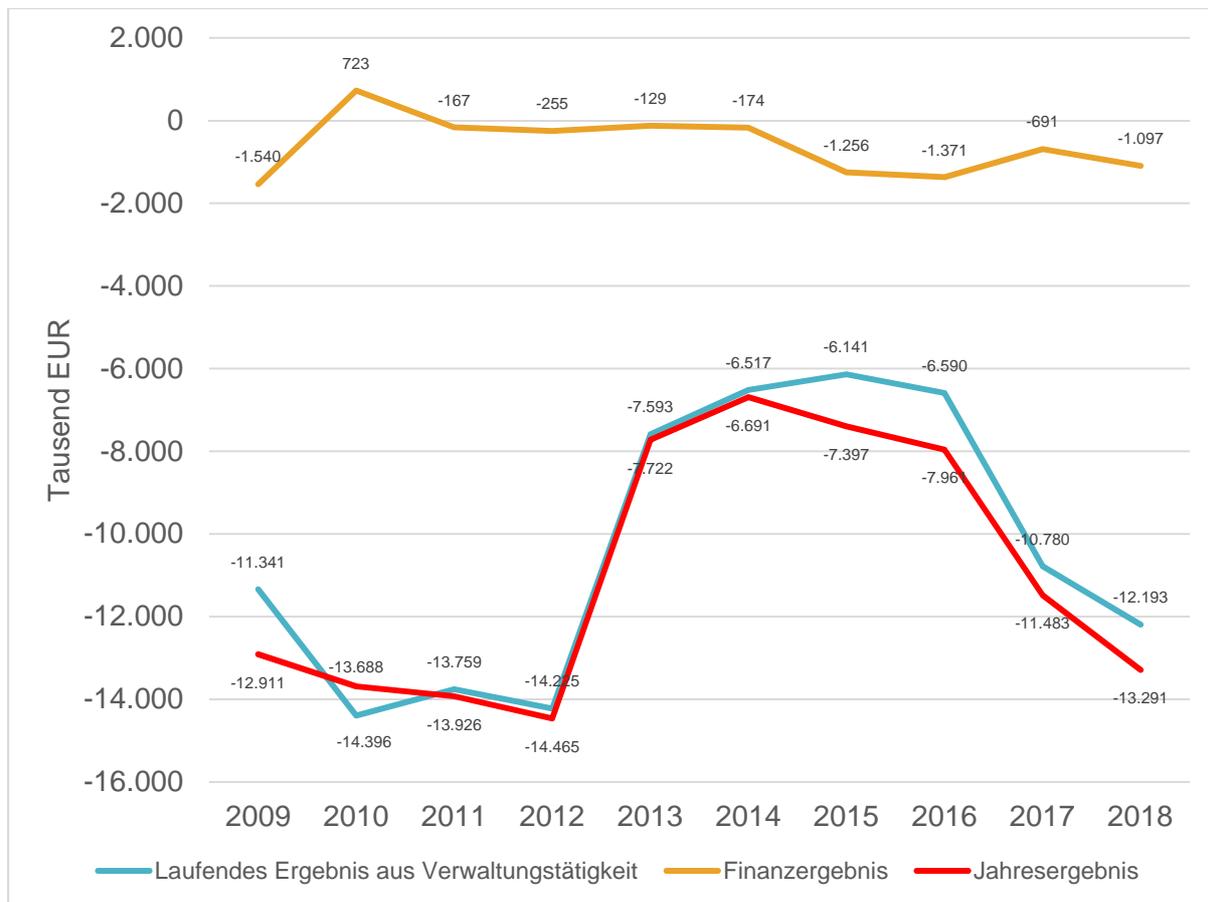


**4.1.6 Haushaltsergebnis**

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

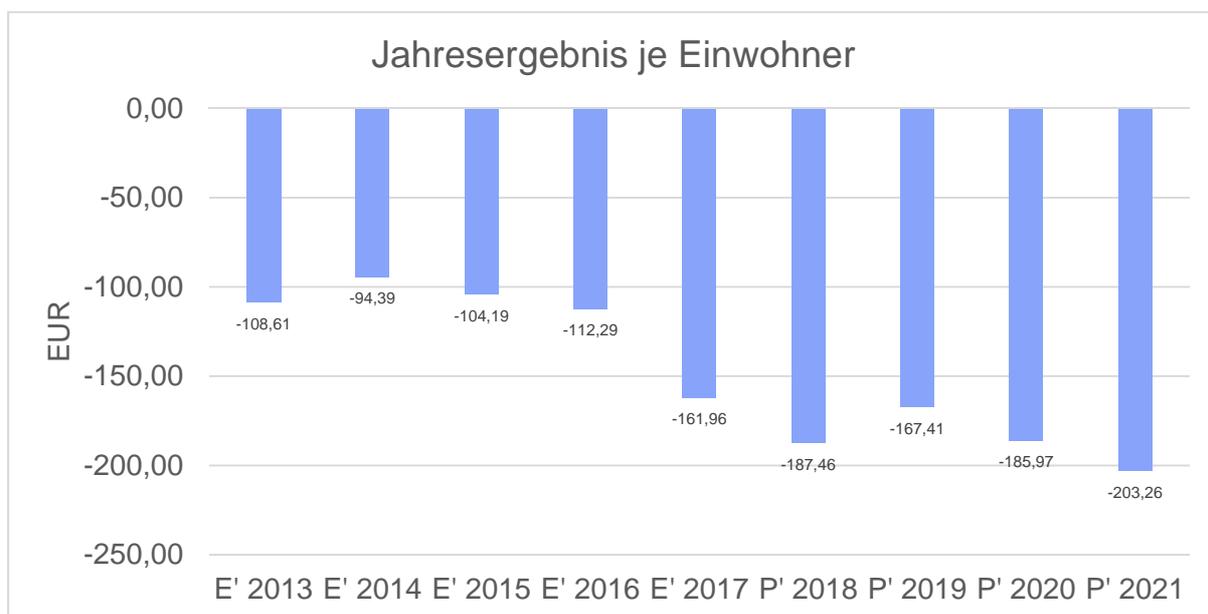
	E' 2016	E' 2017	P' 2018	P' 2019	P' 2020
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	113.461.877,20	111.948.301,10	118.551.917	119.651.593	117.680.721
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	120.051.908,64	122.728.337,60	130.745.188	130.300.605	128.947.869
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-6.590.031,44	-10.780.036,50	-12.193.271	-10.649.012	-11.267.148
Finanzergebnis	-1.371.087,76	-690.532,66	-1.097.250	-1.219.950	-1.917.750
Ordentliches Ergebnis	-7.961.119,20	-11.470.569,16	-13.290.521	-11.868.962	-13.184.898
Außerordentliches Ergebnis	--	-12.466,05	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-7.961.119,20</b>	<b>-11.483.035,21</b>	<b>-13.290.521</b>	<b>-11.868.962</b>	<b>-13.184.898</b>

**Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung**



**Jahresergebnis je Einwohner**

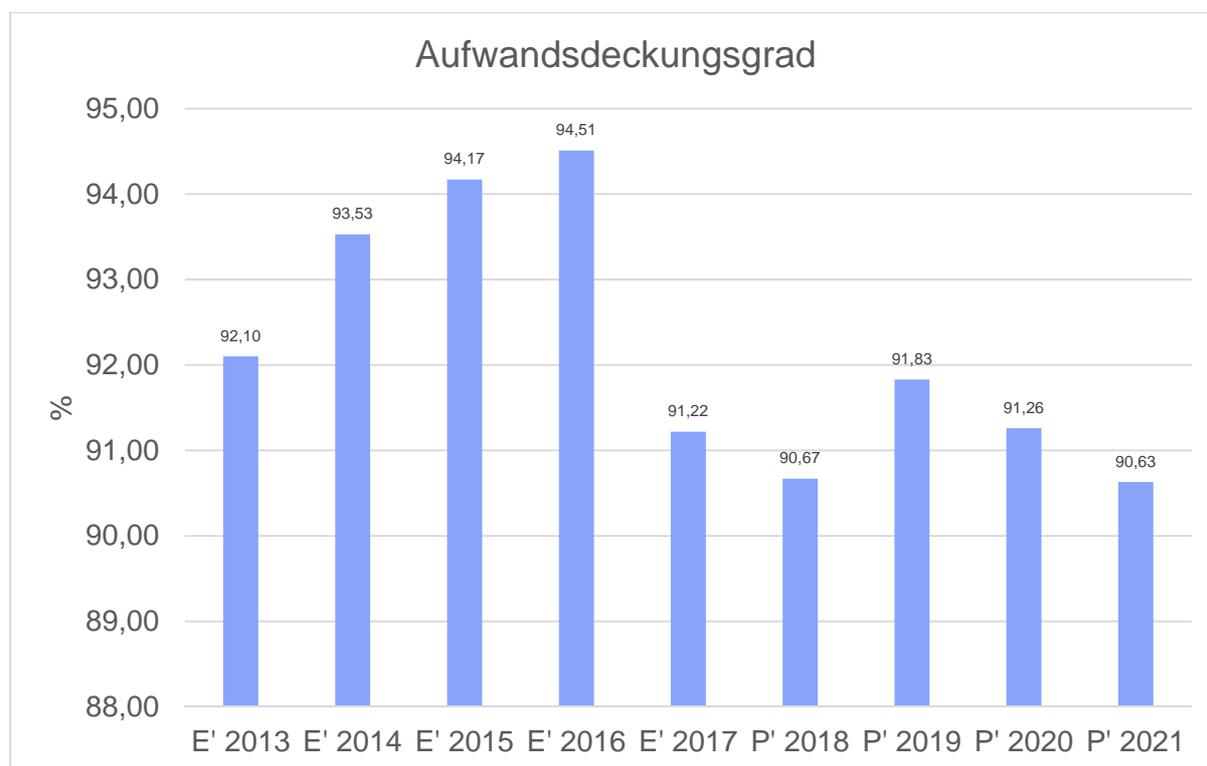
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

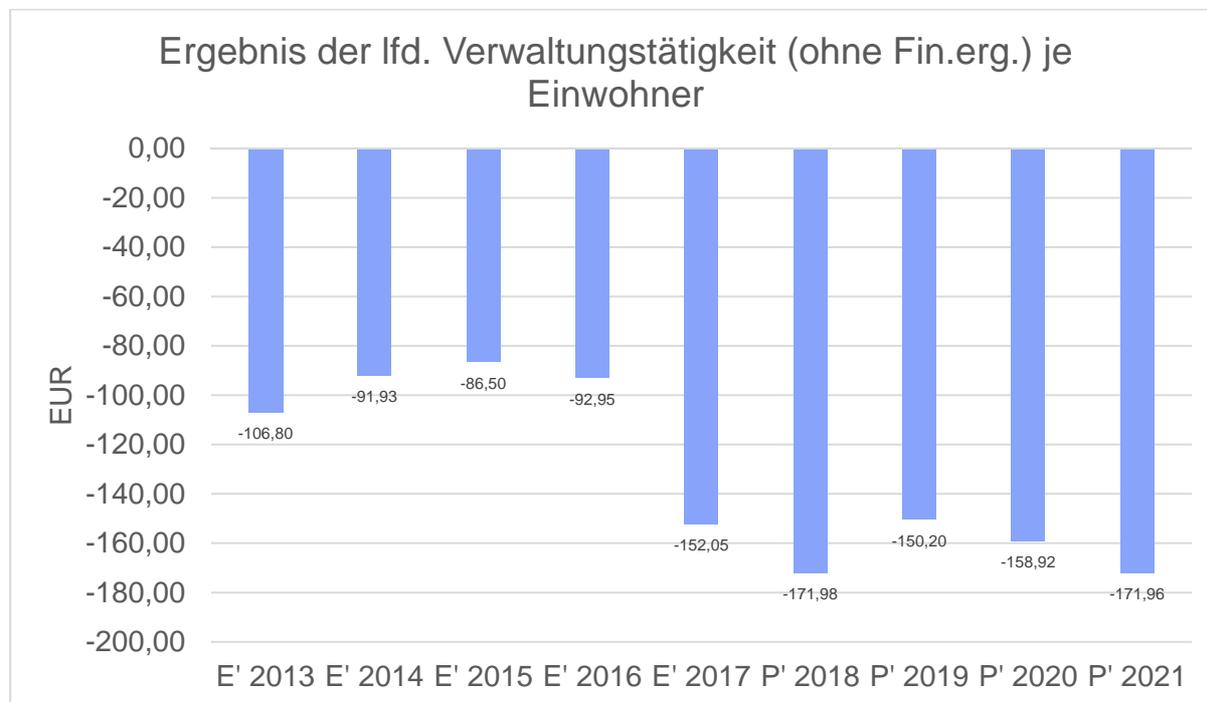
### Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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.



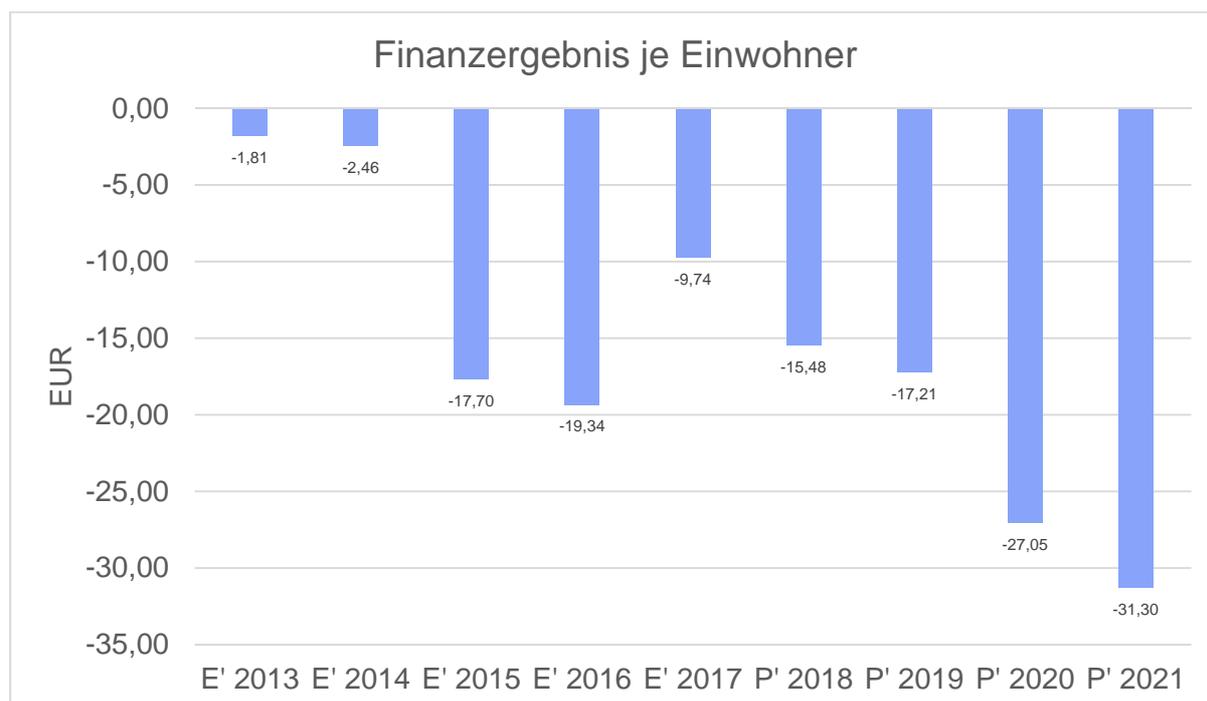
### Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Fin.erg.) je Einwohner

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.



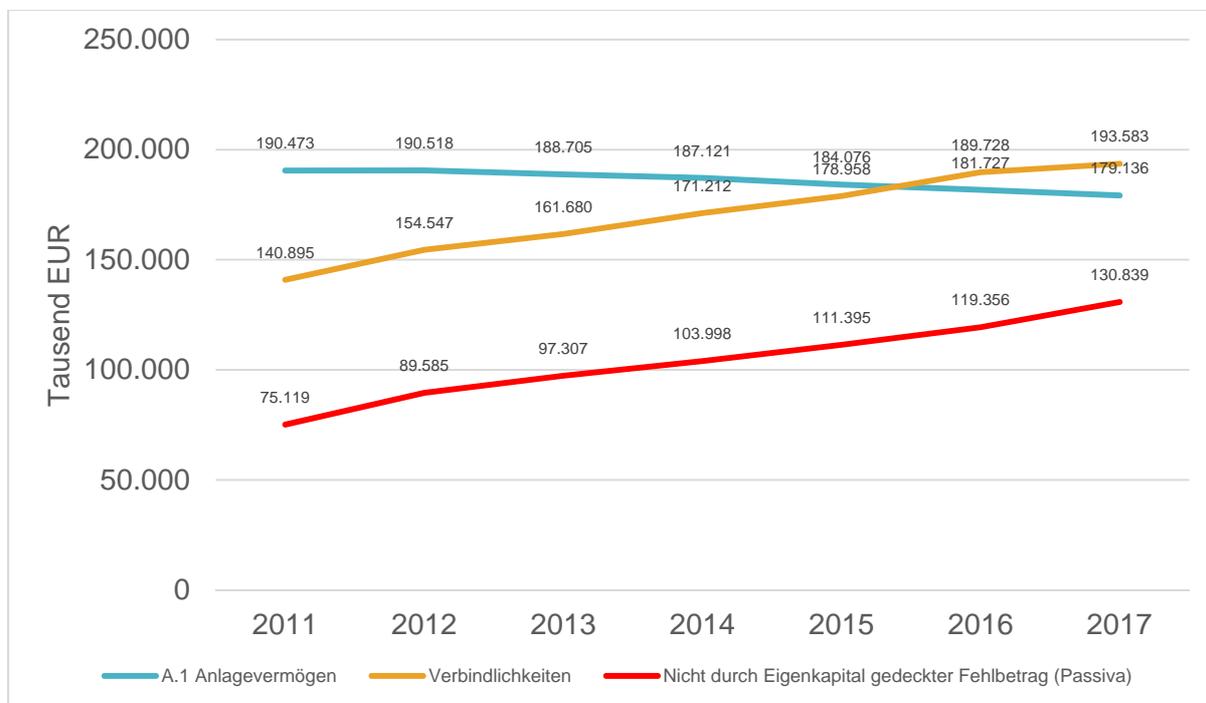
### Finanzergebnis je Einwohner

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



## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz

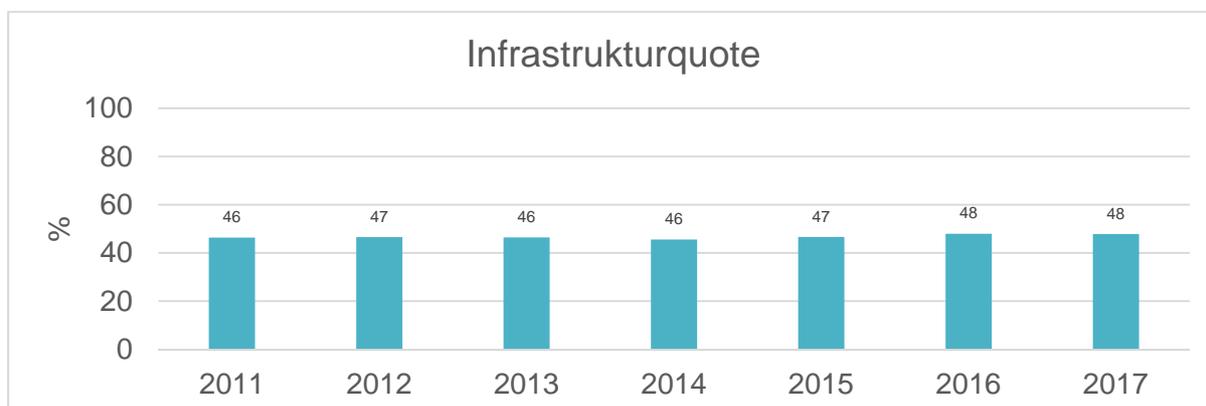
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Anlagevermögens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

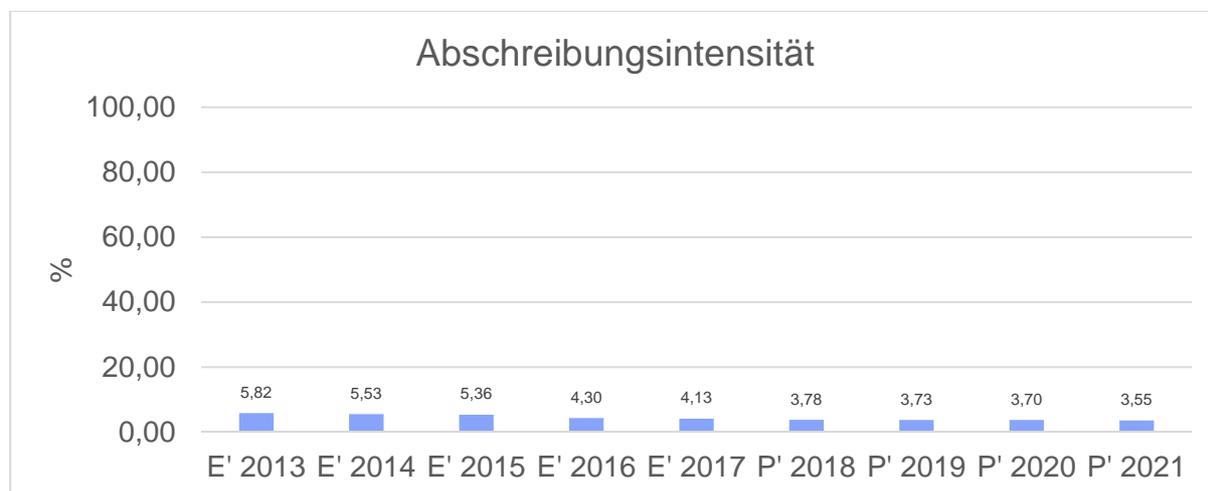
#### Infrastrukturquote

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.



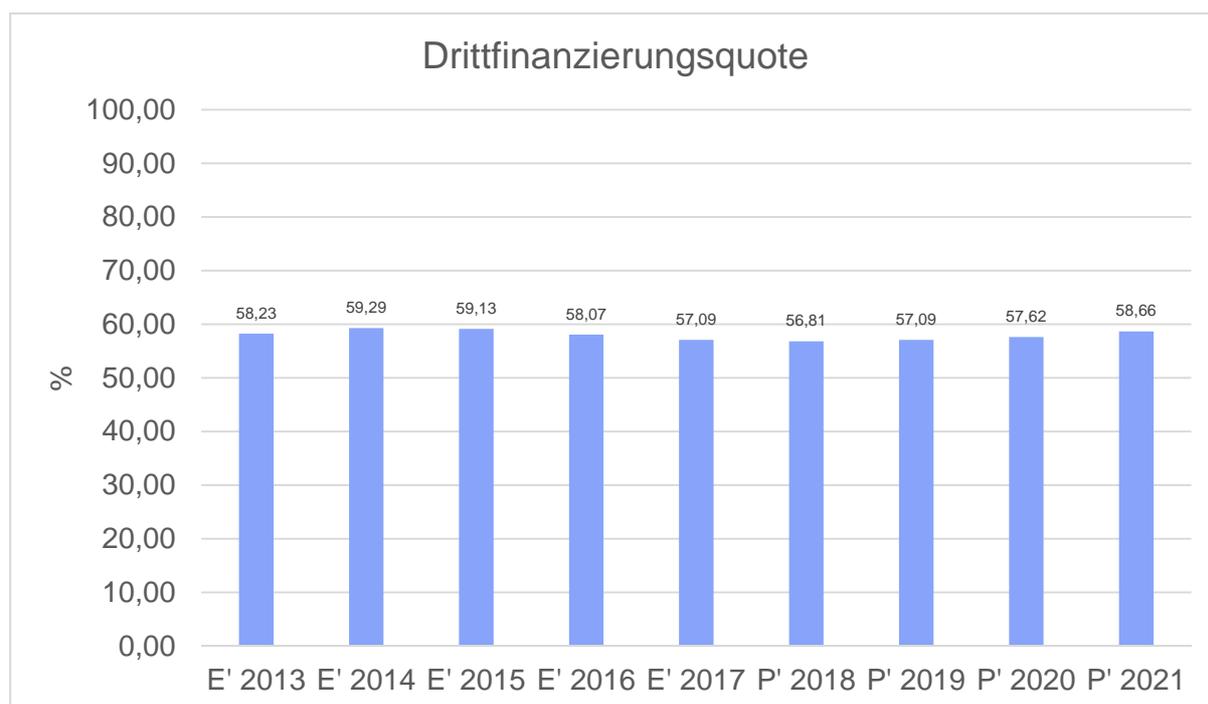
### Abschreibungsintensität

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.



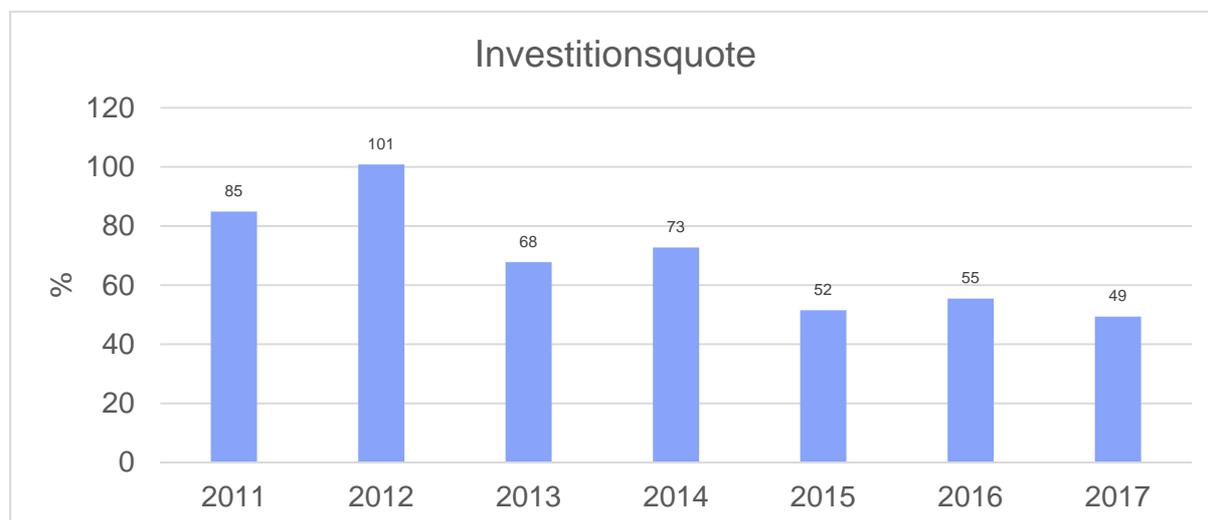
### Drittfinanzierungsquote

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.



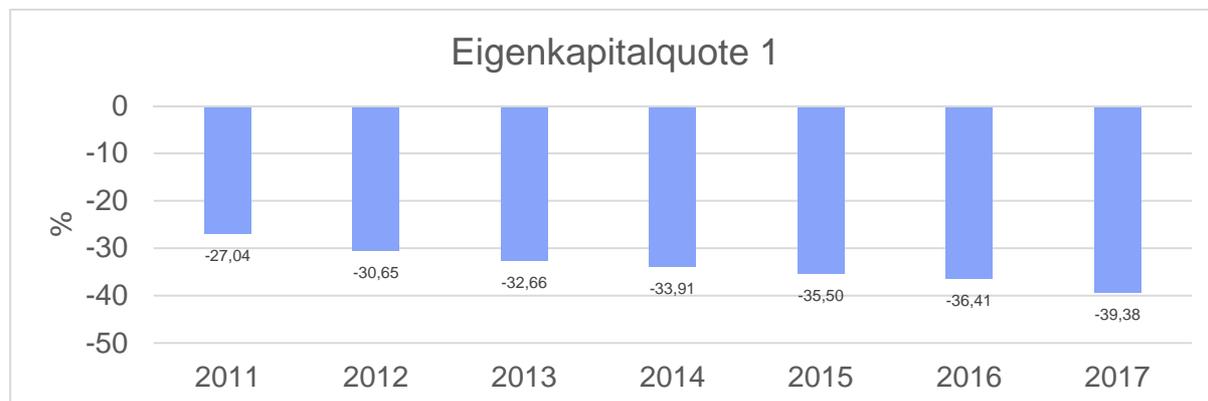
## 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

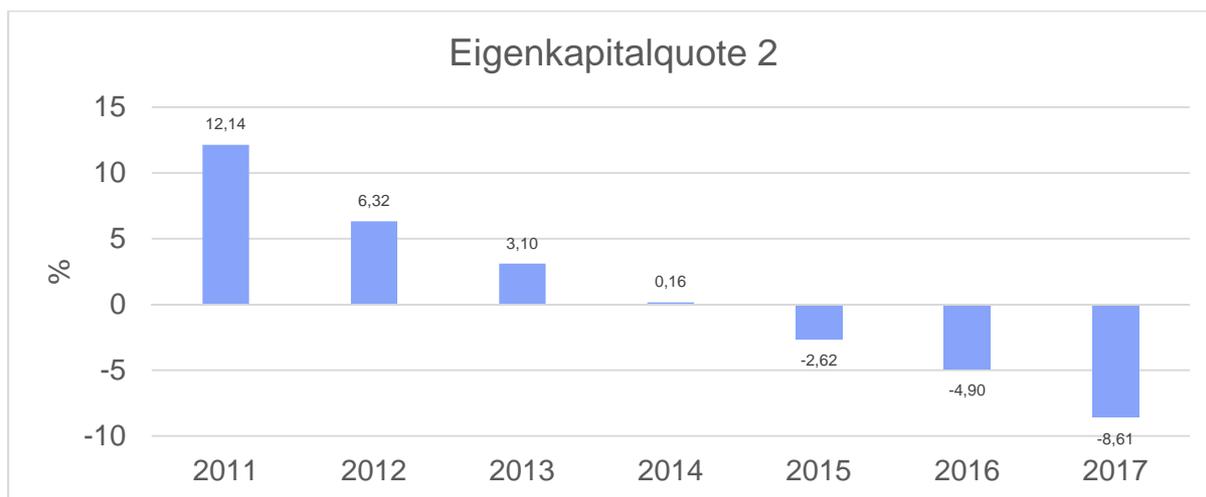
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

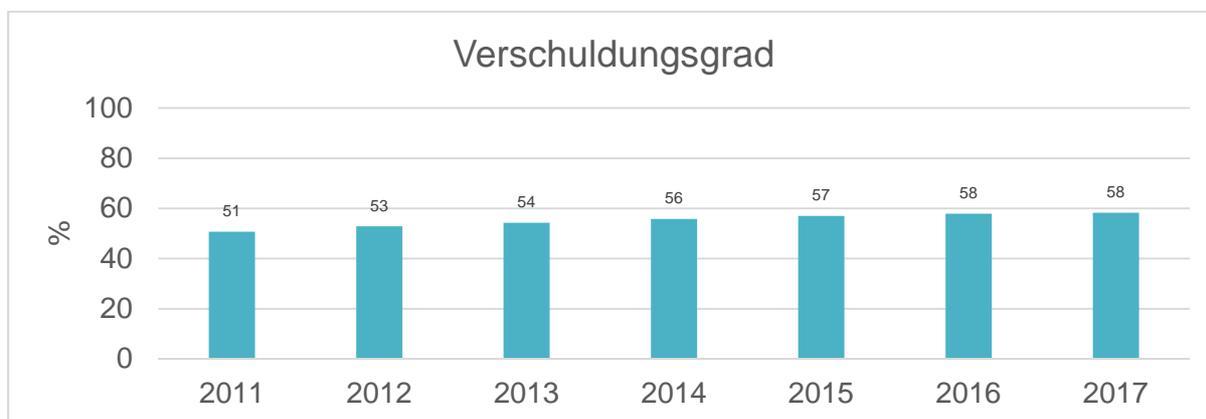


### 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

#### 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.



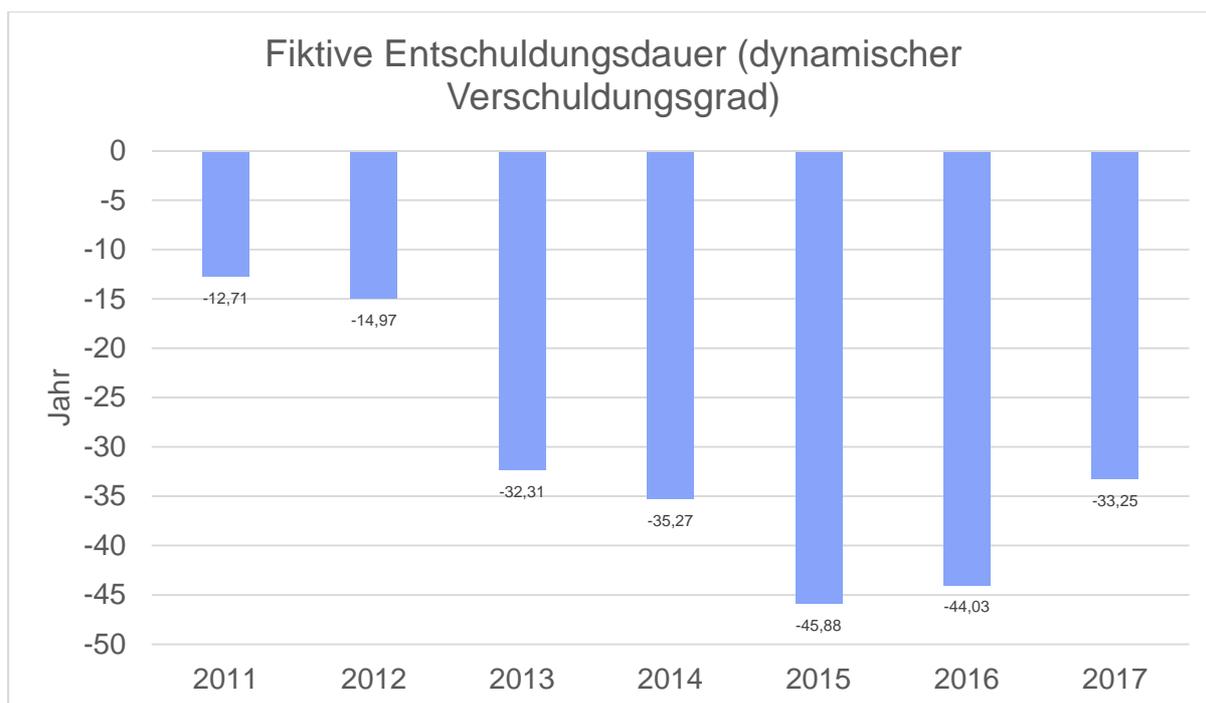
### Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

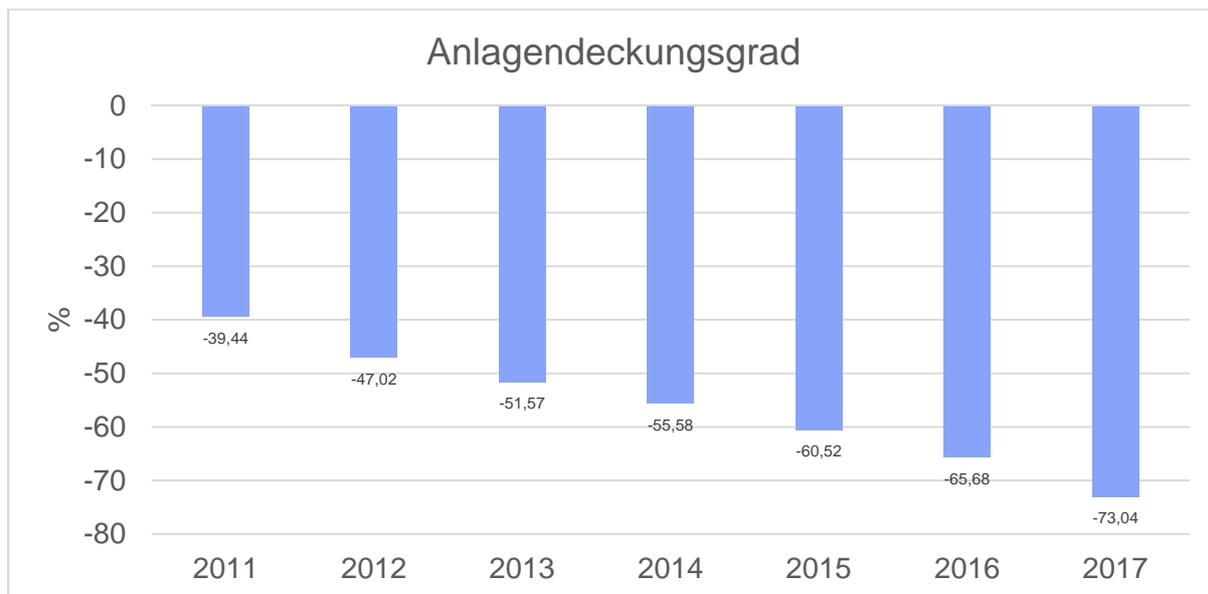
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Anlagendeckungsgrad

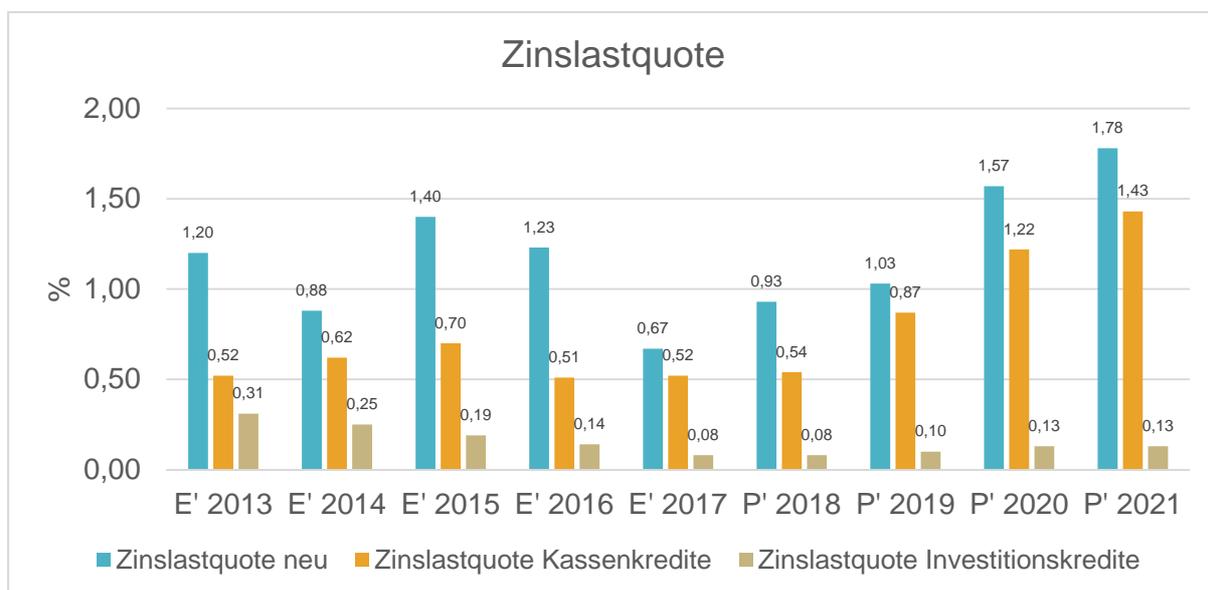
Der Anlagendeckungsgrad gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch das Eigenkapital finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl wird dem Anlagevermögen das negative Eigenkapital gegenübergestellt.

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 ordentlichen 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

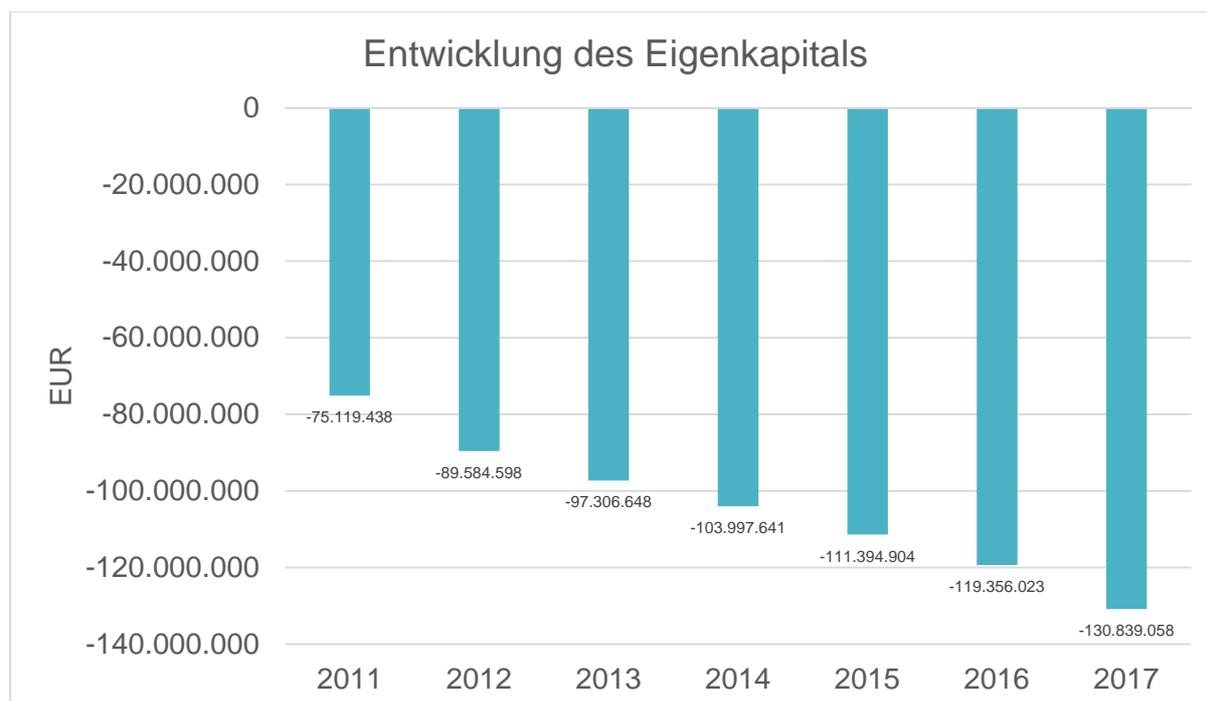
### 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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.

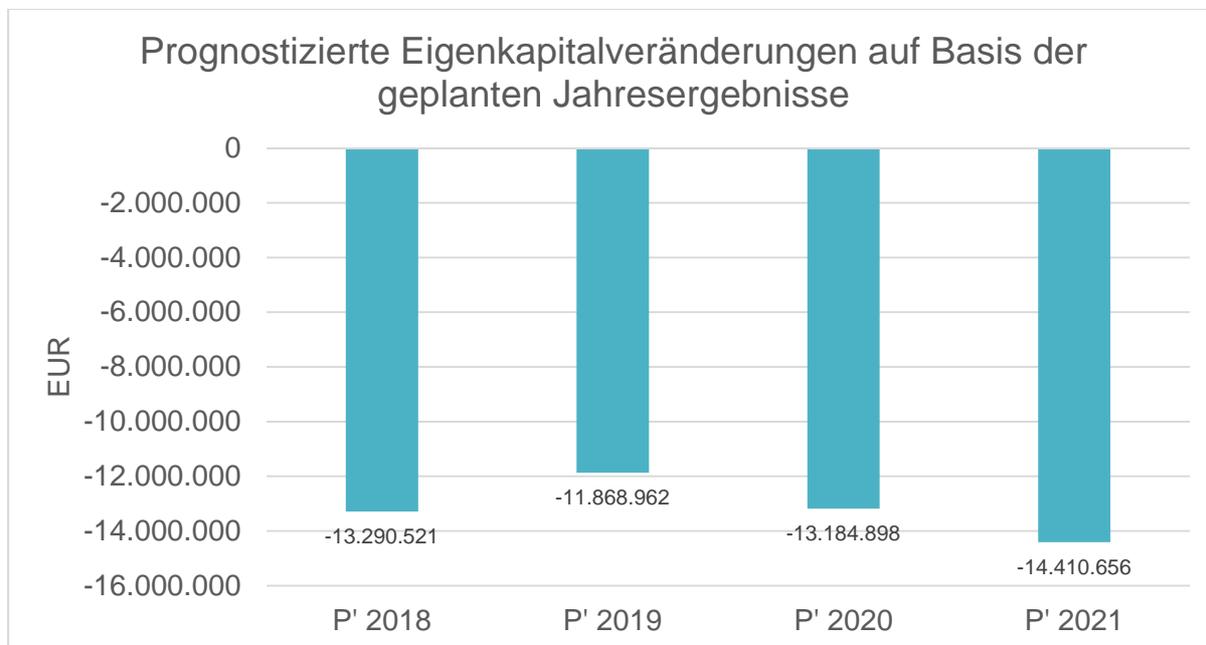
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

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.



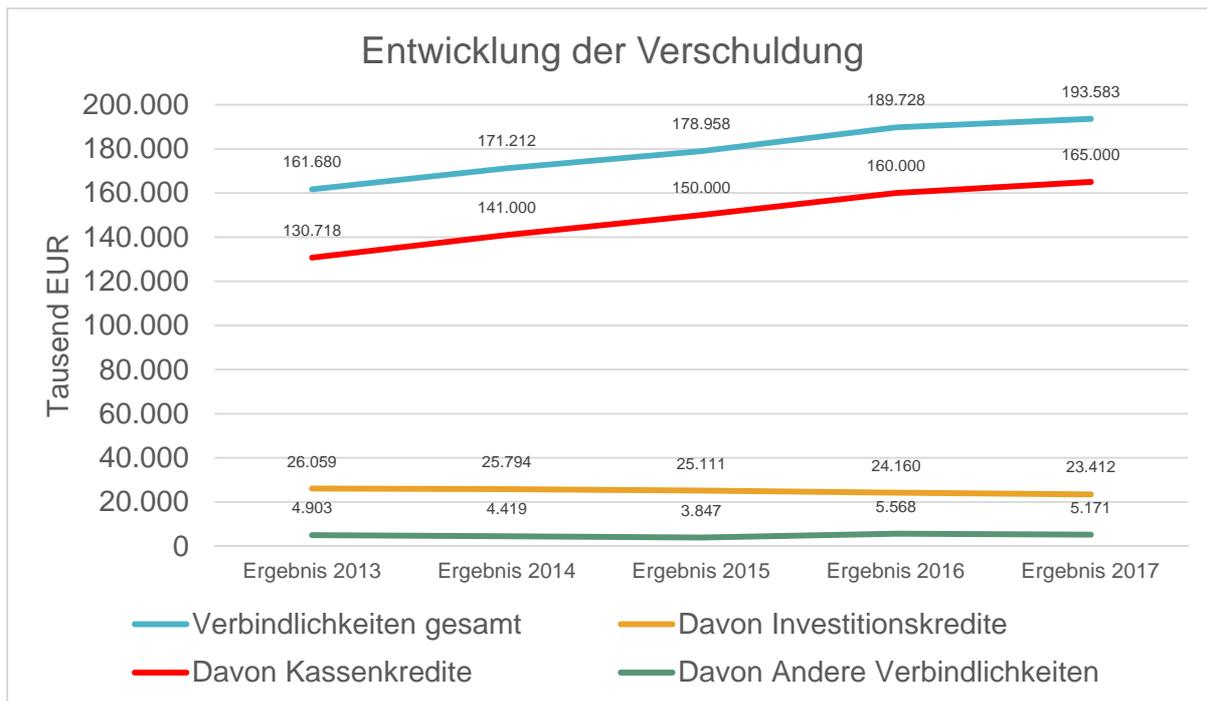
Trotz den beschlossenen Kreisumlageerhöhungen für die Jahre 2017 und 2019 wird der Landkreis Kusel ohne weitere finanzielle Unterstützung vom Bund bzw. Land keine positiven Jahresergebnisse erzielen um somit seinen Haushalt ausgleichen, geschweige denn die Liquiditätskredite zurückfahren zu können.

### 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.

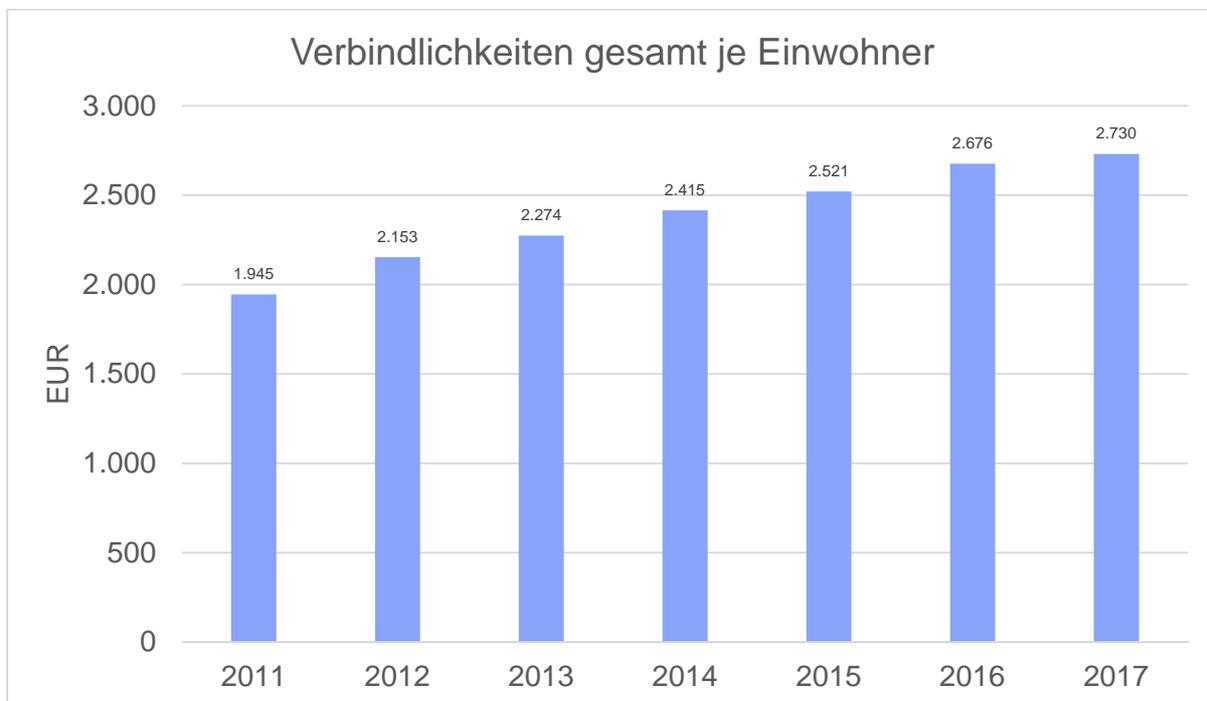
#### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

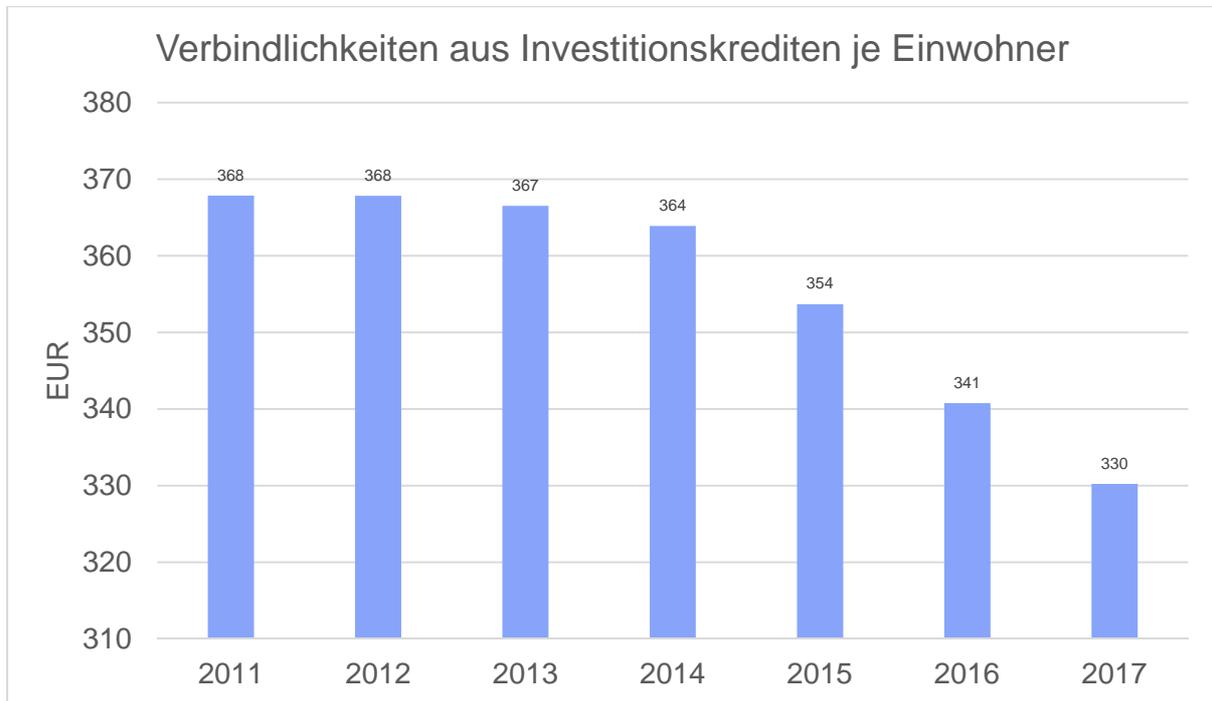
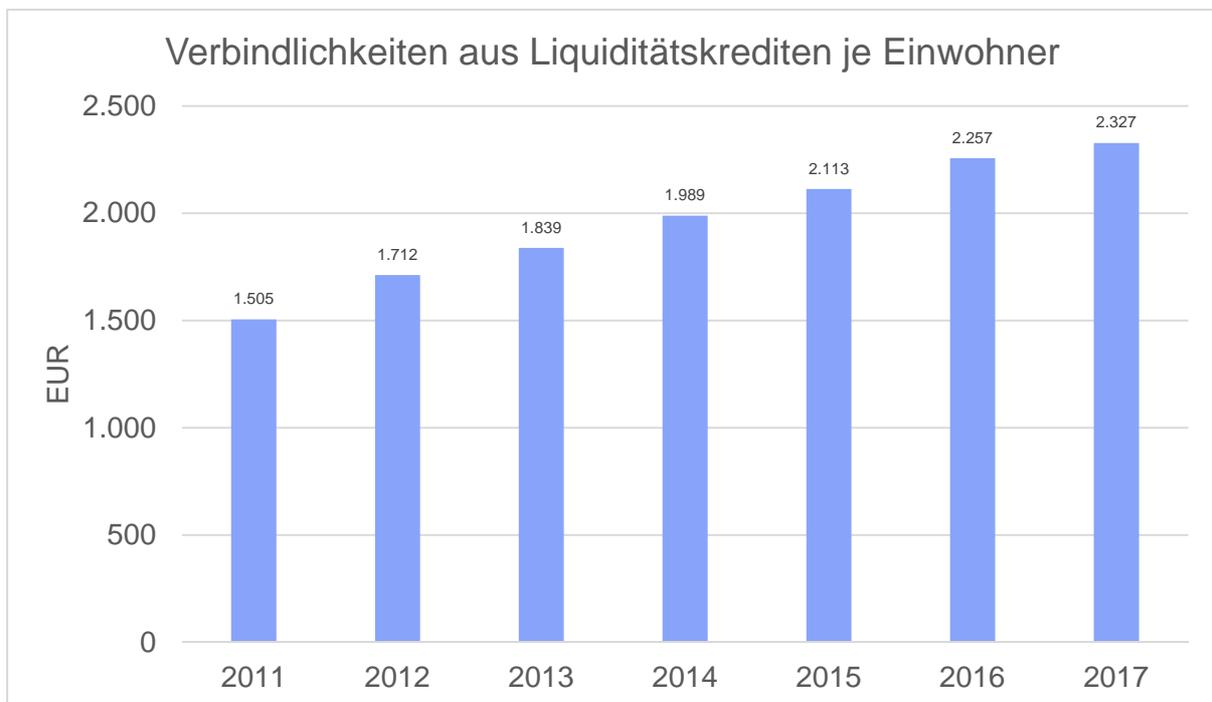
	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Verbindlichkeiten gesamt	161.680	171.212	178.958	189.728	193.583
Davon Investitionskredite	26.059	25.794	25.111	24.160	23.412
Davon Kassenkredite	130.718	141.000	150.000	160.000	165.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	4.903	4.419	3.847	5.568	5.171



### 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:

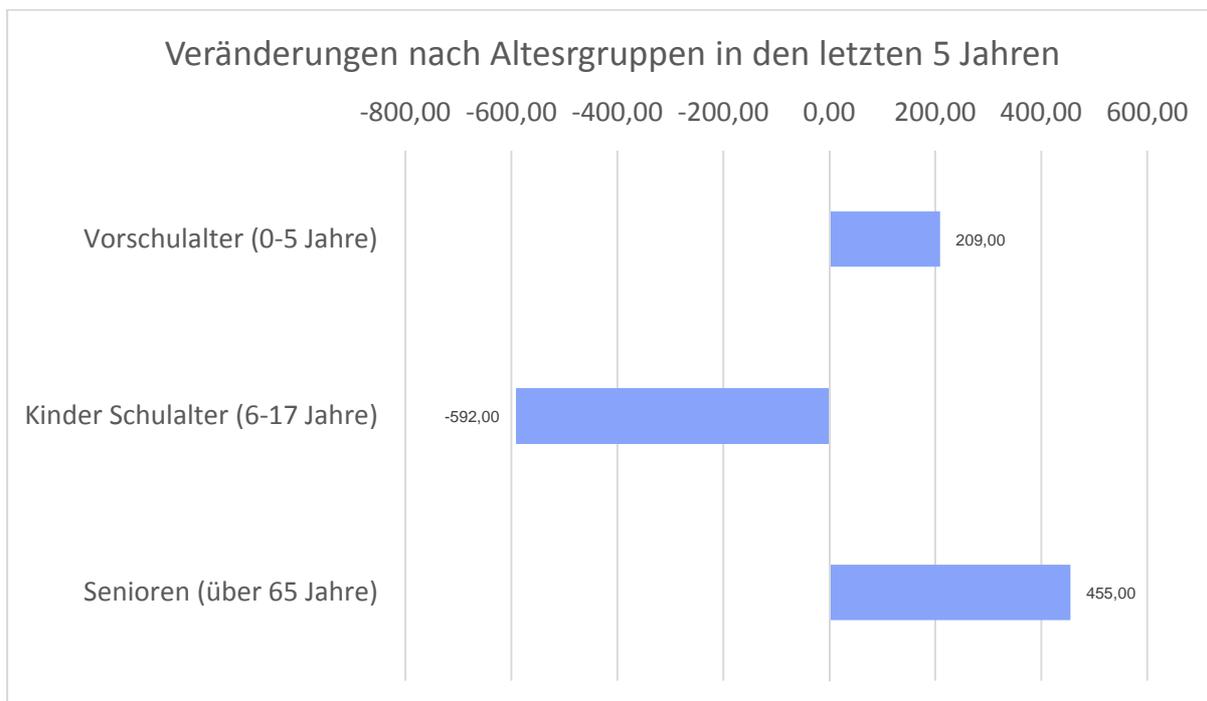
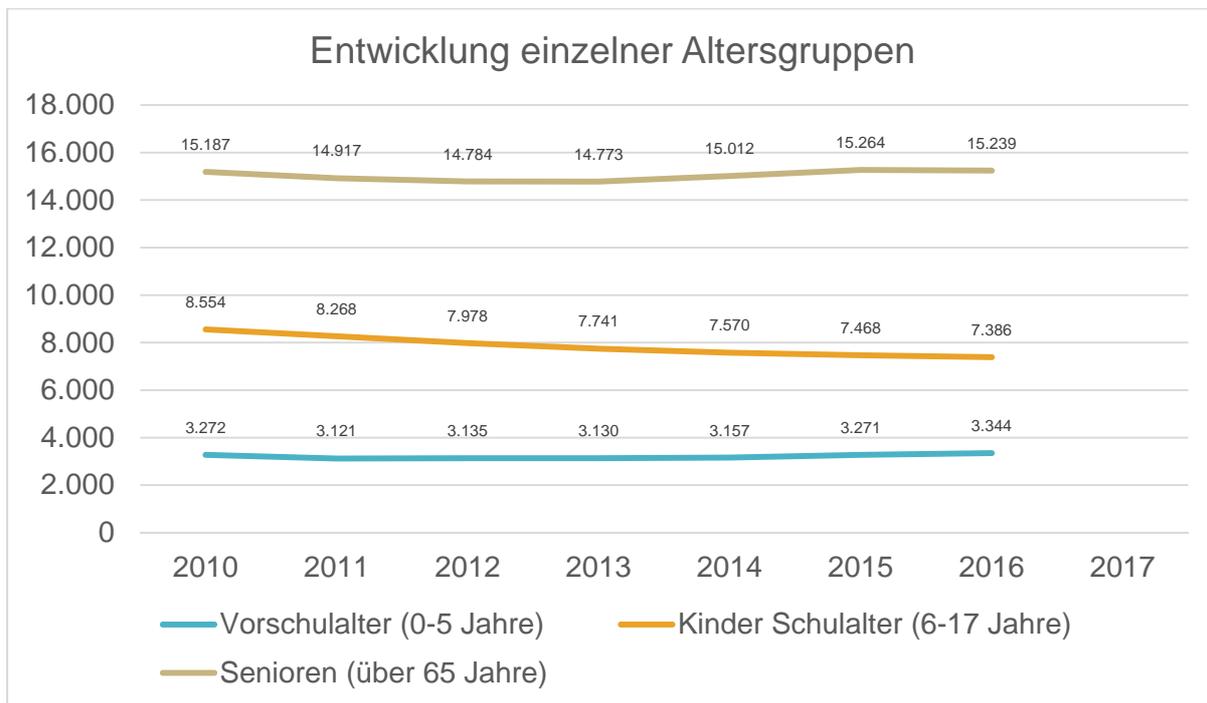
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Einwohner zum 31.12.	71.098	70.883	70.997	70.899	70.764
Senioren	14.773	15.012	15.264	15.239	--
Einwohner 46 - 65	23.644	23.670	23.608	23.906	--
Einwohner 18 - 45	21.810	21.474	21.386	21.024	--
Kinder und Jugendliche 11 - 17	4.829	4.682	4.637	4.559	--
Kinder 7 - 10	2.342	2.322	2.279	2.231	--
Kinder 3 - 6	2.199	2.174	2.190	2.240	--
Kinder 0 - 2	1.501	1.549	1.633	1.700	--

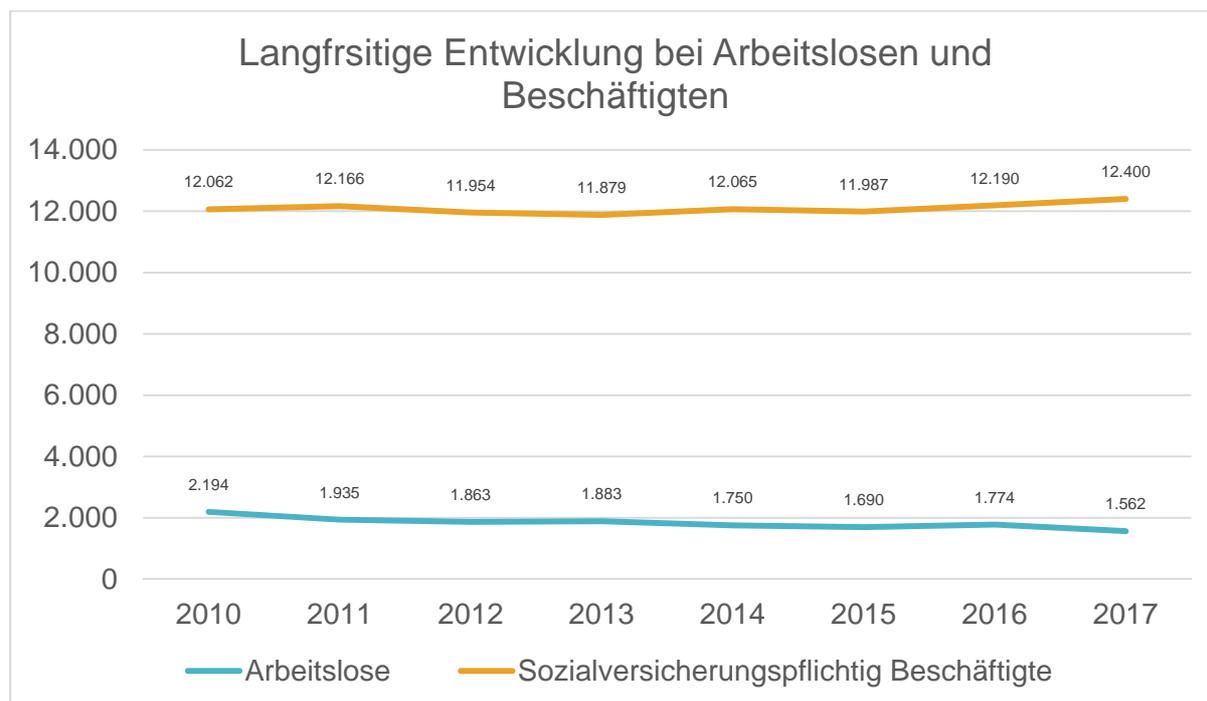


## 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

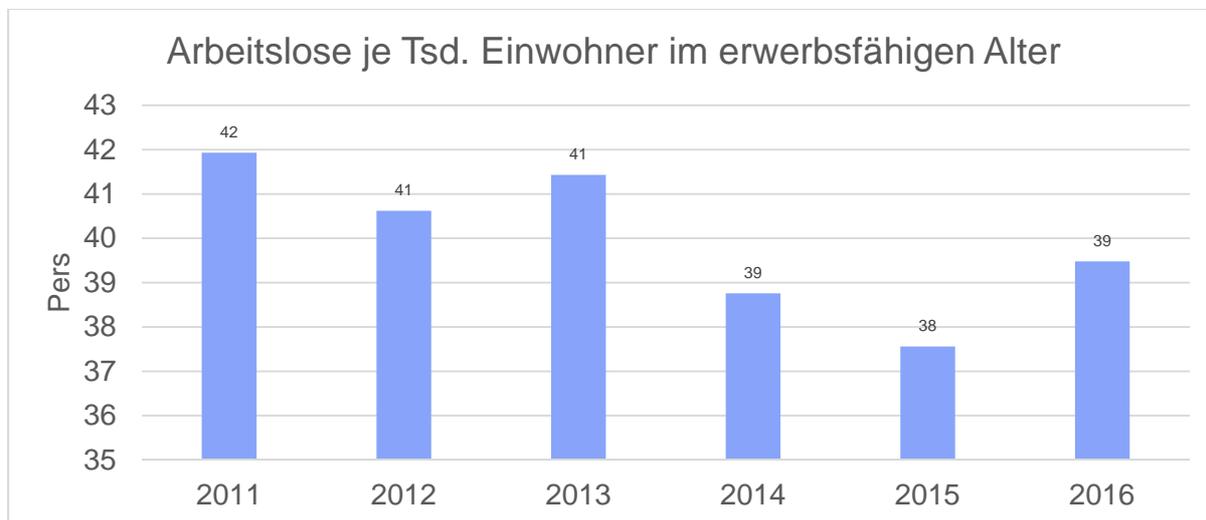
### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017
Arbeitslose zum 30.12.	1.883	1.750	1.690	1.774	1.562
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	200	185	191	220	175
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	527	561	501	461	428
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	11.879	12.065	11.987	12.190	12.400



### Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

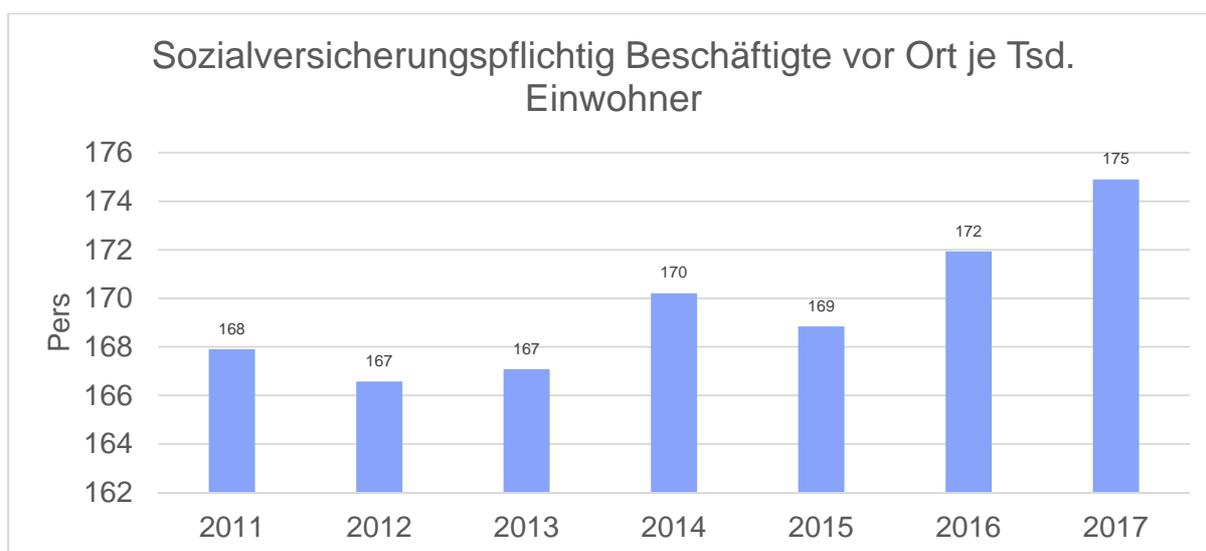
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



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

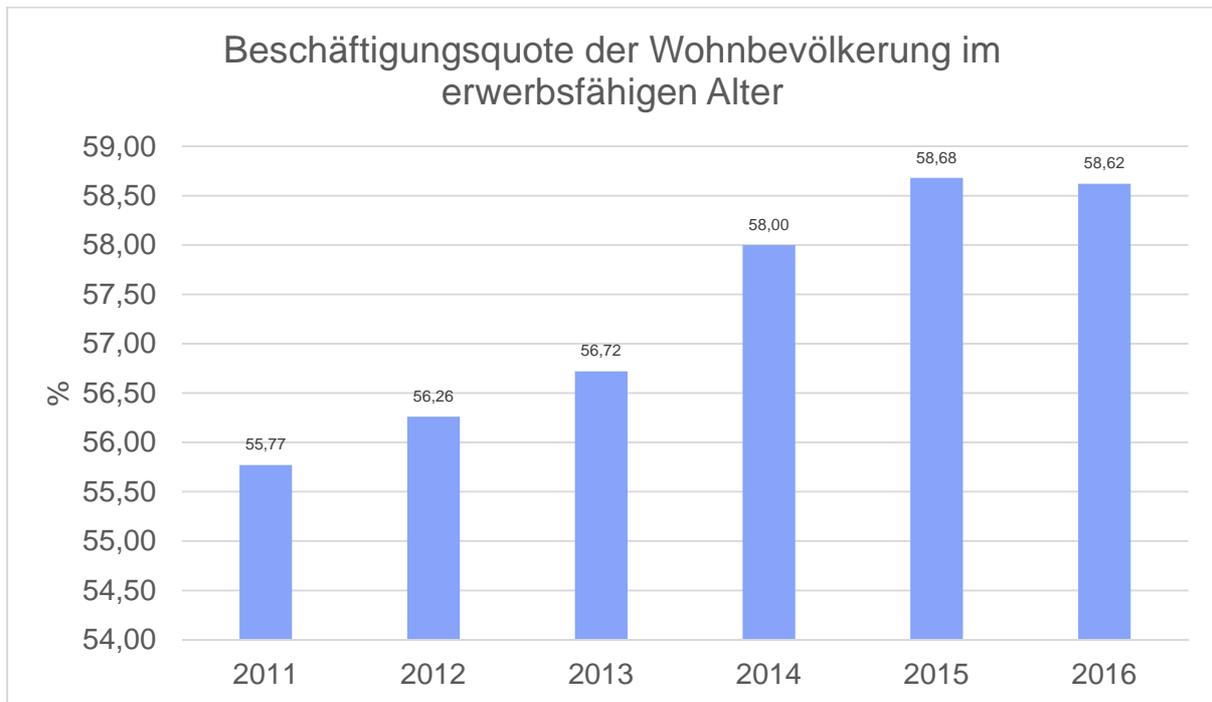
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 2017 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von -615.896,41 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2017.
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 2017 bis zum 31. Dezember 2017**

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse		9.180.463,85		9.026.302,64
2. Sonstige betriebliche Erträge		36.099,82		64.725,28
<b>GESAMTLEISTUNG</b>		<b>9.216.563,67</b>		<b>9.091.027,92</b>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.199,31		2.574,49	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.850.536,30	4.851.735,61	4.765.007,56	4.767.582,05
<b>ROHERGEBNIS</b>		<b>4.364.828,06</b>		<b>4.323.445,87</b>
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	631.654,29		570.539,94	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 55.699,36 (Vorjahr € 49.766,27)	175.920,65	807.574,94	159.187,11	729.727,05
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.542.453,58		2.440.462,17
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		783.518,70		767.056,40
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		32.747,87		44.360,93
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen davon aus Aufzinsungen € 872.987,47 (Vorjahr € 1.102.513,09)		878.997,90		1.123.573,57
<b>9. ERGEBNIS NACH STEUERN</b>		<b>-614.969,19</b>		<b>-693.012,39</b>
10. Sonstige Steuern		927,22		1.089,21
<b>11. Jahresverlust</b>		<b>-615.896,41</b>		<b>-694.101,60</b>

Kreisverwaltung Kusel  
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2017

<b>AKTIVA</b>	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</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	274,51		567,51	
2. Baukostenzuschüsse	12.266,00	12.540,51	20.447,00	21.014,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	8.648.363,09		11.029.501,79	
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	468.725,51		521.863,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	226.206,31	9.654.371,08	108.402,84	11.970.844,31
III. Finanzanlagen				
Beteiligung		1,00		1,00
<b>SUMME ANLAGEVERMÖGEN</b>		<b>9.666.912,59</b>		<b>11.991.859,82</b>
<b><u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u></b>				
I. Vorräte				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.031,26		3.076,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	858.516,33		519.490,58	
2. Forderungen an den Landkreis	3.685,94		3.606,20	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	21.675,86	883.878,13	10.086,61	533.183,39
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.859.016,30		1.321.565,73
<b>SUMME UMLAUFVERMÖGEN</b>		<b>3.746.925,69</b>		<b>1.857.825,40</b>
<b><u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u></b>		<b>2.610,14</b>		<b>2.504,97</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>13.416.448,42</b>		<b>13.852.190,19</b>

Kreisverwaltung Kusel  
- Abfallwirtschaft -

---

Bilanz zum 31. Dezember 2017

<b>PASSIVA</b>	<u>31.12.2017</u>		<u>31.12.2016</u>	
	€		€	
<b><u>A. EIGENKAPITAL</u></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	2.662.128,33	2.866.645,08	3.356.229,93	3.560.746,68
III. Jahresverlust		<u>-615.896,41</u>		<u>-694.101,60</u>
<b>SUMME EIGENKAPITAL</b>		<b>2.301.877,86</b>		<b>2.917.774,27</b>
<b><u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u></b>				
Sonstige Rückstellungen		<b>8.122.877,24</b>		<b>7.416.940,68</b>
<b><u>C. VERBINDLICHKEITEN</u></b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.773.333,39		2.338.416,72	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.162.882,89		1.055.246,06	
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	52.762,61		120.360,55	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.714,43	<b>2.991.693,32</b>	3.451,91	<b>3.517.475,24</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>		<b>13.416.448,42</b>		<b>13.852.190,19</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

010 Jobcenter Landkreis Kusel

**GuV 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd.Jahr	
1.	Umsatzerlöse	21.085.967,99	21.085.967,99
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
3.	Anderer aktivierte Eigenleistungen		
4.	Sonstige betriebliche Erträge	10.078.578,51	10.078.578,51
	Erträge aus Pauschalwertberichtigung im Rahmen der Bilanzierung	37.353,82	
	Aufhebung von Niederschlagungen (FE)	327,77	
	davon Aufösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	5.521,67	
	Auflösung von Rückstellungen	46.722,72	
	Erträge Eingliederung in Arbeit	7.823,16	
	Rückerstattung ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	1.156.427,98	
	Kommunale Leistungen	8.742.505,15	
	Erträge Verwaltungsbereich	81.896,24	
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-4</i>		<i>31.164.546,50</i>
5.	Materialaufwand:	286.627,31	286.627,31
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	117.307,59	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	169.319,72	
6.	Personalaufwand:	3.350.614,67	3.350.614,67
a)	Löhne und Gehälter	2.604.975,29	
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	730.077,73	
	davon für Altersversorgung		
c)	Abgaben und Beiträge	15.561,65	
d)	Sonstiges		
7.	Abschreibungen	42.875,49	42.875,49
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	42.875,49	
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches		
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	27.486.497,51	27.486.497,51
	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagung FE	126.040,01	
	davon aus verbundenen Unternehmen		
	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	1.838.528,43	
	ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	16.244.766,91	
	Kommunale Leistungen	8.850.976,19	
	Sonstige Verwaltungskosten	426.185,97	
	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7, 8 und 9</i>		<i>31.166.614,98</i>
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	3.405,19	3.405,19
	Zinsen , Versicherungen , Steuern , Kontoführungsgebühren u.ä.		
15.	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		<u>-5.473,67</u>
16.	Jahresgewinn / Jahresverlust		-5.473,67



**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)	<p>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.</p> <p>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.</p>
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <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-gmbH, 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 2017 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

26.06.2018 11:58

## Gewinn- und Verlustrechnung der Westpfalz-Klinikum GmbH für das Geschäftsjahr 2017

	01.01.-31.12.2017		01.01.-31.12.2016	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	253.397.573,79 €		247.637.349,90 €	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	9.347.541,87 €		7.376.747,66 €	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.690.661,10 €		5.383.552,87 €	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	7.800.311,15 €		7.004.915,97 €	
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB	17.136.707,29 €		14.913.541,53 €	
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 543.298,20 €			0,00 €	
5. Erh.od.Vermind.des Bestandes an unfert.Leistungen	711.145,41 €		1.805.802,29 €	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	126.611,85 €		204.394,34 €	
8. Sonstige betriebliche Erträge	4.349.201,05 €	297.559.753,51 €	5.056.052,18 €	289.424.356,74 €
9. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-159.318.259,98 €		-151.814.864,59 €	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-38.485.384,02 €	-197.803.644,00 €	-37.011.429,20 €	-188.826.293,79 €
davon für Altersversorgung 10.744.588,22 €			10.494.558,96 €	
10. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-65.142.787,19 €		-62.101.617,02 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.295.511,41 €	-73.438.298,60 €	-8.513.001,02 €	-70.614.618,04 €
Zwischenergebnis		26.317.810,91 €		29.983.444,91 €
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.800.465,82 €		4.462.437,82 €	
davon Fördermittel nach dem LKG 3.272.400,01 €			3.119.202,00 €	
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	14.313,63 €		72.568,63 €	
13. Erträge aus der Auflösung von Sonder- posten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	8.333.937,33 €		8.670.181,83 €	
14. Erträge aus der Auflösung des Aus- gleichspostens für Darlehensförderung	2.067,37 €		2.067,37 €	
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonder- posten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finan- zierung des Anlagevermögens	-4.059.745,84 €		-3.863.639,52 €	
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Aus- gleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €		0,00 €	
17. Aufwendungen für die nach dem KHG ge- förderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00 €		0,00 €	
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00 €	9.091.038,31 €	0,00 €	9.343.616,13 €
20. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-11.233.906,91 €		-12.057.171,38 €	
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-25.849.261,03 €	-37.083.167,94 €	-25.513.476,86 €	-37.570.648,24 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 €			289.754,50 €	
Zwischenergebnis		-1.674.318,72 €		1.756.412,80 €
22. Erträge aus Beteiligungen	102.100,00 €		153.100,00 €	
davon aus verbundenen Unternehmen 102.000,00 €			153.000,00 €	
24. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	76.323,99 €		597.892,78 €	
davon aus verbundenen Unternehmen 31.285,20 €			51.229,06 €	
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 0,00 €			3.865,63 €	
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.995.401,57 €	-1.816.977,58 €	-2.253.998,59 €	-1.503.005,81 €
davon für Betriebsmittelkredite 675.889,15 €			492.861,54 €	
davon an verbundene Unternehmen 16.932,08 €			554,06 €	
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 235.124,39 €			314.529,37 €	
27. Steuern				
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-127.383,85 €		-1.335.406,16 €	
Sonstige Steuern	-35.718,89 €	-163.102,74 €	1.169.290,56 €	-166.115,60 €
28. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuß		-3.654.399,04 €		87.291,39 €
29. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		645.264,11 €		360.819,72 €
30. Entnahmen aus Kapitalrücklagen		7.868,00 €		7.868,00 €
31. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		175.949,00 €		189.285,00 €
32. Einstellung in Gewinnrücklagen		0,00 €		0,00 €
33. Bilanzverlust / Bilanzgewinn		-2.825.317,93 €		645.264,11 €

Bilanz der Westfalzk-Klinikum GmbH zum 31.12.2017

Aktivseite	31.12.2017	01.01.2017	Passivseite	31.12.2017	01.01.2017
<b>B. Anlagevermögen:</b>			<b>A. Eigenkapital:</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	670.394,00 €	578.568,00 €	1. Gezeichnetes Kapital	3.609.800,00 €	3.609.800,00 €
II. Sachanlagen:			2. Kapitalrücklagen	2.634.554,93 €	2.634.554,93 €
1. Grundstücke und Grundstücks- gleichrechte mit Betriebsbauten	128.644.871,62 €	131.884.990,62 €	3. Zweckgebundene Rücklagen	14.400.157,40 €	14.576.106,40 €
2. Grundstücke und Grundstücks- gleichrechte mit Wohnbauten	7.713,06 €	12.352,06 €	4. Bilanzverlust/ Bilanzgewinn	645.264,11 €	21.485.725,44 €
3. Technische Anlagen	3.822.881,00 €	4.503.551,00 €	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		
4. Einrichtungen und Ausstattungen	45.536.438,02 €	15.748.893,02 €	1. Sonderposten aus F. übermitteln nach dem KHG	118.330.469,68 €	121.792.099,15 €
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.302.591,17 €	304.136,30 €	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	289.709,02 €	361.693,02 €
III. Finanzanlagen			3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	919.526,00 €	369.810,00 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	138.314,59 €	138.314,59 €	4. Sonderposten aus Spenden	93.169,00 €	97.346,00 €
Beteiligungen	46.000,00 €	46.000,00 €	<b>C. Rückstellungen:</b>		
<b>C. Umlaufvermögen:</b>			1. Steuerrückstellungen	150.000,00 €	636.832,32 €
I. Vorräte			2. Steuerrückstellungen	19.655.936,18 €	22.623.886,82 €
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.310.591,24 €	6.320.376,29 €	3. Sonstige Rückstellungen	19.805.998,19 €	23.250.519,14 €
2. Untertage Leistungen	6.320.376,29 €	5.854.898,40 €	<b>D. Verbindlichkeiten:</b>		
III. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.630.967,53 €	11.464.129,28 €	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	73.546.009,41 €	73.546.009,41 €
1. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	37.798.425,45 €	5.089.230,88 €	davon gegenüber dem KHG 29.286.740,99 €	33.746.167,12 €	33.746.167,12 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 41.734.482,49 €	36.757.578,16 €	36.757.578,16 €
2. Ford. an Gesellschafter	27.478,11 €	41.747.054,06 €	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.311.216,08 €	7.477.798,89 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 7.311.216,08 €	7.477.798,89 €	7.477.798,89 €
3. Ford. nach dem KHG/Finanzierungsrecht	34.375.231,48 €	25.241,51 €	5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	17.386,08 €	17.386,08 €
davon nach dem KHG/Finanzierungsrecht	2.011.467,96 €	2.011.467,96 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 18.314,82 €	18.314,82 €	18.314,82 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 24.294.475,12 €	28.981.257,97 €	28.981.257,97 €	6. Verbindlichkeiten nach dem Kranken- hausfinanzierungsrecht	358.281,18 €	1.152.082,94 €
4. Ford. gegen verbundene Unternehmen	816.575,46 €	1.111.830,01 €	davon nach dem KHG/Finanzierungsrecht	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 358.281,18 €	1.152.082,94 €	1.152.082,94 €
5. Ford. geg. Untern. m. d. ein. Beteiligungs- best.	2.151,62 €	5.011,48 €	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €
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 €	0,00 €	0,00 €
6. Sonstige Vermögensgegenstände	73.296.783,75 €	2.361.011,75 €	8. Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	3.305.825,02 €	3.305.825,02 €
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 €	3.305.825,02 €	3.305.825,02 €
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.189.494,74 €	1.010.713,06 €	9. Verb. geg. Untern. m. denen ein Beteiligungs- besteht	19.852,73 €	19.852,73 €
<b>D. Ausgleichsposten nach dem KHG:</b>			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 4.688,76 €	19.852,73 €	19.852,73 €
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	1.140.185,80 €	1.138.857,80 €	10. Sonstige Verbindlichkeiten	4.113.565,16 €	4.113.565,16 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.465.860,97 €	4.472.875,34 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.062.306,92 €	4.113.565,16 €	4.113.565,16 €
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten:</b>			davon aus Steuern 0,00 €	0,00 €	0,00 €
Andere Abgrenzungsposten	77.821,50 €	33.641,49 €	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 €	0,00 €	0,00 €
	244.040.315,75 €	257.517.490,46 €	<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	552.750,11 €	554.817,48 €
				1.041,01 €	2.557,00 €
				244.040.315,75 €	257.517.490,46 €

## Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH (IKoKu)

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	24.01.2002
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Durchführung von Projekten zum Zwecke:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der politischen Bildung im Sinne des Grundgesetzes der BRD</li> <li>• der Erziehung, der Volks- und der Berufsbildung</li> <li>• der Begegnung zwischen Deutschen und Ausländern</li> <li>• des Austausches von Informationen über Deutschland und das Ausland sowie die Förderung von Einrichtungen, soweit diese Tätigkeiten und Einrichtungen dazu bestimmt und geeignet sind, der Völkerverständigung zu dienen</li> <li>• der Betreuung ausländischer Besucher in Deutschland</li> <li>• der Förderung und Unterstützung von Arbeitslosen</li> </ul>
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 25.000 Euro 100 %</li> </ul>
Besetzung der Organe: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel</li> </ul> <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landrat des Landkreises Kusel</li> <li>• 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden</li> </ul> <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 01.09.2001 bis 28.02.2002 Frau Dr. Angela Weißhaar</li> <li>• ab 01.03.2002 Prof. Dr. Jürgen Beneke</li> <li>• ab 01.02.2005 Nadine Baron</li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	Entsprechend den Vorgaben erfüllt.
Beteiligungen des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Das Unternehmen ist nicht an anderen Unternehmen beteiligt.
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)	keine
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 Zwecke der Bildung und Kultur und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 3 Nr. 1 GemO dar.
Laufende Gesamtbezüge: (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 3 GemO)	<p>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.</p> <p>Aufsichtsrat: ca. 500 Euro jährlich</p>

## GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2017 bis 31.12.2017

### Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz Kusel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>1.772.517,07</u>	<u>1.452.980,10</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		1.772.517,07	1.452.980,10
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.500,00		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>30.650,96</u>		<u>45.422,09</u>
		33.150,96	45.422,09
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.203.010,41		1.024.312,92
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>268.336,26</u>		<u>221.535,23</u>
		1.471.346,67	1.245.848,15
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		6.733,33	8.858,80
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	41.534,57		37.703,85
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	176,80		1.748,00
c) Reparaturen und Instandhaltungen	6.141,44		4.999,48
d) Fahrzeugkosten	36.216,65		20.630,14
e) Werbe- und Reisekosten	8.723,52		15.124,93
f) Kosten der Warenabgabe	36.451,11		19.508,00
g) verschiedene betriebliche Kosten	<u>192.341,76</u>		<u>120.876,29</u>
		321.585,85	220.590,69
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>9,01</u>	<u>31,69</u>
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>		<u>5.993,17</u>	<u>23.072,86</u>
<b>9. Jahresüberschuss</b>		<u>5.993,17</u>	<u>23.072,86</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>• Otto Rubly, 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 Hörrmann</li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2017 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 guten Witterungsbedingungen lagen die erzielten Einspeisungserlöse der Anlagen über den geplanten Werten. Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf als zufriedenstellend.
Kapitalzuführungen/-entnahmen:	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises:	Durch Gewinnausschüttungen wird der Haushalt des Landkreises entlastet.
Einstufung nach § 85 GemO:	Das Unternehmen stellt eine nicht wirtschaftliche Betätigung dar, weil der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt.
Laufende Gesamtbezüge:	Im Geschäftsjahr 2017 wurden keine Organbezüge gewährt.

## Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

	2017		2016
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		702.223,72	668.337,49
2. Sonstige betriebliche Erträge		340,84	7.805,98
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-10.403,43		-11.348,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-4.114,50</u>	-14.517,93	0,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.153,64	-342.153,64
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-54.401,90	-52.001,93
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1,05	5,90
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-195.175,73	-209.976,08
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-35.828,16	-23.663,37
9. Jahresüberschuss/Ergebnis nach Steuern		<u>60.488,25</u>	<u>37.005,46</u>

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Bilanz zum 31. Dezember 2017

A k t i v a	31.12.2017		31.12.2016		P a s s i v a
	EUR	EUR	EUR	EUR	
<b>A. Anlagevermögen</b>					<b>A. Eigenkapital</b>
<b>I. Sachanlagen</b>					<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>
1. Technische Anlagen und Maschinen	3.753.177,23		4.095.259,94		250.000,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	780,28	3.753.957,51	851,21	4.096.111,15	0,00
					<b>III. Jahresüberschuss</b>
					60.488,25
					310.488,25
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>					<b>B. Rückstellungen</b>
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.153,17		16.591,25		1.878,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter	91,08		1.874,73		13.218,66
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.955,51	7.199,76	7.757,63	26.223,61	15.096,66
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>					
		267.169,45	253.989,28		
		274.369,21	280.212,89		
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>					<b>C. Verbindlichkeiten</b>
		6.915,44	8.085,30		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten
		4.035.242,16	4.384.409,34		3.704.125,13
					2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
					2.079,82
					3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern
					3.452,30
					3.709.657,25
					4.043.348,76

**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: Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2017)</li> <li>• Stellvertreter: Dr. Stefan Spitzer, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel (WJ. 2017)</li> </ul> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mitglieder: 8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel 8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel mit beratender Stimme: 2 Personalvertreter Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel</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.

Der Spartenstich am 06.03.2017 fungierte als Beginn der Abbrucharbeiten und somit der Sanierungsarbeiten des Schwimmbades. Im Ausschreibungspaket 2 wurden Ende Dezember die Erd- und Rohbauarbeiten, Betoninstandsetzung, die Stahl- und Holzbauarbeiten, der Baustellen- und WC-Container, der Bauzaun und das Bautor sowie Dachabdichtungs- bzw. Klempnerarbeiten an der Giebelwand vergeben. Der Beginn der Rohbauarbeiten sollte ursprünglich im Herbst stattfinden, allerdings fand sich bei der EU-weiten Ausschreibung zunächst kein Bieter, so dass die Ausschreibung Ende 2017 nochmals erfolgte und eine Vergabe des Gewerks erfolgen konnte.

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lage des Unternehmens:

Die Gewinn- und Verlustrechnung sowie die Bilanz für das Wirtschaftsjahr 2017 liegen dem Beteiligungsbericht bei. Nach Änderung der Prüfungsvorschrift mit der Ersten Landesverordnung über die Prüfung kommunaler Einrichtungen vom 04.04.2016 ist die Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH von der Prüfungspflicht befreit.

Kapitalzuführungen/-entnahmen:

Für das Wirtschaftsjahr 2017 wurde ein Jahresfehlbetrag von 164.044,52 € ausgewiesen. Korrigiert man diesen um die außerordentlichen Erträge i.H.v. 13.919,85 €, welche aus den Verlustübernahmen der Gesellschafter ergeben, ergibt sich ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von -177.964,37 €. Vor diesem Hintergrund soll wiederum für das Wirtschaftsjahr 2018 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.

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016	Vorjahr 2015
	Sonstige betriebliche Erträge	13.919,85	9.191,48	9.793,11
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-3</i>	<u>13.919,85</u>	<u>9.191,48</u>	<u>9.793,11</u>
1.	Materialaufwand:	12.533,53		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
2.	Personalaufwand:			
3.	Abschreibungen			
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	163.461,12	8.002,35	6.174,82
	<i>Ergebnis Nummer 1, 2, 3 und 4</i>	<u>175.994,65</u>	<u>8.002,35</u>	<u>6.174,82</u>
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.969,72	5.917,50	3.016,66
7.	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>-164.044,52</u>	<u>-4.728,37</u>	<u>601,63</u>
8.	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>-164.044,52</u>	<u>-4.728,37</u>	<u>501,63</u>

Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2017	Vorjahr 2016	Vorjahr 2015
A.	Anlagevermögen	1.882.598,06	1.065.880,88	278.849,18
I.	Sachanlagen:	1.882.598,06	1.065.880,88	278.849,18
	4.935,00			
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	1.877.663,06	1.065.880,88	278.849,18
B.	Umlaufvermögen:	1.011.603,30	403.799,68	13.163,33
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	855.435,20	155.137,94	23.387,70
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	706.778,71	5.073,23	-19.829,38
	Forderungen an Gebietskörperschaften,	148.656,49	150.064,71	38.364,70
1.	sonstige Vermögensgegenstände;	156.168,10	248.661,74	4.852,38
II.	Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	2.894.201,36	1.469.680,56	-10.224,37
	<u>Summe Veränderung Aktivseite</u>			<u>292.012,51</u>
	<u>PASSIVSEITE</u>			
A.	Eigenkapital:	25.000,00	25.000,00	25.000,00
I.	Stammkapital,	-13.921,82	-9.193,45	-9.795,08
II.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	-164.044,52	-4.728,37	601,63
III.	Jahresgewinn/Jahresverlust.	-152.966,34	11.078,18	15.806,55
	<u>Summe Eigenkapital</u>	624.463,00	270.000,00	
B.	Empfangene Ertragszuschüsse.	2.500,00	2.500,00	2.500,00
1.	Rückstellungen:	2.500,00	2.500,00	2.500,00
C.	sonstige Rückstellungen.	2.420.204,70	1.186.142,53	273.705,96
	Verbindlichkeiten:	3,00	270.621,00	270.000,00
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	136.778,51	212.401,57	3.675,96
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	2.283.423,19	703.119,96	30,00
	Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	2.894.201,36	1.469.720,71	292.012,51
	<u>Summe Veränderung Passivseite</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 11 Stimmen in der Verbandsversammlung	1.443.322,81 €	A = 145.260,- €
2	Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde, POLLICHIA-Museum Bismarckstr.17, 67655 Kaiserslautern	3 von 22 Stimmen in der Verbandsversammlung	66.701,96 €	A = 97.735,05 €
3	Altlastenzweckverband Tierkörper- beseitigung i.L. Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €* *	A = 36.425,92 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	862.461,70 €** **	A = 266.338,00,- €
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 31.12.2016



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 31.07.2018 / 11:08:41  
erstellt von: Frau Isabelle Lohfink  
erstellt für: 00 Landkreis Kusel  
Haushaltsjahr: 2017

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	774.760,54	87.204,42	0,00	0,00	861.964,96	606.892,54	0,00	46.941,42	0,00	0,00	653.833,96	208.131,00	167.868,00	5,44	24,14	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	17.571.332,38	73.047,05	0,00	0,00	17.644.379,43	12.492.042,32	0,00	468.665,05	0,00	0,00	12.960.707,37	4.683.672,06	5.079.290,06	2,65	26,54	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.933.547,36	219.162,09	0,00	0,00	3.152.709,45	875.272,36	0,00	80.925,09	0,00	0,00	956.197,45	2.196.512,00	2.058.275,00	2,56	69,67	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	0,00	24.078,04	24.078,04	0,00	100,00	0,00
1.2. 2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	844.221,36	0,00	1.188,47	0,00	843.032,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.032,89	844.221,36	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.700.671,24	0,00	0,00	0,00	120.700.671,24	42.996.611,55	0,00	1.684.331,00	0,00	0,00	44.680.942,55	76.019.728,69	77.704.059,69	1,39	62,98	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	158.735.014,48	285.459,52	338.120,73	811.544,58	159.493.897,85	71.647.414,08	0,00	2.403.011,12	0,00	222.216,66	73.828.208,54	85.665.689,61	87.087.600,40	1,50	53,71	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	445.000,13	0,00	0,00	0,00	445.000,13	33.089,13	0,00	6.846,00	0,00	0,00	39.935,13	405.065,00	411.911,00	1,53	91,02	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	684.546,99	16.400,00	0,00	0,00	700.946,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.946,99	684.546,99	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.228.398,77	77.089,07	14.596,89	0,00	2.290.890,95	1.807.644,22	0,00	67.064,57	0,00	14.536,39	1.860.172,40	430.718,55	420.754,55	2,92	18,80	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.239.343,94	132.942,45	58.655,90	0,00	7.313.630,49	5.451.292,58	0,00	311.204,21	0,00	57.767,66	5.704.729,13	1.608.901,50	1.788.051,50	4,25	21,99	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	346.476,69	1.667.231,61	16.931,60	-811.544,58	1.185.232,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.185.232,12	346.476,69	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	3.528.866,73	0,00	0,00	0,00	3.528.866,73	40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	3.488.404,09	3.488.404,09	0,00	98,85	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	554.081,08	54.612,98	0,00	0,00	608.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608.694,06	554.081,08	0,00	100,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>317.677.789,73</b>	<b>2.613.149,19</b>	<b>429.493,59</b>	<b>0,00</b>	<b>319.861.445,33</b>	<b>135.950.721,42</b>	<b>0,00</b>	<b>5.068.988,46</b>	<b>0,00</b>	<b>294.520,71</b>	<b>140.725.189,17</b>	<b>179.136.256,60</b>	<b>181.727.068,45</b>	<b>1,58</b>	<b>56,00</b>	<b>0,00</b>

**Muster 20**  
(zu § 51 GemHVO)

<b>Forderungsübersicht</b>			
Ifd. Nr	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanzwert)
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>14.490.983,15 €</b>	<b>16.234.016,80 €</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.330.876,46 €	15.994.904,71 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	66.272,93 €	164.915,89 €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.528,80 €	1.573,96 €
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.246,96 €	3.504,76 €
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- €	13,69 €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.820,24 €	680,00 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	67.237,76 €	68.423,79 €

**Verbindlichkeitenübersicht**

lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12 des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. des Haushalts- vorjahres (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in 1.000 €				
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>47.098</b>	<b>131.913</b>	<b>14.573</b>	<b>193.583</b>	<b>189.728</b>
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	41.927	131.913	14.573	188.412	184.160
	davon:					
1.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	1.927	6.913	14.573	23.412	24.160
1.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	40.000	125.000	-	165.000	160.000
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752	-	-	1.752	2.221
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	885	-	-	885	491
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219	-	-	219	124
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	92	-	-	92	8
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8	-	-	8	90
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.351	-	-	1.351	2.124
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	863	-	-	863	509

<b>Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen</b>			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>			
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>		<b>4.142.550,00 €</b>	<b>2.143.431,39 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	- €	- €
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.142.550,00 €</b>	<b>2.143.431,39 €</b>
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	1.626.950,00 €	1.093.431,39 €
	Teilhaushalt 02 - Ordnung und Verkehr	441.600,00 €	360.000,00 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	2.074.000,00 €	690.000,00 €
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	- €	- €
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>		<b>1.589.260,00 €</b>	<b>1.589.000,00 €</b>
	Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen	1.589.260,00 €	1.589.000,00 €
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			

## Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	lfd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2017	geplanter Konsolidierungsanteil 2017	Rechnungsergebnis 2017	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2017
<b>Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		52.113.813		52.154.634	
darunter:								
			Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		26.338.011	1.596.351	26.274.194	1.592.475
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	26.338.011	1.596.351	26.274.194	1.592.475
<b>Summe</b>						<b>1.596.351</b>		<b>1.592.475</b>
<b>Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-13.708.627		-14.231.212	
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		-3.202.791		-2.804.353	
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		-1.643.973		-1.606.154	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	80.356	0	80.356
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.484		67.484
	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>80.356</b>		<b>80.356</b>
<b>Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt</b>						<b>1.676.707</b>		<b>1.672.831</b>

**nachrichtlich:**

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

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

3.590.620