

Landkreis



Kusel

Jahresabschluss

2018

Jahresabschluss 2018

Bestandteile:	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
Anlagen:	
1. Rechenschaftsbericht	79 - 142
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	143 - 164
3. Anlagenübersicht	165
4. Forderungsübersicht	166
5. Verbindlichkeitenübersicht	167
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	168
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	169



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	81.303,29	0,00	80.500,00	82.310,06	-1.810,06	0,00	1.006,77
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.376.405,46	0,00	79.064.898,00	81.426.853,80	-2.361.955,80	0,00	8.050.448,34
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	0,00	32.346.220,00	31.624.780,76	721.439,24	0,00	347.266,30
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.416,53	0,00	1.917.020,00	1.987.340,97	-70.320,97	0,00	-80.075,56
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.348,62	0,00	874.870,00	956.861,69	-81.991,69	0,00	329.513,07
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.895,83	0,00	3.928.946,00	3.951.673,68	-22.727,68	0,00	-76.222,15
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	490.416,91	0,00	339.463,00	463.619,65	-124.156,65	0,00	-26.797,26
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	111.948.301,10	0,00	118.551.917,00	120.493.440,61	-1.941.523,61	0,00	8.545.139,51
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.684.326,74	0,00	21.697.752,00	22.144.776,39	-447.024,39	0,00	1.460.449,65
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.776.265,59	0,00	14.518.440,00	11.547.864,31	2.970.575,69	1.268.219,96	-2.228.401,28
E 11	- Abschreibungen	5.068.988,46	0,00	4.948.288,00	4.983.296,44	-35.008,44	0,00	-85.692,02
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.568.117,78	0,00	21.962.060,00	21.972.905,14	-10.845,14	0,00	404.787,36
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	0,00	62.715.765,00	59.596.991,68	3.118.773,32	0,00	2.393.194,10
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.426.841,45	0,00	4.902.883,00	4.914.479,70	-11.596,70	0,00	487.638,25
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	122.728.337,60	0,00	130.745.188,00	125.160.313,66	5.584.874,34	1.268.219,96	2.431.976,06
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-10.780.036,50	0,00	-12.193.271,00	-4.666.873,05	-7.526.397,95	-1.268.219,96	6.113.163,45
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	140.546,91	0,00	135.350,00	142.052,21	-6.702,21	0,00	1.505,30
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	831.079,57	0,00	1.232.600,00	828.578,73	404.021,27	0,00	-2.500,84
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-690.532,66	0,00	-1.097.250,00	-686.526,52	-410.723,48	0,00	4.006,14
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-11.470.569,16	0,00	-13.290.521,00	-5.353.399,57	-7.937.121,43	-1.268.219,96	6.117.169,59
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-12.466,05	0,00	0,00	-47.302,79	47.302,79	0,00	-34.836,74
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	-11.483.035,21	0,00	-13.290.521,00	-5.400.702,36	-7.889.818,64	-1.268.219,96	6.082.332,85

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



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2
 Datum: 29.10.2019
 Uhrzeit: 08:21:57

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	81.303,29	0,00	80.500,00	82.310,06	-1.810,06	0,00	1.006,77
	40340000 Jagdsteuer	81.303,29	0,00	80.500,00	82.310,06	-1.810,06	0,00	1.006,77
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.376.405,46	0,00	79.064.898,00	81.426.853,80	-2.361.955,80	0,00	8.050.448,34
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	2.468.268,00	0,00	2.460.540,00	2.460.540,00	0,00	0,00	-7.728,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	14.296.339,00	0,00	14.907.304,00	15.068.297,00	-160.993,00	0,00	771.958,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	497.460,00	0,00	495.491,00	505.492,00	-10.001,00	0,00	8.032,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.439.956,00	0,00	1.656.277,00	1.656.277,00	0,00	0,00	216.321,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.402.530,00	0,00	4.055.055,00	4.019.730,00	35.325,00	0,00	617.200,00
	41117000 Schlüsselzuweisung C 3	0,00	0,00	0,00	377.996,00	-377.996,00	0,00	377.996,00
	41320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	0,00	2.992.183,00	2.992.183,00	0,00	0,00	0,00
	41322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	110.858,95	0,00	112.500,00	110.577,34	1.922,66	0,00	-281,61
	41323000 Zuwendungen des Landes (Integrationspauschale)	389.464,12	0,00	389.464,00	1.396.816,96	-1.007.352,96	0,00	1.007.352,84
	41441000 vom Bund	327.249,95	0,00	285.600,00	321.651,89	-36.051,89	0,00	-5.598,06
	41441100 vom Bund	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00
	41442000 vom Land	7.633.166,68	0,00	9.447.980,00	8.712.778,83	735.201,17	0,00	1.079.612,15
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	6.094.560,30	0,00	6.100.000,00	6.414.634,46	-314.634,46	0,00	320.074,16
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	870.000,00	0,00	1.150.000,00	1.152.000,00	-2.000,00	0,00	282.000,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	2.040.000,00	0,00	2.500.000,00	2.511.578,13	-11.578,13	0,00	471.578,13
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	372.674,82	0,00	370.000,00	420.879,29	-50.879,29	0,00	48.204,47
	41442140 vom Land (Kita Plus)	54.992,00	0,00	50.000,00	53.700,00	-3.700,00	0,00	-1.292,00
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	943.779,65	0,00	757.000,00	929.912,43	-172.912,43	0,00	-13.867,22
	41446000 von Sparkassen	8.637,91	0,00	44.500,00	50.000,00	-5.500,00	0,00	41.362,09
	41447000 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	4.000,00	0,00	1.000,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	266.086,68	0,00	295.000,00	250.999,41	44.000,59	0,00	-15.087,27
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.870.101,52	0,00	2.778.764,00	2.805.190,07	-26.426,07	0,00	-64.911,45
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	23.902,88	0,00	32.500,00	151.831,99	-119.331,99	0,00	127.929,11
	41620000 Kreisumlage	26.274.194,00	0,00	28.162.740,00	29.059.788,00	-897.048,00	0,00	2.785.594,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	0,00	32.346.220,00	31.624.780,76	721.439,24	0,00	347.266,30
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	15.074,55	0,00	17.100,00	19.949,71	-2.849,71	0,00	4.875,16
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	546,58	0,00	2.500,00	979,44	1.520,56	0,00	432,86
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	964.551,38	0,00	284.600,00	523.616,93	-239.016,93	0,00	-440.934,45
	42113010 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	14.325,33	0,00	8.100,00	52.857,05	-44.757,05	0,00	38.531,72



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:21:57

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungssers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	20.317,31	0,00	15.100,00	30.863,84	-15.763,84	0,00	10.546,53
	42113130 Kostenbeitr./Aufwendungssers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	0,00	0,00	100,00	419,46	-319,46	0,00	419,46
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	890,54	0,00	1.000,00	110,58	889,42	0,00	-779,96
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	202.802,17	0,00	200.000,00	264.333,36	-64.333,36	0,00	61.531,19
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	16.860,52	0,00	20.200,00	19.753,68	446,32	0,00	2.893,16
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	47.798,92	0,00	44.400,00	38.539,53	5.860,47	0,00	-9.259,39
	42133100 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	5.889,71	0,00	2.000,00	-496,58	2.496,58	0,00	-6.386,29
	42133200 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	2.888,66	0,00	3.500,00	6.912,93	-3.412,93	0,00	4.024,27
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	7.189,40	0,00	7.000,00	8.187,13	-1.187,13	0,00	997,73
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	20.883,52	0,00	12.000,00	22.107,37	-10.107,37	0,00	1.223,85
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	7.009,43	0,00	6.500,00	10.527,18	-4.027,18	0,00	3.517,75
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	1.413,96	0,00	3.100,00	930,40	2.169,60	0,00	-483,56
	42143110 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§§31, 37, 38 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42143120 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Lstgs-empf.	0,00	0,00	2.000,00	1.830,77	169,23	0,00	1.830,77
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31,37,38SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	1.158,73	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-1.158,73
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	1.191,38	0,00	1.000,00	2.824,30	-1.824,30	0,00	1.632,92
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	47.823,42	0,00	40.000,00	28.903,94	11.096,06	0,00	-18.919,48
	42193000 Sonstige d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42211000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E.	191.609,17	0,00	155.500,00	51.219,20	104.280,80	0,00	-140.389,97
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	1.534.729,45	0,00	1.450.000,00	1.491.258,57	-41.258,57	0,00	-43.470,88
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	5.310,63	0,00	10.000,00	32.891,67	-22.891,67	0,00	27.581,04
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	5.840,64	0,00	6.300,00	6.109,18	190,82	0,00	268,54
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	232.672,08	0,00	218.300,00	252.412,33	-34.112,33	0,00	19.740,25



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:21:57

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	0,00	0,00	1.000,00	1.934,51	-934,51	0,00	1.934,51
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	20.314,17	0,00	20.000,00	15.153,01	4.846,99	0,00	-5.161,16
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	2.451,65	0,00	2.000,00	1.564,38	435,62	0,00	-887,27
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	262.432,85	0,00	257.000,00	184.246,77	72.753,23	0,00	-78.186,08
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	388,87	0,00	400,00	391,42	8,58	0,00	2,55
	42223000 Unterhaltsansprüche d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42231000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	0,00	1.100,00	572.373,00	-571.273,00	0,00	572.373,00
	42231100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	131.569,81	0,00	118.000,00	123.112,96	-5.112,96	0,00	-8.456,85
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. (Lstgen d. Pflegevers.)	5.054,00	0,00	5.400,00	2.229,05	3.170,95	0,00	-2.824,95
	42231150 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	362.587,05	0,00	288.000,00	425.490,86	-137.490,86	0,00	62.903,81
	42231170 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	5.872,93	0,00	60.000,00	88.980,33	-28.980,33	0,00	83.107,40
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. (Ers. HE ohne g.A.)	6.720,00	0,00	6.500,00	6.606,00	-106,00	0,00	-114,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	19.259,44	0,00	21.500,00	28.168,92	-6.668,92	0,00	8.909,48
	42233100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42233500 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (junge Volljährige)	11.424,60	0,00	12.000,00	16.133,09	-4.133,09	0,00	4.708,49
	42233600 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (UMA)	8.192,63	0,00	0,00	79.127,91	-79.127,91	0,00	70.935,28
	42243100 Rückzahlung darleh. gew. Lstgen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E. (§ 34 SGB XII)	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42291000 Sonstige Ers. v. soz. Lstgen i. E. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	167,11	0,00	2.100,00	2.329,78	-229,78	0,00	2.162,67
	42291100 Sonstige Ers.v.soz.Lstgen i.E. d.üöTr. m. eig. KB / ang. Schulbildung	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	42311000 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes	9.733.930,42	0,00	10.233.950,00	10.380.387,49	-146.437,49	0,00	646.457,07
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (f. Pers. in vollstat. Pfl.)	2.301.560,61	0,00	2.375.200,00	2.228.613,59	146.586,41	0,00	-72.947,02
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland)	515.677,86	0,00	555.900,00	543.526,63	12.373,37	0,00	27.848,77
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-des Landes	2.305.971,16	0,00	2.769.000,00	2.771.566,85	-2.566,85	0,00	465.595,69
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-von Landkreisen	45.634,85	0,00	52.000,00	29.300,86	22.699,14	0,00	-16.333,99
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von V'gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	93.566,76	0,00	88.500,00	80.112,48	8.387,52	0,00	-13.454,28
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	1.344.174,59	0,00	900.000,00	712.424,44	187.575,56	0,00	-631.750,15



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:21:57

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	665.372,86	0,00	1.567.500,00	1.402.861,46	164.638,54	0,00	737.488,60
	42411100 Kostenbet./Erstattung SGB VIII und anderer Jugendhilfe des Landes	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	42412000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.- von Landkreisen	9.500,25	0,00	12.000,00	12.352,00	-352,00	0,00	2.851,75
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	749.750,41	0,00	737.470,00	782.802,83	-45.332,83	0,00	33.052,42
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	21.468,66	0,00	68.750,00	66.178,49	2.571,51	0,00	44.709,83
	42421600 Kostenerstattung vom Land, SGB VIII, öTr., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	2.519.836,14	0,00	2.536.000,00	1.661.305,19	874.694,81	0,00	-858.530,96
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	705.123,27	0,00	590.500,00	826.357,06	-235.857,06	0,00	121.233,79
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	20.888,80	0,00	20.500,00	18.725,96	1.774,04	0,00	-2.162,84
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	4.023.701,26	0,00	4.374.000,00	3.767.104,72	606.895,28	0,00	-256.596,54
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	358.161,32	0,00	382.000,00	345.835,83	36.164,17	0,00	-12.325,49
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II)	1.237.697,67	0,00	1.287.900,00	1.184.466,24	103.433,76	0,00	-53.231,43
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	64.991,14	0,00	62.500,00	39.760,15	22.739,85	0,00	-25.230,99
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	168.277,20	0,00	185.800,00	177.993,26	7.806,74	0,00	9.716,06
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	1.356,00	0,00	1.750,00	1.356,00	394,00	0,00	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige; Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	204.660,64	0,00	235.600,00	175.865,27	59.734,73	0,00	-28.795,37
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.416,53	0,00	1.917.020,00	1.987.340,97	-70.320,97	0,00	-80.075,56
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.600.517,21	0,00	1.509.020,00	1.556.642,45	-47.622,45	0,00	-43.874,76
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	261.475,72	0,00	226.000,00	226.916,24	-916,24	0,00	-34.559,48
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	54.032,77	0,00	51.000,00	58.125,88	-7.125,88	0,00	4.093,11
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	11.518,83	0,00	13.500,00	11.951,20	1.548,80	0,00	432,37
	43400000 Beteiligung Essenskosten	139.872,00	0,00	117.500,00	133.705,20	-16.205,20	0,00	-6.166,80
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.348,62	0,00	874.870,00	956.861,69	-81.991,69	0,00	329.513,07
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	57.682,10	0,00	324.050,00	299.385,49	24.664,51	0,00	241.703,39
	44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	0,00	0,00	36.000,00	28.899,33	7.100,67	0,00	28.899,33
	44120000 Mieten und Pachten	260.456,07	0,00	230.820,00	225.815,11	5.004,89	0,00	-34.640,96
	44121000 Mieten und Pachten	30.450,37	0,00	32.700,00	30.220,62	2.479,38	0,00	-229,75
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	178.207,99	0,00	153.000,00	259.810,74	-106.810,74	0,00	81.602,75
	44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	1.095,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-1.095,00



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 6	44190000 Sonstige	99.457,09	0,00	93.300,00	112.730,40	-19.430,40	0,00	13.273,31
	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.895,83	0,00	3.928.946,00	3.951.673,68	-22.727,68	0,00	-76.222,15
	44210000 von verbundenen Unternehmen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	86.381,65	0,00	79.900,00	81.208,24	-1.308,24	0,00	-5.173,41
	44231000 von Eigenbetrieben	370.779,54	0,00	389.000,00	419.662,58	-30.662,58	0,00	48.883,04
	44239000 von Sonstigen	364.373,28	0,00	355.310,00	399.574,46	-44.264,46	0,00	35.201,18
	44239100 Sachkostenerstattung	46.589,33	0,00	54.000,00	49.200,89	4.799,11	0,00	2.611,56
	44240000 von der EU	1.200,00	0,00	1.000,00	600,00	400,00	0,00	-600,00
	44241000 vom Bund	125.361,95	0,00	30.000,00	150.816,73	-120.816,73	0,00	25.454,78
	44242000 vom Land	218.949,03	0,00	349.500,00	216.596,92	132.903,08	0,00	-2.352,11
	44242100 vom Land	411.845,41	0,00	408.290,00	469.667,04	-61.377,04	0,00	57.821,63
	44242200 vom Land	90.552,23	0,00	75.706,00	156.745,99	-81.039,99	0,00	66.193,76
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	71.865,47	0,00	85.100,00	53.895,60	31.204,40	0,00	-17.969,87
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	738.852,64	0,00	752.700,00	715.542,22	37.157,78	0,00	-23.310,42
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	1.059.081,55	0,00	837.840,00	712.255,29	125.584,71	0,00	-346.826,26
	44244000 von Zweckverbänden	94.901,89	0,00	12.650,00	13.219,56	-569,56	0,00	-81.682,33
	44244100 Erstattung vom Zweckverband (Personalkostenerstattung)	126.741,86	0,00	126.000,00	191.404,97	-65.404,97	0,00	64.663,11
	44244200 Erstattung vom Zweckverband (Sachkostenerstattung)	24.378,34	0,00	23.000,00	28.829,79	-5.829,79	0,00	4.451,45
	44246000 von Sparkassen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	44248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	65.750,75	0,00	62.000,00	62.376,45	-376,45	0,00	-3.374,30
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	20.984,78	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-20.984,78
	44251000 von privaten Unternehmen	11.428,03	0,00	11.600,00	11.495,83	104,17	0,00	67,80
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	22.720,33	0,00	175.600,00	142.732,31	32.867,69	0,00	120.011,98
	44290000 von Sonstigen	72.157,77	0,00	73.750,00	74.848,81	-1.098,81	0,00	2.691,04
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	490.416,91	0,00	339.463,00	463.619,65	-124.156,65	0,00	-26.797,26
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	6.865,00	0,00	0,00	49,00	-49,00	0,00	-6.816,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	0,00	0,00	0,00	1.237,14	-1.237,14	0,00	1.237,14
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	29.759,25	0,00	17.550,00	30.469,51	-12.919,51	0,00	710,26
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	39.471,84	0,00	42.000,00	44.984,51	-2.984,51	0,00	5.512,67
	46270000 Versicherungserstattungen	1.137,00	0,00	0,00	13.434,05	-13.434,05	0,00	12.297,05
	46290000 Sonstige	31.341,13	0,00	30.500,00	31.262,05	-762,05	0,00	-79,08
	46291000 Schadensersatzleistungen	33.748,00	0,00	18.400,00	15.533,60	2.866,40	0,00	-18.214,40
	46292000 Sonstige	665,00	0,00	1.350,00	106,00	1.244,00	0,00	-559,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.348,78	0,00	0,00	32.623,84	-32.623,84	0,00	31.275,06
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	94.323,00	0,00	34.067,00	30.358,00	3.709,00	0,00	-63.965,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	69.204,00	0,00	73.603,00	73.603,00	0,00	0,00	4.399,00



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:21:57

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	46.200,56	-46.200,56	0,00	46.200,56
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	160.974,74	0,00	0,00	21.765,06	-21.765,06	0,00	-139.209,68
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	21.579,17	0,00	121.993,00	121.993,33	-0,33	0,00	100.414,16
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	111.948.301,10	0,00	118.551.917,00	120.493.440,61	-1.941.523,61	0,00	8.545.139,51
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	20.684.326,74	0,00	21.697.752,00	22.144.776,39	-447.024,39	0,00	1.460.449,65
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	3.272,30	0,00	4.045,00	4.669,89	-624,89	0,00	1.397,59
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	9.988,20	0,00	8.847,00	5.481,90	3.365,10	0,00	-4.506,30
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	26.806,20	0,00	39.200,00	29.451,11	9.748,89	0,00	2.644,91
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	31.503,07	0,00	39.387,00	35.649,83	3.737,17	0,00	4.146,76
	50211000 Dienstbezüge	3.897.799,79	0,00	4.167.635,00	4.085.251,93	82.383,07	0,00	187.452,14
	50221000 Vergütungen	9.460.255,69	0,00	9.980.582,00	9.995.421,41	-14.839,41	0,00	535.165,72
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	167.694,59	0,00	200.603,00	191.783,40	8.819,60	0,00	24.088,81
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	113.886,28	0,00	151.200,00	114.908,77	36.291,23	0,00	1.022,49
	50229100 Sonstige (Flüchtlingsintegrationsmaßnahme)	3.587,40	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-3.587,40
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	209.218,22	0,00	154.700,00	193.615,74	-38.915,74	0,00	-15.602,48
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	740.895,75	0,00	749.946,00	799.463,31	-49.517,31	0,00	58.567,56
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	391,90	0,00	1.661,00	-281,94	1.942,94	0,00	-673,84
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	1.924.900,38	0,00	1.972.466,00	2.056.699,64	-84.233,64	0,00	131.799,26
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	2.288,30	0,00	2.441,00	1.846,51	594,49	0,00	-441,79
	50510000 Beihilfen für Beamte	263.561,15	0,00	218.685,00	201.331,70	17.353,30	0,00	-62.229,45
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	229.161,96	0,00	152.525,00	232.897,35	-80.372,35	0,00	3.735,39
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	1.345,96	0,00	1.151,00	850,42	300,58	0,00	-495,54
	50610000 für Beamte	14.875,00	0,00	12.000,00	12.714,60	-714,60	0,00	-2.160,40
	50619000 Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	79,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-79,80
	50620000 für Arbeitnehmer (Kleiderpauschale etc.)	4.915,76	0,00	1.000,00	5.614,14	-4.614,14	0,00	698,38
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	10.373,93	0,00	10.501,00	10.293,26	207,74	0,00	-80,67
	50699000 Sonstige	6.550,25	0,00	7.000,00	4.331,89	2.668,11	0,00	-2.218,36
	50711000 Pensionsrückstellungen	1.447.451,00	0,00	1.702.164,00	1.792.299,00	-90.135,00	0,00	344.848,00
	50712000 Beihilferückstellungen	348.780,00	0,00	319.636,00	448.775,00	-129.139,00	0,00	99.995,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	27.278,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.278,90
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	58.950,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.950,22
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	9.187,25	0,00	102.349,00	102.348,86	0,14	0,00	93.161,61
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	44.038,52	0,00	44.360,00	43.481,72	878,28	0,00	-556,80
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.625.288,97	0,00	1.643.668,00	1.775.876,95	-132.208,95	0,00	150.587,98
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.776.265,59	0,00	14.518.440,00	11.547.864,31	2.970.575,69	1.268.219,96	-2.228.401,28
	52210000 Heizung	891.649,42	0,00	621.000,00	524.661,46	96.338,54	0,00	-366.987,96



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:21:57

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	313.366,92	0,00	293.100,00	291.572,21	1.527,79	0,00	-21.794,71
	52230000 Wasser / Abwasser	110.936,06	0,00	120.100,00	119.491,55	608,45	0,00	8.555,49
	52240000 Abfall	36.871,51	0,00	45.070,00	38.693,64	6.376,36	0,00	1.822,13
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.254.254,26	0,00	3.466.500,00	1.440.077,27	2.026.422,73	1.000.219,96	-1.814.176,99
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	81.423,08	0,00	85.800,00	93.636,17	-7.836,17	0,00	12.213,09
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	700.910,62	0,00	814.000,00	385.561,87	428.438,13	268.000,00	-315.348,75
	52331000 Beschilderung	8.020,84	0,00	8.000,00	790,25	7.209,75	0,00	-7.230,59
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	123.357,99	0,00	133.650,00	112.802,76	20.847,24	0,00	-10.555,23
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	31.990,26	0,00	21.500,00	18.173,44	3.326,56	0,00	-13.816,82
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.319,69	0,00	45.900,00	29.743,64	16.156,36	0,00	3.423,95
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	330.370,61	0,00	339.000,00	316.492,61	22.507,39	0,00	-13.878,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten	3.091.428,06	0,00	3.169.000,00	3.026.784,60	142.215,40	0,00	-64.643,46
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	5.952,42	0,00	9.200,00	7.223,94	1.976,06	0,00	1.271,52
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	172.538,71	0,00	151.500,00	165.948,61	-14.448,61	0,00	-6.590,10
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	15.156,96	0,00	17.000,00	11.247,94	5.752,06	0,00	-3.909,02
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	246.095,27	0,00	265.700,00	228.023,63	37.676,37	0,00	-18.071,64
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	25.951,81	0,00	25.800,00	25.847,28	-47,28	0,00	-104,53
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	25.157,02	0,00	45.500,00	21.540,17	23.959,83	0,00	-3.616,85
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	84.350,59	0,00	105.200,00	182.799,16	-77.599,16	0,00	98.448,57
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	263.345,66	0,00	296.100,00	265.905,03	30.194,97	0,00	2.559,37
	52510000 an verbundene Unternehmen	390.388,59	0,00	441.500,00	354.953,34	86.546,66	0,00	-35.435,25
	52531000 an Eigenbetriebe	601.504,72	0,00	618.720,00	611.080,77	7.639,23	0,00	9.576,05
	52541000 an den Bund	56.693,30	0,00	55.500,00	63.672,20	-8.172,20	0,00	6.978,90
	52542000 an das Land	1.249.755,50	0,00	1.348.000,00	1.307.702,81	40.297,19	0,00	57.947,31
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	302.362,10	0,00	297.700,00	314.107,63	-16.407,63	0,00	11.745,53
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	439.704,14	0,00	517.600,00	484.661,31	32.938,69	0,00	44.957,17
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	297.424,18	0,00	335.000,00	373.936,98	-38.936,98	0,00	76.512,80
	52544000 an Zweckverbände	62.693,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.693,80
	52544100 Abführung anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	48.094,27	0,00	44.000,00	57.397,14	-13.397,14	0,00	9.302,87
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	46.282,00	0,00	50.000,00	32.984,14	17.015,86	0,00	-13.297,86
	52550000 an private Unternehmen	0,00	0,00	265.000,00	215.385,84	49.614,16	0,00	215.385,84
	52551000 an private Unternehmen	0,00	0,00	36.000,00	24.724,10	11.275,90	0,00	24.724,10
	52590000 an Sonstige	368.043,43	0,00	407.800,00	374.242,45	33.557,55	0,00	6.199,02



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9
 Datum: 29.10.2019
 Uhrzeit: 08:21:57

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 11	- 52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	73.871,80	0,00	23.000,00	25.998,37	-2.998,37	0,00	-47.873,43
	- Abschreibungen	5.068.988,46	0,00	4.948.288,00	4.983.296,44	-35.008,44	0,00	-85.692,02
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	46.941,42	0,00	51.460,00	52.974,99	-1.514,99	0,00	6.033,57
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	468.665,05	0,00	442.563,00	444.186,50	-1.623,50	0,00	-24.478,55
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	80.925,09	0,00	75.714,00	82.755,76	-7.041,76	0,00	1.830,67
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	5.548,00	0,00	5.288,00	5.288,00	0,00	0,00	-260,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	1.318.936,00	0,00	1.277.759,00	1.277.759,00	0,00	0,00	-41.177,00
	53440000 mit Kulturanlagen	160.846,00	0,00	160.846,00	160.846,00	0,00	0,00	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	103.357,00	0,00	103.357,00	103.357,00	0,00	0,00	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	95.644,00	0,00	95.644,00	95.644,00	0,00	0,00	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	306.177,47	0,00	299.587,00	302.453,44	-2.866,44	0,00	-3.724,03
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	37.768,77	0,00	37.301,00	39.900,00	-2.599,00	0,00	2.131,23
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.042.094,88	0,00	2.018.647,00	2.040.653,69	-22.006,69	0,00	-1.441,19
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	16.970,00	0,00	16.970,00	17.584,66	-614,66	0,00	614,66
	53690000 sonstigen Gebäuden	6.846,00	0,00	6.846,00	8.379,68	-1.533,68	0,00	1.533,68
	53810000 Fahrzeuge	34.504,40	0,00	37.631,00	36.243,73	1.387,27	0,00	1.739,33
53820000 Maschinen und technische Anlagen	27.720,17	0,00	28.100,00	29.537,80	-1.437,80	0,00	1.817,63	
53830000 Betriebsvorrichtungen	4.840,00	0,00	4.664,00	4.664,00	0,00	0,00	-176,00	
53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	311.204,21	0,00	285.911,00	281.068,19	4.842,81	0,00	-30.136,02	
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.568.117,78	0,00	21.962.060,00	21.972.905,14	-10.845,14	0,00	404.787,36
	54142000 an das Land	19.486,73	0,00	18.500,00	20.431,33	-1.931,33	0,00	944,60
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.571,65	0,00	20.300,00	8.394,31	11.905,69	0,00	822,66
	54143010 an Gemeinden und Gemeindeverbände	36.187,59	0,00	60.200,00	63.449,58	-3.249,58	0,00	27.261,99
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	10.712.889,39	0,00	11.325.000,00	11.190.839,86	134.160,14	0,00	477.950,47
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	101.684,39	0,00	95.000,00	121.416,64	-26.416,64	0,00	19.732,25
	54143140 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ausstattungspauschale)	1.200,00	0,00	10.000,00	5.748,45	4.251,55	0,00	4.548,45
	54144000 an Zweckverbände	348.372,50	0,00	386.360,00	358.863,27	27.496,73	0,00	10.490,77
	54145000 an Anstalten	22.492,44	0,00	35.000,00	35.973,09	-973,09	0,00	13.480,65
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	343.495,85	0,00	418.000,00	331.010,35	86.989,65	0,00	-12.485,50
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	54190000 an Sonstige	1.026.705,39	0,00	241.800,00	228.830,74	12.969,26	0,00	-797.874,65
	54190100 an Sonstige	23.416,00	0,00	50.000,00	65.081,95	-15.081,95	0,00	41.665,95
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kitas freier Träger)	7.616.827,04	0,00	7.925.000,00	7.852.710,82	72.289,18	0,00	235.883,78
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	64.730,80	0,00	70.000,00	66.638,11	3.361,89	0,00	1.907,31
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	56.313,36	0,00	58.000,00	59.599,55	-1.599,55	0,00	3.286,19
54191400 an Sonstige (Ausstattungspauschale)	1.934,65	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-1.934,65	
54410000 Umlage "Fonds Deutsche Einheit"	316.362,00	0,00	315.900,00	314.467,00	1.433,00	0,00	-1.895,00	



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	54420000 Bezirksverbandsumlage	868.448,00	0,00	927.000,00	952.281,00	-25.281,00	0,00	83.833,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Integrationspauschale)	0,00	0,00	0,00	297.169,09	-297.169,09	0,00	297.169,09
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	0,00	62.715.765,00	59.596.991,68	3.118.773,32	0,00	2.393.194,10
	55221000 Kosten der Unterkunft	7.798.334,01	0,00	8.100.000,00	7.442.129,29	657.870,71	0,00	-356.204,72
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFöG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	255,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-255,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	37.141,56	0,00	35.000,00	6.708,59	28.291,41	0,00	-30.432,97
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehnsw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	6.645,90	0,00	10.000,00	-1.066,42	11.066,42	0,00	-7.712,32
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	198.518,52	0,00	187.500,00	107.508,79	79.991,21	0,00	-91.009,73
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	17.404,61	0,00	17.000,00	14.604,50	2.395,50	0,00	-2.800,11
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	31.025,89	0,00	30.000,00	32.016,39	-2.016,39	0,00	990,50
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	69.999,53	0,00	75.000,00	67.620,00	7.380,00	0,00	-2.379,53
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	1.542,79	0,00	5.000,00	1.347,04	3.652,96	0,00	-195,75
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	8.799,70	0,00	8.500,00	13.253,69	-4.753,69	0,00	4.453,99
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	73.344,87	0,00	56.000,00	60.324,48	-4.324,48	0,00	-13.020,39
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	5.531,89	0,00	5.500,00	6.000,33	-500,33	0,00	468,44
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	2.441.507,76	0,00	2.730.000,00	2.503.202,37	226.797,63	0,00	61.694,61
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	77.845,08	0,00	85.000,00	74.263,68	10.736,32	0,00	-3.581,40
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	269.747,56	0,00	296.500,00	271.934,64	24.565,36	0,00	2.187,08
	55310300 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	734.011,56	0,00	750.000,00	918.004,40	-168.004,40	0,00	183.992,84
	55310400 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	26.057,60	0,00	27.000,00	34.226,32	-7.226,32	0,00	8.168,72
	55310500 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	59.961,92	0,00	60.000,00	78.912,08	-18.912,08	0,00	18.950,16
	55313010 Blindenhilfe a.E.	21.332,11	0,00	24.000,00	20.211,82	3.788,18	0,00	-1.120,29
	55313400 Hilfsmittel (§ 55 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX)	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55313410 Lstg. zur medizin. Rehabilitation a.E.	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55320000 Leistungen a.E. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	2.350,35	0,00	15.000,00	4.350,72	10.649,28	0,00	2.000,37
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	3.732.129,53	0,00	4.247.500,00	4.173.513,59	73.986,41	0,00	441.384,06
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	51.411,60	0,00	61.000,00	76.515,58	-15.515,58	0,00	25.103,98
	55330200 Lstg.a.E.öTr.m.eig.KB. Budget für heilpäd. Leistg.	5.034,08	0,00	10.000,00	6.425,32	3.574,68	0,00	1.391,24
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	283.122,62	0,00	320.000,00	257.183,09	62.816,91	0,00	-25.939,53
	55330500 Lstg. a.E. ö.Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	289.944,66	0,00	309.000,00	446.154,97	-137.154,97	0,00	156.210,31



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55330600 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	417.810,75	0,00	500.000,00	410.450,26	89.549,74	0,00	-7.360,49
	55330700 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	73.864,76	0,00	100.000,00	20.872,86	79.127,14	0,00	-52.991,90
	55331000 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55332000 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	175.875,52	0,00	199.000,00	86.316,37	112.683,63	0,00	-89.559,15
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	18.628,52	0,00	26.000,00	16.315,27	9.684,73	0,00	-2.313,25
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	13.391,60	0,00	10.000,00	2.700,37	7.299,63	0,00	-10.691,23
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	6.259,10	0,00	10.000,00	14.403,58	-4.403,58	0,00	8.144,48
	55333030 Altenhilfe a.E.	1.000,69	0,00	5.000,00	674,24	4.325,76	0,00	-326,45
	55333040 Bestattungskosten a.E.	22.176,00	0,00	40.000,00	11.535,94	28.464,06	0,00	-10.640,06
	55333050 Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII) a. E.	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	55333300 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung (§ 27 SGB XII)	548.748,97	0,00	577.000,00	584.167,29	-7.167,29	0,00	35.418,32
	55333301 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbet.(mit P.B.)	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55333330 Einmalige Lstg. an Bezieher lfd. Lsg. a.E. (§ 34 SBB XII)	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55333340 Einm. Lstg. an Bezieher laufender Leistung. a.E. (§§ 31,37 und 38 SGB XII)	507,55	0,00	8.000,00	610,22	7.389,78	0,00	102,67
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§34 SGB XII)	2.789,58	0,00	5.000,00	1.118,73	3.881,27	0,00	-1.670,85
	55333360 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§31 SGB XII)	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 3 SGB XII)	2.184,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.184,03
	55333400 Hilfsmittel (§61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	49.003,87	0,00	25.500,00	19.563,36	5.936,64	0,00	-29.440,51
	55333410 Leistungen a.E. ö.Tr. mit eigener Kostenbeteiligung	37.172,45	0,00	38.400,00	39.339,33	-939,33	0,00	2.166,88
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII) a.E.	43.200,28	0,00	60.000,00	62.583,52	-2.583,52	0,00	19.383,24
	55334100 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§34 Abs. 4 SGB XII)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55334200 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§34 Abs. 5 SGB XII)	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	2.660,20	0,00	5.000,00	1.387,70	3.612,30	0,00	-1.272,50
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	415,68	0,00	1.500,00	404,00	1.096,00	0,00	-11,68
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	18,50	0,00	300,00	122,70	177,30	0,00	104,20
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	582,00	0,00	1.000,00	250,00	750,00	0,00	-332,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	1.507,00	0,00	2.500,00	1.320,00	1.180,00	0,00	-187,00



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12
 Datum: 29.10.2019
 Uhrzeit: 08:21:57

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55350000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	1.404.770,54	0,00	1.557.400,00	1.481.794,69	75.605,31	0,00	77.024,15
	55354000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	4.019.788,62	0,00	4.228.500,00	4.423.638,06	-195.138,06	0,00	403.849,44
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	795.360,42	0,00	901.000,00	730.355,40	170.644,60	0,00	-65.005,02
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	1.235.416,17	0,00	1.195.000,00	1.109.537,47	85.462,53	0,00	-125.878,70
	55354030 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	9.501.818,89	0,00	9.639.500,00	10.035.481,06	-395.981,06	0,00	533.662,17
	55354040 Lstg. zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft	3.344.107,28	0,00	3.700.000,00	3.355.772,71	344.227,29	0,00	11.665,43
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	89.360,91	0,00	97.400,00	90.609,08	6.790,92	0,00	1.248,17
	55361000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	312,00	0,00	700,00	312,00	388,00	0,00	0,00
	55362000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	1.780,92	0,00	1.800,00	1.817,05	-17,05	0,00	36,13
	55364000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbet. (HLU)	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55370000 Leistungen i.E. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung	102.754,57	0,00	153.700,00	153.311,20	388,80	0,00	50.556,63
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	1.212.847,07	0,00	1.177.000,00	1.511.622,99	-334.622,99	0,00	298.775,92
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	13.005,19	0,00	12.700,00	13.050,92	-350,92	0,00	45,73
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	98.860,64	0,00	96.000,00	98.840,13	-2.840,13	0,00	-20,51
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	0,00	0,00	15.000,00	9.516,91	5.483,09	0,00	9.516,91
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.989.137,74	0,00	3.432.000,00	3.125.106,09	306.893,91	0,00	135.968,35
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	2.483,28	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-2.483,28
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	455.738,64	0,00	480.000,00	490.851,90	-10.851,90	0,00	35.113,26
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	135.817,92	0,00	173.265,00	119.037,74	54.227,26	0,00	-16.780,18
	55516000 Leistungen a.E. (unbegleitete Minderjährige Asyl)	37.347,23	0,00	36.000,00	38.874,64	-2.874,64	0,00	1.527,41
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	1.390.178,11	0,00	1.660.500,00	1.425.074,31	235.425,69	0,00	34.896,20
	55521000 Lstgen i. E.: Pflegegeld (Vollzeitpflege)	3.494.032,78	0,00	3.900.000,00	4.027.628,74	-127.628,74	0,00	533.595,96
	55521020 Lstgen i. E.: Krankenhilfeko. f. Heimerz.	7.935,89	0,00	7.000,00	18.700,00	-11.700,00	0,00	10.764,11
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	557.363,85	0,00	850.000,00	628.523,09	221.476,91	0,00	71.159,24
	55526000 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	2.260.147,06	0,00	2.300.000,00	2.051.529,92	248.470,08	0,00	-208.617,14
	55526100 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl- in AfA)	149.126,39	0,00	200.000,00	23.575,84	176.424,16	0,00	-125.550,55
	55590000 Sonstige Leistungen	9.273,97	0,00	36.000,00	86.230,01	-50.230,01	0,00	76.956,04



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:21:57

Ifd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55591000 Sonstige Leistungen	3.421,18	0,00	4.200,00	3.613,97	586,03	0,00	192,79
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	60.037,80	0,00	63.000,00	37.837,22	25.162,78	0,00	-22.200,58
	55629000 an Sonstige	26.331,00	0,00	28.050,00	20.040,00	8.010,00	0,00	-6.291,00
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	48.845,62	0,00	49.000,00	47.081,65	1.918,35	0,00	-1.763,97
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	200.739,68	0,00	260.000,00	212.950,28	47.049,72	0,00	12.210,60
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	104.976,06	0,00	300.000,00	571.476,74	-271.476,74	0,00	466.500,68
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	442.103,11	0,00	350.000,00	423.693,42	-73.693,42	0,00	-18.409,69
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	2.011.603,36	0,00	1.910.000,00	1.485.541,13	424.458,87	0,00	-526.062,23
	55713301 Sozialpädagogische Betreuung von Asylberechtigten	200.384,12	0,00	165.000,00	163.088,88	1.911,12	0,00	-37.295,24
	55713302 Maßnahmen im Rahmen der Bildungskoordination	1.440,00	0,00	30.000,00	223,77	29.776,23	0,00	-1.216,23
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	235.140,96	0,00	250.000,00	38.614,80	211.385,20	0,00	-196.526,16
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	437.706,90	0,00	330.000,00	268.387,23	61.612,77	0,00	-169.319,67
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	50,70	0,00	500,00	75,00	425,00	0,00	24,30
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	912,30	0,00	2.000,00	683,77	1.316,23	0,00	-228,53
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	2.702,00	0,00	7.000,00	3.160,00	3.840,00	0,00	458,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	2.156,00	0,00	1.000,00	174,00	826,00	0,00	-1.982,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	4.347,25	0,00	4.500,00	2.887,80	1.612,20	0,00	-1.459,45
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	0,00	0,00	100,00	173,00	-73,00	0,00	173,00
	55714000 HbL u. Krankenhilfe Asylbewerber stat.	29.596,76	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-29.596,76
	55714010 Leistungen bei Krankheit und Schwangerschaft stat.	200.042,27	0,00	50.000,00	13.595,20	36.404,80	0,00	-186.447,07
	55715100 Leistungen nach dem AsylbLG - Verwaltungskosten an Krankenkassen § 264 SGB V	17.304,37	0,00	45.000,00	30.223,52	14.776,48	0,00	12.919,15
	55715200 Leistungen nach dem AsylbLG - Erst. an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung § 264 SGB V	271.216,01	0,00	680.000,00	451.724,57	228.275,43	0,00	180.508,56
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	1.006.929,00	0,00	2.225.000,00	2.030.293,60	194.706,40	0,00	1.023.364,60
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	5.424,00	0,00	7.000,00	5.424,00	1.576,00	0,00	0,00
	55761000 Kosten für Begutachtung	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
	55763000 Landesblindengeld (Altfälle bis 30.04.2003)	90.321,94	0,00	90.000,00	71.879,95	18.120,05	0,00	-18.441,99
	55763010 Landesblindengeld neu (ab 01.05.2003)	222.175,57	0,00	270.000,00	205.223,97	64.776,03	0,00	-16.951,60
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	510,00	0,00	1.000,00	924,27	75,73	0,00	414,27
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	12.651,33	0,00	15.000,00	6.869,00	8.131,00	0,00	-5.782,33
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	20.430,00	0,00	20.000,00	18.210,00	1.790,00	0,00	-2.220,00



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	734,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-734,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	12.308,99	0,00	13.000,00	8.114,86	4.885,14	0,00	-4.194,13
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	26.133,00	0,00	45.000,00	18.748,52	26.251,48	0,00	-7.384,48
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	4.205,86	0,00	7.000,00	3.486,00	3.514,00	0,00	-719,86
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	139.824,27	0,00	140.000,00	191.119,24	-51.119,24	0,00	51.294,97
	55890000 Sonstige	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	221.171,63	0,00	208.000,00	164.540,65	43.459,35	0,00	-56.630,98
	55990000 an Sonstige	91.584,54	0,00	95.750,00	85.346,34	10.403,66	0,00	-6.238,20
	55991000 an Sonstige	5.017,88	0,00	11.500,00	6.630,40	4.869,60	0,00	1.612,52
	55991010 an Sonstige	3.719,35	0,00	5.000,00	3.000,44	1.999,56	0,00	-718,91
	55991020 an Sonstige	3.971,20	0,00	4.500,00	1.797,40	2.702,60	0,00	-2.173,80
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt.)	56.072,79	0,00	55.000,00	54.338,37	661,63	0,00	-1.734,42
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	9.990,95	0,00	11.000,00	5.525,77	5.474,23	0,00	-4.465,18
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.426.841,45	0,00	4.902.883,00	4.914.479,70	-11.596,70	0,00	487.638,25
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	99.168,33	0,00	115.000,00	100.769,07	14.230,93	0,00	1.600,74
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	94.000,52	0,00	91.633,00	95.181,75	-3.548,75	0,00	1.181,23
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	18.851,26	0,00	28.700,00	16.889,63	11.810,37	0,00	-1.961,63
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	158.036,35	0,00	237.860,00	195.328,19	42.531,81	0,00	37.291,84
	56211000 Mieten und Pachten	17.365,84	0,00	8.500,00	8.320,69	179,31	0,00	-9.045,15
	56220000 Leasing	115.967,92	0,00	109.700,00	106.416,31	3.283,69	0,00	-9.551,61
	56240000 Datenverarbeitung	297.931,29	0,00	399.400,00	317.055,38	82.344,62	0,00	19.124,09
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	105.687,76	0,00	120.300,00	123.349,80	-3.049,80	0,00	17.662,04
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	219.054,50	0,00	251.820,00	301.618,26	-49.798,26	0,00	82.563,76
	56310000 Büromaterial	122.024,95	0,00	120.700,00	106.835,21	13.864,79	0,00	-15.189,74
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	71.654,88	0,00	58.500,00	74.409,73	-15.909,73	0,00	2.754,85
	56330000 Porto und Versandkosten	105.493,78	0,00	128.900,00	127.728,77	1.171,23	0,00	22.234,99
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	101.911,75	0,00	97.500,00	112.366,41	-14.866,41	0,00	10.454,66
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	720,00	0,00	800,00	720,00	80,00	0,00	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	33.060,14	0,00	45.850,00	45.993,44	-143,44	0,00	12.933,30
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	59.997,51	0,00	77.500,00	57.996,32	19.503,68	0,00	-2.001,19
	56370000 Bankgebühren	36,00	0,00	100,00	155,91	-55,91	0,00	119,91
	56390000 Sonstiges	100.672,37	0,00	140.650,00	83.978,60	56.671,40	0,00	-16.693,77
	56410000 Versicherungsbeiträge	427.313,13	0,00	439.850,00	441.729,13	-1.879,13	0,00	14.416,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	47.226,60	0,00	48.500,00	47.223,36	1.276,64	0,00	-3,24
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	665,79	0,00	1.900,00	708,82	1.191,18	0,00	43,03



Ergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15
 Datum: 29.10.2019
 Uhrzeit: 08:21:57

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	56512000 Sachanlagen	30.927,79	0,00	50.000,00	172.810,52	-122.810,52	0,00	141.882,73
	56551000 Einzelwertberichtigung	22.661,41	0,00	72.500,00	186.235,38	-113.735,38	0,00	163.573,97
	56551100 Einzelwertberichtigung (Ausbuchung Niederschlagungen)	0,00	0,00	0,00	31.523,61	-31.523,61	0,00	31.523,61
	56720000 Körperschaftsteuer	-662,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662,52
	56810000 Grundsteuer	9.233,22	0,00	9.320,00	10.292,27	-972,27	0,00	1.059,05
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	10.187,74	0,00	10.460,00	9.884,98	575,02	0,00	-302,76
	56890000 sonstige betriebliche Steueraufwendungen	14,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,85
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	6.690,00	0,00	6.690,00	6.690,00	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	500,00	0,00	3.300,00	535,00	2.765,00	0,00	35,00
	56930000 Repräsentationen	30.042,31	0,00	31.200,00	22.100,59	9.099,41	0,00	-7.941,72
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	2.490,00	0,00	600,00	559,40	40,60	0,00	-1.930,60
	56990000 Sonstige	2.117.915,98	0,00	2.195.150,00	2.109.073,17	86.076,83	0,00	-8.842,81
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	122.728.337,60	0,00	130.745.188,00	125.160.313,66	5.584.874,34	1.268.219,96	2.431.976,06
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-10.780.036,50	0,00	-12.193.271,00	-4.666.873,05	-7.526.397,95	-1.268.219,96	6.113.163,45
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	140.546,91	0,00	135.350,00	142.052,21	-6.702,21	0,00	1.505,30
	47151000 von Banken	2.459,60	0,00	0,00	29,45	-29,45	0,00	-2.430,15
	47300000 Erträge aus verbundenen Unternehmen	23.418,57	0,00	22.700,00	25.967,16	-3.267,16	0,00	2.548,59
	47700000 Erträge aus Sparkassen	105.218,75	0,00	105.200,00	105.218,75	-18,75	0,00	0,00
	47910000 Avalprovisionen	8.909,15	0,00	7.350,00	10.773,65	-3.423,65	0,00	1.864,50
	47990000 Sonstige	540,84	0,00	100,00	63,20	36,80	0,00	-477,64
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	831.079,57	0,00	1.232.600,00	828.578,73	404.021,27	0,00	-2.500,84
	57100000 an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	88.982,18	0,00	88.000,00	47.229,59	40.770,41	0,00	-41.752,59
	57392000 nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	0,00	0,00	327.600,00	0,00	327.600,00	0,00	0,00
	57420000 an das Land	6.696,17	0,00	0,00	3.125,06	-3.125,06	0,00	-3.571,11
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	94.167,89	0,00	100.000,00	91.685,96	8.314,04	0,00	-2.481,93
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	641.233,33	0,00	717.000,00	686.538,12	30.461,88	0,00	45.304,79
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-690.532,66	0,00	-1.097.250,00	-686.526,52	-410.723,48	0,00	4.006,14
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-11.470.569,16	0,00	-13.290.521,00	-5.353.399,57	-7.937.121,43	-1.268.219,96	6.117.169,59
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-12.466,05	0,00	0,00	-47.302,79	47.302,79	0,00	-34.836,74
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	-11.483.035,21	0,00	-13.290.521,00	-5.400.702,36	-7.889.818,64	-1.268.219,96	6.082.332,85

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



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	79.282,58	0,00	80.500,00	82.584,86	-2.084,86	0,00	3.302,28
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	70.443.690,19	0,00	75.864.170,00	76.838.756,74	-974.586,74	0,00	6.395.066,55
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	33.426.737,97	0,00	32.346.220,00	32.086.806,95	259.413,05	0,00	-1.339.931,02
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.045.024,32	0,00	1.917.020,00	1.986.437,76	-69.417,76	0,00	-58.586,56
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.482,19	0,00	874.870,00	914.605,54	-39.735,54	0,00	244.123,35
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.920,20	0,00	3.928.946,00	4.042.990,07	-114.044,07	0,00	15.069,87
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	207.693,29	0,00	109.800,00	182.703,30	-72.903,30	0,00	-24.989,99
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	110.900.830,74	0,00	115.121.526,00	116.134.885,22	-1.013.359,22	0,00	5.234.054,48
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.804.053,58	0,00	19.623.173,00	19.859.092,92	-235.919,92	0,00	1.055.039,34
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.385.569,93	0,00	14.518.440,00	11.812.056,31	2.706.383,69	1.268.219,96	-2.573.513,62
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	21.783.833,84	0,00	21.962.060,00	22.084.634,36	-122.574,36	0,00	300.800,52
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	57.407.259,37	0,00	62.715.765,00	59.339.757,46	3.376.007,54	0,00	1.932.498,09
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.206.201,90	0,00	4.780.383,00	4.392.651,19	387.731,81	0,00	186.449,29
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	116.586.918,62	0,00	123.599.821,00	117.488.192,24	6.111.628,76	1.268.219,96	901.273,62
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-5.686.087,88	0,00	-8.478.295,00	-1.353.307,02	-7.124.987,98	-1.268.219,96	4.332.780,86
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	139.244,87	0,00	135.350,00	140.012,55	-4.662,55	0,00	767,68
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	724.362,86	0,00	905.000,00	870.433,55	34.566,45	0,00	146.070,69
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-585.117,99	0,00	-769.650,00	-730.421,00	-39.229,00	0,00	-145.303,01
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-6.271.205,87	0,00	-9.247.945,00	-2.083.728,02	-7.164.216,98	-1.268.219,96	4.187.477,85
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	-6.271.205,87	0,00	-9.247.945,00	-2.083.728,02	-7.164.216,98	-1.268.219,96	4.187.477,85
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.069.667,62	0,00	3.026.970,00	1.144.607,57	1.882.362,43	0,00	74.939,95
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	24.668,55	0,00	500,00	105.932,12	-105.432,12	0,00	81.263,57
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.094.336,17	0,00	3.027.470,00	1.250.539,69	1.776.930,31	0,00	156.203,52
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	272.352,96	343.701,07	1.780.100,00	1.098.130,60	1.025.670,47	235.065,32	825.777,64
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.964.493,77	2.677.185,64	4.109.200,00	2.539.685,90	4.246.699,74	4.376.679,22	575.192,13
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	2.236.846,73	3.020.886,71	5.889.300,00	3.637.816,50	5.272.370,21	4.611.744,54	1.400.969,77
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-1.142.510,56	-3.020.886,71	-2.861.830,00	-2.387.276,81	-3.495.439,90	-4.611.744,54	-1.244.766,25
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-7.413.716,43	-3.020.886,71	-12.109.775,00	-4.471.004,83	-10.659.656,88	-5.879.964,50	2.942.711,60
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	1.235.000,00	1.589.000,00	2.861.830,00	2.878.450,00	1.572.380,00	2.850.000,00	1.643.450,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.982.628,18	0,00	1.966.517,00	3.255.959,16	-1.289.442,16	0,00	1.273.330,98
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-747.628,18	1.589.000,00	895.313,00	-377.509,16	2.861.822,16	2.850.000,00	370.119,02
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.918.329,57	0,00	0,00	3.212.227,63	-3.212.227,63	0,00	293.898,06
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	0,00	11.214.462,00	2.000.000,00	9.214.462,00	0,00	-3.000.000,00



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	7.170.701,39	1.589.000,00	12.109.775,00	4.834.718,47	8.864.056,53	2.850.000,00	-2.335.982,92
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	243.015,04	0,00	0,00	-363.713,64	363.713,64	0,00	-606.728,68
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	7.413.716,43	1.589.000,00	12.109.775,00	4.471.004,83	9.227.770,17	2.850.000,00	-2.942.711,60
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	3.161.344,61	0,00	0,00	2.848.513,99	-2.848.513,99	0,00	-312.830,62
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-8.253.834,05	0,00	-11.214.462,00	-5.339.687,18	-5.874.774,82	-1.268.219,96	2.914.146,87

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



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	79.282,58	0,00	80.500,00	82.584,86	-2.084,86	0,00	3.302,28
	60340000 Jagdsteuer	79.282,58	0,00	80.500,00	82.584,86	-2.084,86	0,00	3.302,28
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	70.443.690,19	0,00	75.864.170,00	76.838.756,74	-974.586,74	0,00	6.395.066,55
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	2.468.268,00	0,00	2.460.540,00	2.460.540,00	0,00	0,00	-7.728,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	14.296.339,00	0,00	14.907.304,00	15.068.297,00	-160.993,00	0,00	771.958,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	497.460,00	0,00	495.491,00	505.492,00	-10.001,00	0,00	8.032,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.439.956,00	0,00	1.656.277,00	1.656.277,00	0,00	0,00	216.321,00
	61116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.402.530,00	0,00	4.055.055,00	4.019.730,00	35.325,00	0,00	617.200,00
	61117000 Schlüsselzuweisung C3	0,00	0,00	0,00	377.996,00	-377.996,00	0,00	377.996,00
	61320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	0,00	2.992.183,00	2.992.183,00	0,00	0,00	0,00
	61322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	110.858,95	0,00	112.500,00	110.577,34	1.922,66	0,00	-281,61
	61323000 Zuwendung des Landes (Integrationspauschale)	0,00	0,00	0,00	1.007.352,84	-1.007.352,84	0,00	1.007.352,84
	61441000 vom Bund	314.807,59	0,00	302.600,00	307.193,39	-4.593,39	0,00	-7.614,20
	61442000 vom Land	17.205.604,17	0,00	19.617.980,00	18.441.630,43	1.176.349,57	0,00	1.236.026,26
	61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.124.341,48	0,00	757.000,00	555.975,15	201.024,85	0,00	-568.366,33
	61446000 von Sparkassen	21.373,93	0,00	44.500,00	8.637,91	35.862,09	0,00	-12.736,02
	61447000 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	5.000,00	1.000,00	4.000,00	0,00	1.000,00
	61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	295.774,07	0,00	295.000,00	266.086,68	28.913,32	0,00	-29.687,39
	61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.274.194,00	0,00	28.162.740,00	29.059.788,00	-897.048,00	0,00	2.785.594,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	33.426.737,97	0,00	32.346.220,00	32.086.806,95	259.413,05	0,00	-1.339.931,02
	62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	15.154,55	0,00	17.100,00	17.145,50	-45,50	0,00	1.990,95
	62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	2.090,80	0,00	2.500,00	1.293,44	1.206,56	0,00	-797,36
	62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	889.275,83	0,00	329.000,00	679.302,46	-350.302,46	0,00	-209.973,37
	62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	201.607,95	0,00	200.000,00	293.533,35	-93.533,35	0,00	91.925,40
	62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	19.019,98	0,00	20.200,00	20.594,98	-394,98	0,00	1.575,00
	62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	68.370,23	0,00	56.900,00	56.789,67	110,33	0,00	-11.580,56
	62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	7.370,59	0,00	12.000,00	16.688,60	-4.688,60	0,00	9.318,01
	62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	12.156,19	0,00	14.700,00	17.649,58	-2.949,58	0,00	5.493,39
	62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	34.981,98	0,00	40.000,00	39.003,19	996,81	0,00	4.021,21
	62193000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	62211000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.616.149,17	0,00	1.615.500,00	1.586.152,02	29.347,98	0,00	-29.997,15
	62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	5.896,32	0,00	6.300,00	6.053,50	246,50	0,00	157,18



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	247.327,67	0,00	219.300,00	241.572,79	-22.272,79	0,00	-5.754,88
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	229.756,91	0,00	259.000,00	177.676,73	81.323,27	0,00	-52.080,18
	62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	388,87	0,00	400,00	391,42	8,58	0,00	2,55
	62223000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	507.227,38	0,00	472.500,00	1.194.259,85	-721.759,85	0,00	687.032,47
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.720,00	0,00	6.500,00	6.606,00	-106,00	0,00	-114,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	39.630,82	0,00	33.600,00	52.306,93	-18.706,93	0,00	12.676,11
	62243000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	62291000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	11.462,04	0,00	2.600,00	2.495,02	104,98	0,00	-8.967,02
	62311000 des Landes	12.758.005,71	0,00	13.165.050,00	12.905.358,42	259.691,58	0,00	147.352,71
	62321000 des Landes	2.197.044,94	0,00	2.769.000,00	2.737.764,77	31.235,23	0,00	540.719,83
	62322000 von Landkreisen	780,72	0,00	52.000,00	45.244,49	6.755,51	0,00	44.463,77
	62323000 von Gemeinden	89.946,29	0,00	88.500,00	85.589,91	2.910,09	0,00	-4.356,38
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	2.110.072,19	0,00	900.000,00	720.684,44	179.315,56	0,00	-1.389.387,75
	62411000 des Landes	704.372,86	0,00	1.568.500,00	1.426.147,16	142.352,84	0,00	721.774,30
	62412000 von Landkreisen	5.263,00	0,00	12.000,00	12.143,00	-143,00	0,00	6.880,00
	62421000 vom Land	4.661.924,77	0,00	3.342.220,00	3.201.654,01	140.565,99	0,00	-1.460.270,76
	62422000 von Landkreisen	706.159,65	0,00	611.000,00	899.746,67	-288.746,67	0,00	193.587,02
	62611000 für Unterkunft und Heizung	4.258.780,65	0,00	4.374.000,00	3.941.144,46	432.855,54	0,00	-317.636,19
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	361.491,53	0,00	382.000,00	346.136,28	35.863,72	0,00	-15.355,25
	62640000 der Gemeinden	1.292.206,33	0,00	1.350.400,00	942.333,59	408.066,41	0,00	-349.872,74
	62721000 vom Land	167.559,36	0,00	185.800,00	185.328,08	471,92	0,00	17.768,72
	62790000 Sonstige	198.542,69	0,00	237.350,00	228.016,64	9.333,36	0,00	29.473,95
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.045.024,32	0,00	1.917.020,00	1.986.437,76	-69.417,76	0,00	-58.586,56
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.582.600,00	0,00	1.509.020,00	1.559.487,08	-50.467,08	0,00	-23.112,92
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	238.133,68	0,00	226.000,00	232.205,64	-6.205,64	0,00	-5.928,04
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	53.573,40	0,00	51.000,00	58.189,03	-7.189,03	0,00	4.615,63
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	11.330,45	0,00	13.500,00	11.196,34	2.303,66	0,00	-134,11
	63400000 Beteiligung Essenskosten	159.386,79	0,00	117.500,00	125.359,67	-7.859,67	0,00	-34.027,12
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	670.482,19	0,00	874.870,00	914.605,54	-39.735,54	0,00	244.123,35
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	58.759,91	0,00	360.050,00	305.196,43	54.853,57	0,00	246.436,52
	64120000 Mieten und Pachten	285.005,81	0,00	263.520,00	254.519,42	9.000,58	0,00	-30.486,39
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	237.782,98	0,00	158.000,00	251.028,90	-93.028,90	0,00	13.245,92
	64190000 Sonstige	88.933,49	0,00	93.300,00	103.860,79	-10.560,79	0,00	14.927,30



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.920,20	0,00	3.928.946,00	4.042.990,07	-114.044,07	0,00	15.069,87
	64210000 von verbundenen Unternehmen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	80.851,54	0,00	79.900,00	85.673,64	-5.773,64	0,00	4.822,10
	64231000 von Eigenbetrieben	352.213,99	0,00	389.000,00	424.130,46	-35.130,46	0,00	71.916,47
	64239000 von Sonstigen	478.517,37	0,00	409.310,00	463.762,61	-54.452,61	0,00	-14.754,76
	64240000 von der EU	2.000,00	0,00	1.000,00	200,00	800,00	0,00	-1.800,00
	64241000 vom Bund	156.070,05	0,00	30.000,00	150.220,13	-120.220,13	0,00	-5.849,92
	64242000 vom Land	785.145,53	0,00	833.496,00	784.375,93	49.120,07	0,00	-769,60
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.805.807,08	0,00	1.675.640,00	1.782.045,20	-106.405,20	0,00	-23.761,88
	64244000 von Zweckverbänden	163.609,95	0,00	161.650,00	193.809,80	-32.159,80	0,00	30.199,85
	64246000 von Sparkassen	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	64248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	65.750,75	0,00	62.000,00	62.376,45	-376,45	0,00	-3.374,30
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	20.984,78	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	-20.984,78
	64251000 von privaten Unternehmen	11.428,03	0,00	11.600,00	11.459,49	140,51	0,00	31,46
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	19.662,79	0,00	175.600,00	23.778,59	151.821,41	0,00	4.115,80
	64290000 von Sonstigen	82.878,34	0,00	73.750,00	60.157,77	13.592,23	0,00	-22.720,57
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	207.693,29	0,00	109.800,00	182.703,30	-72.903,30	0,00	-24.989,99
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	6.865,00	0,00	0,00	49,00	-49,00	0,00	-6.816,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	67.104,96	0,00	0,00	46.737,14	-46.737,14	0,00	-20.367,82
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	30.879,57	0,00	17.550,00	29.349,58	-11.799,58	0,00	-1.529,99
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	39.471,84	0,00	42.000,00	44.967,44	-2.967,44	0,00	5.495,60
	66270000 Versicherungserstattungen	2.482,00	0,00	0,00	13.434,05	-13.434,05	0,00	10.952,05
	66290000 Sonstige	33.765,49	0,00	30.500,00	31.174,83	-674,83	0,00	-2.590,66
	66291000 Schadensersatzleistungen	26.459,43	0,00	18.400,00	16.885,26	1.514,74	0,00	-9.574,17
	66292000 Sonstige	665,00	0,00	1.350,00	106,00	1.244,00	0,00	-559,00
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	110.900.830,74	0,00	115.121.526,00	116.134.885,22	-1.013.359,22	0,00	5.234.054,48
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	18.804.053,58	0,00	19.623.173,00	19.859.092,92	-235.919,92	0,00	1.055.039,34
	70110000 Landrat	2.945,07	0,00	4.045,00	4.669,89	-624,89	0,00	1.724,82
	70120000 Beigeordnete	10.078,00	0,00	8.847,00	5.862,35	2.984,65	0,00	-4.215,65
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	24.789,25	0,00	39.200,00	29.095,76	10.104,24	0,00	4.306,51
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	30.893,55	0,00	39.387,00	34.762,37	4.624,63	0,00	3.868,82
	70211000 Dienstbezüge	3.933.043,86	0,00	4.167.635,00	4.082.083,83	85.551,17	0,00	149.039,97
	70221000 Vergütungen	9.431.491,18	0,00	9.980.582,00	10.012.250,69	-31.668,69	0,00	580.759,51
	70222000 Leistungszulagen	167.694,59	0,00	200.603,00	191.783,40	8.819,60	0,00	24.088,81
	70229000 Sonstige	116.402,44	0,00	161.200,00	114.280,33	46.919,67	0,00	-2.122,11
	70291000 Vergütungen	214.162,73	0,00	154.700,00	187.840,37	-33.140,37	0,00	-26.322,36
	70320000 für Arbeitnehmer	740.895,75	0,00	749.946,00	785.272,37	-35.326,37	0,00	44.376,62
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	420,25	0,00	1.661,00	-311,23	1.972,23	0,00	-731,48
	70420000 für Arbeitnehmer	1.893.471,61	0,00	1.972.466,00	2.090.550,83	-118.084,83	0,00	197.079,22
	70490000 Sonstige	2.287,62	0,00	2.441,00	1.890,17	550,83	0,00	-397,45
	70510000 für Beamte	457.055,06	0,00	371.210,00	453.760,47	-82.550,47	0,00	-3.294,59



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	70520000 für Arbeitnehmer	1.530,15	0,00	1.151,00	850,42	300,58	0,00	-679,73
	70610000 für Beamte	15.965,91	0,00	12.000,00	13.996,16	-1.996,16	0,00	-1.969,75
	70620000 für Arbeitnehmer	14.349,45	0,00	11.501,00	15.826,58	-4.325,58	0,00	1.477,13
	70699000 Sonstige	6.260,25	0,00	7.000,00	4.681,89	2.318,11	0,00	-1.578,36
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	54.612,98	0,00	49.570,00	0,00	49.570,00	0,00	-54.612,98
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	44.090,43	0,00	44.360,00	43.487,21	872,79	0,00	-603,22
	71110000 für Beamte	1.641.613,45	0,00	1.643.668,00	1.786.459,06	-142.791,06	0,00	144.845,61
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.385.569,93	0,00	14.518.440,00	11.812.056,31	2.706.383,69	1.268.219,96	-2.573.513,62
	72210000 Heizung	978.725,30	0,00	621.000,00	552.067,56	68.932,44	0,00	-426.657,74
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	317.148,39	0,00	293.100,00	307.848,78	-14.748,78	0,00	-9.299,61
	72230000 Wasser / Abwasser	88.384,04	0,00	120.100,00	112.493,78	7.606,22	0,00	24.109,74
	72240000 Abfall	36.919,04	0,00	45.070,00	37.189,74	7.880,26	0,00	270,70
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	3.731.593,15	0,00	3.466.500,00	1.717.077,44	1.749.422,56	-1.000.219,96	-2.014.515,71
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	80.698,36	0,00	85.800,00	94.374,89	-8.574,89	0,00	13.676,53
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	798.592,77	0,00	822.000,00	358.573,93	463.426,07	-268.000,00	-440.018,84
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	128.406,15	0,00	133.650,00	108.649,61	25.000,39	0,00	-19.756,54
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	31.900,62	0,00	21.500,00	18.563,83	2.936,17	0,00	-13.336,79
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.249,39	0,00	45.900,00	28.918,37	16.981,63	0,00	4.668,98
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	330.502,48	0,00	339.000,00	276.016,22	62.983,78	0,00	-54.486,26
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.181.371,79	0,00	3.169.000,00	2.980.741,36	188.258,64	0,00	-200.630,43
	72420000 Essenskosten	8.534,38	0,00	9.200,00	7.119,35	2.080,65	0,00	-1.415,03
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	166.579,16	0,00	151.500,00	167.606,01	-16.106,01	0,00	1.026,85
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	15.412,47	0,00	17.000,00	10.550,83	6.449,17	0,00	-4.861,64
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	244.898,66	0,00	265.700,00	225.038,93	40.661,07	0,00	-19.859,73
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	25.093,46	0,00	25.800,00	25.718,60	81,40	0,00	625,14
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	26.300,48	0,00	45.500,00	21.101,13	24.398,87	0,00	-5.199,35
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	86.599,99	0,00	105.200,00	178.566,10	-73.366,10	0,00	91.966,11
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	179.686,93	0,00	296.100,00	245.958,51	50.141,49	0,00	66.271,58
	72510000 an verbundene Unternehmen	324.644,79	0,00	441.500,00	409.755,35	31.744,65	0,00	85.110,56
	72531000 an Eigenbetriebe	622.452,62	0,00	618.720,00	625.595,44	-6.875,44	0,00	3.142,82
	72541000 an den Bund	56.483,70	0,00	55.500,00	63.998,70	-8.498,70	0,00	7.515,00
	72542000 an das Land	1.383.561,32	0,00	1.348.000,00	1.256.333,61	91.666,39	0,00	-127.227,71
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	922.903,33	0,00	1.150.300,00	1.238.687,71	-88.387,71	0,00	315.784,38



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	72544000 an Zweckverbände	84.030,48	0,00	44.000,00	74.694,68	-30.694,68	0,00	-9.335,80
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	44.154,27	0,00	50.000,00	33.643,27	16.356,73	0,00	-10.511,00
	72550000 an private Unternehmen	0,00	0,00	301.000,00	223.302,97	77.697,03	0,00	223.302,97
	72590000 an Sonstige	392.919,61	0,00	407.800,00	387.602,24	20.197,76	0,00	-5.317,37
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	72.822,80	0,00	23.000,00	24.267,37	-1.267,37	0,00	-48.555,43
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	21.783.833,84	0,00	21.962.060,00	22.084.634,36	-122.574,36	0,00	300.800,52
	74142000 an das Land	19.215,43	0,00	18.500,00	20.558,73	-2.058,73	0,00	1.343,30
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.197.512,77	0,00	11.510.500,00	11.074.477,10	436.022,90	0,00	-123.035,67
	74144000 an Zweckverbände	344.236,91	0,00	386.360,00	366.738,95	19.621,05	0,00	22.502,04
	74145000 an Anstalten	26.858,84	0,00	35.000,00	31.285,36	3.714,64	0,00	4.426,52
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	338.188,26	0,00	418.000,00	336.317,94	81.682,06	0,00	-1.870,32
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	74190000 an Sonstige	8.166.289,50	0,00	8.349.800,00	8.988.508,28	-638.708,28	0,00	822.218,78
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	316.362,00	0,00	315.900,00	314.467,00	1.433,00	0,00	-1.895,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	868.448,00	0,00	927.000,00	952.281,00	-25.281,00	0,00	83.833,00
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	506.722,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-506.722,13
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	57.407.259,37	0,00	62.715.765,00	59.339.757,46	3.376.007,54	0,00	1.932.498,09
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	7.831.565,10	0,00	8.100.000,00	7.404.611,47	695.388,53	0,00	-426.953,63
	75222000 Einmalige Leistungen	253.470,38	0,00	250.000,00	146.264,50	103.735,50	0,00	-107.205,88
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	171.286,89	0,00	180.000,00	189.337,23	-9.337,23	0,00	18.050,34
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	3.629.903,68	0,00	3.973.500,00	3.899.670,81	73.829,19	0,00	269.767,13
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	2.419,68	0,00	15.000,00	4.179,72	10.820,28	0,00	1.760,04
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	5.829.929,23	0,00	6.566.300,00	6.210.261,85	356.038,15	0,00	380.332,62
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	20.302.714,39	0,00	21.221.400,00	21.135.931,86	85.468,14	0,00	833.217,47
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	91.453,83	0,00	100.000,00	92.738,13	7.261,87	0,00	1.284,30
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	102.754,57	0,00	157.700,00	153.311,20	4.388,80	0,00	50.556,63
	75411000 an Land	1.443.472,98	0,00	1.285.700,00	1.542.503,03	-256.803,03	0,00	99.030,05
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	0,00	0,00	15.000,00	9.516,91	5.483,09	0,00	9.516,91
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.603.832,58	0,00	4.136.265,00	3.795.642,19	340.622,81	0,00	191.809,61
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	8.014.622,57	0,00	8.917.500,00	8.174.881,90	742.618,10	0,00	160.259,33
	75590000 Sonstige Leistungen	22.101,59	0,00	40.200,00	89.673,27	-49.473,27	0,00	67.571,68
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	55.508,35	0,00	63.000,00	56.554,11	6.445,89	0,00	1.045,76
	75629000 an Sonstige	290.232,80	0,00	337.050,00	278.491,56	58.558,44	0,00	-11.741,24
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	104.976,06	0,00	300.000,00	571.476,74	-271.476,74	0,00	466.500,68
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	457.128,82	0,00	350.000,00	423.693,42	-73.693,42	0,00	-33.435,40
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	3.201.944,25	0,00	3.480.100,00	2.338.905,18	1.141.194,82	0,00	-863.039,07
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	1.078.384,00	0,00	2.225.000,00	2.061.153,60	163.846,40	0,00	982.769,60



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	316.798,30	0,00	367.300,00	278.364,30	88.935,70	0,00	-38.434,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	76.991,68	0,00	103.000,00	56.350,95	46.649,05	0,00	-20.640,73
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	139.824,27	0,00	140.000,00	191.119,24	-51.119,24	0,00	51.294,97
	75890000 Sonstige	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	216.528,14	0,00	208.000,00	90.488,33	117.511,67	0,00	-126.039,81
	75990000 an Sonstige	169.415,23	0,00	182.750,00	144.635,96	38.114,04	0,00	-24.779,27
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.206.201,90	0,00	4.780.383,00	4.392.651,19	387.731,81	0,00	186.449,29
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	98.900,79	0,00	115.000,00	100.771,25	14.228,75	0,00	1.870,46
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	108.080,35	0,00	91.633,00	92.010,72	-377,72	0,00	-16.069,63
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	19.550,26	0,00	28.700,00	13.239,52	15.460,48	0,00	-6.310,74
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	172.527,63	0,00	246.360,00	186.561,25	59.798,75	0,00	14.033,62
	76220000 Leasing	132.311,91	0,00	109.700,00	88.357,92	21.342,08	0,00	-43.953,99
	76240000 Datenverarbeitung	292.370,96	0,00	399.400,00	292.998,05	106.401,95	0,00	627,09
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	128.631,70	0,00	120.300,00	122.963,71	-2.663,71	0,00	-5.667,99
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	266.907,87	0,00	251.820,00	317.401,64	-65.581,64	0,00	50.493,77
	76310000 Büromaterial	121.076,14	0,00	120.700,00	106.303,38	14.396,62	0,00	-14.772,76
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	72.774,68	0,00	58.500,00	73.008,89	-14.508,89	0,00	234,21
	76330000 Porto und Versandkosten	98.832,58	0,00	128.900,00	141.614,09	-12.714,09	0,00	42.781,51
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	104.603,70	0,00	98.300,00	81.110,45	17.189,55	0,00	-23.493,25
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	34.646,86	0,00	45.850,00	43.511,32	2.338,68	0,00	8.864,46
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	55.097,49	0,00	77.500,00	63.189,15	14.310,85	0,00	8.091,66
	76370000 Bankgebühren	63,00	0,00	100,00	128,91	-28,91	0,00	65,91
	76390000 Sonstige	99.919,85	0,00	140.650,00	84.610,35	56.039,65	0,00	-15.309,50
	76410000 Versicherungsbeiträge	427.728,79	0,00	439.850,00	441.227,13	-1.377,13	0,00	13.498,34
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	48.050,33	0,00	48.500,00	47.193,36	1.306,64	0,00	-856,97
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	737,19	0,00	1.900,00	663,22	1.236,78	0,00	-73,97
	76710000 Gewerbesteuer	-528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528,00
	76720000 Körperschaftsteuer	-662,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662,52
	76810000 Grundsteuer	10.131,98	0,00	9.320,00	9.068,09	251,91	0,00	-1.063,89
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	10.187,74	0,00	10.460,00	10.023,98	436,02	0,00	-163,76
	76890000 sonstige betriebliche Steuerauszahlungen	0,00	0,00	0,00	14,85	-14,85	0,00	14,85
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	6.690,00	0,00	6.690,00	6.690,00	0,00	0,00	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	500,00	0,00	3.300,00	535,00	2.765,00	0,00	35,00
	76930000 Repräsentationen	31.094,20	0,00	31.200,00	22.508,21	8.691,79	0,00	-8.585,99
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	190,00	0,00	600,00	2.859,40	-2.259,40	0,00	2.669,40
	76990000 Sonstige	1.865.786,42	0,00	2.195.150,00	2.044.087,35	151.062,65	0,00	178.300,93
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	116.586.918,62	0,00	123.599.821,00	117.488.192,24	6.111.628,76	1.268.219,96	901.273,62
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-5.686.087,88	0,00	-8.478.295,00	-1.353.307,02	-7.124.987,98	-1.268.219,96	4.332.780,86
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	139.244,87	0,00	135.350,00	140.012,55	-4.662,55	0,00	767,68



Ifd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	67151000 von Banken	3.109,76	0,00	0,00	29,45	-29,45	0,00	-3.080,31
	67300000 Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen	23.418,57	0,00	22.700,00	25.967,16	-3.267,16	0,00	2.548,59
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	105.218,75	0,00	105.200,00	105.218,75	-18,75	0,00	0,00
	67910000 Avalprovisionen	7.166,95	0,00	7.350,00	8.587,19	-1.237,19	0,00	1.420,24
	67990000 Sonstige	330,84	0,00	100,00	210,00	-110,00	0,00	-120,84
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	724.362,86	0,00	905.000,00	870.433,55	34.566,45	0,00	146.070,69
	77100000 an verbundene Unternehmen	6.959,92	0,00	88.000,00	88.982,18	-982,18	0,00	82.022,26
	77420000 an das Land	6.696,17	0,00	0,00	3.125,06	-3.125,06	0,00	-3.571,11
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	710.706,77	0,00	817.000,00	778.326,31	38.673,69	0,00	67.619,54
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzer- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-585.117,99	0,00	-769.650,00	-730.421,00	-39.229,00	0,00	-145.303,01
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-6.271.205,87	0,00	-9.247.945,00	-2.083.728,02	-7.164.216,98	-1.268.219,96	4.187.477,85
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	-6.271.205,87	0,00	-9.247.945,00	-2.083.728,02	-7.164.216,98	-1.268.219,96	4.187.477,85
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.069.667,62	0,00	3.026.970,00	1.144.607,57	1.882.362,43	0,00	74.939,95
	68131000 von Eigenbetrieben	5.978,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-5.978,00
	68142000 vom Land	122.380,02	0,00	349.000,00	30.273,60	318.726,40	0,00	-92.106,42
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	31.135,02	0,00	19.220,00	13.569,97	5.650,03	0,00	-17.565,05
	68144000 von Zweckverbänden	114.767,67	0,00	15.000,00	114.767,67	-99.767,67	0,00	0,00
	68146000 von Sparkassen	82.026,07	0,00	9.000,00	41.362,09	-32.362,09	0,00	-40.663,98
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
	68176100 vom Bund	0,00	0,00	455.000,00	0,00	455.000,00	0,00	0,00
	68176200 vom Land	747.784,17	0,00	2.104.050,00	943.858,71	1.160.191,29	0,00	196.074,54
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-37.403,33	0,00	65.700,00	775,53	64.924,47	0,00	38.178,86
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	24.668,55	0,00	500,00	105.932,12	-105.432,12	0,00	81.263,57
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.572,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.572,34
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	22.921,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.921,21
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	174,00	0,00	500,00	3.970,54	-3.470,54	0,00	3.796,54
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	1,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	0,00
	68571000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	0,00	0,00	0,00	101.960,58	-101.960,58	0,00	101.960,58
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.094.336,17	0,00	3.027.470,00	1.250.539,69	1.776.930,31	0,00	156.203,52
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	272.352,96	343.701,07	1.780.100,00	1.098.130,60	1.025.670,47	235.065,32	825.777,64
	78120000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	308.500,00	415.000,00	723.500,00	0,00	0,00	723.500,00
	78142000 an das Land	0,00	0,00	0,00	62.669,36	-62.669,36	0,00	62.669,36
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	85.208,38	15.009,98	496.000,00	53.031,11	457.978,87	-203.009,98	-32.177,27
	78151000 an private Unternehmen	0,00	0,00	810.000,00	0,00	810.000,00	0,00	0,00



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	75.905,37	20.191,09	24.100,00	20.429,04	23.862,05	-32.055,34	-55.476,33
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	111.239,21	0,00	35.000,00	238.501,09	-203.501,09	0,00	127.261,88
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.964.493,77	2.677.185,64	4.109.200,00	2.539.685,90	4.246.699,74	4.376.679,22	575.192,13
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.173,85	0,00	10.000,00	13.622,82	-3.622,82	0,00	-7.551,03
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	23.489,21	0,00	32.000,00	88.202,98	-56.202,98	0,00	64.713,77
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.291,14	0,00	0,00	8.347,88	-8.347,88	-78.021,77	-45.943,26
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	6.846,00	0,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00	1.154,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	57.983,19	360.000,00	202.000,00	79.600,52	482.399,48	-490.815,62	21.617,33
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	178.580,85	17.000,00	168.200,00	72.325,10	112.874,90	-14.330,14	-106.255,75
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.622.129,53	2.300.185,64	3.695.000,00	2.269.586,60	3.725.599,04	-3.793.511,69	647.457,07
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	2.236.846,73	3.020.886,71	5.889.300,00	3.637.816,50	5.272.370,21	4.611.744,54	1.400.969,77
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-1.142.510,56	-3.020.886,71	-2.861.830,00	-2.387.276,81	-3.495.439,90	-4.611.744,54	-1.244.766,25
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-7.413.716,43	-3.020.886,71	-12.109.775,00	-4.471.004,83	-10.659.656,88	-5.879.964,50	2.942.711,60
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	1.235.000,00	1.589.000,00	2.861.830,00	2.878.450,00	1.572.380,00	2.850.000,00	1.643.450,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	1.235.000,00	1.589.000,00	2.861.830,00	2.878.450,00	1.572.380,00	2.850.000,00	1.643.450,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.982.628,18	0,00	1.966.517,00	3.255.959,16	-1.289.442,16	0,00	1.273.330,98
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	1.982.628,18	0,00	1.966.517,00	3.255.959,16	-1.289.442,16	0,00	1.273.330,98
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-747.628,18	1.589.000,00	895.313,00	-377.509,16	2.861.822,16	2.850.000,00	370.119,02
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	2.918.329,57	0,00	0,00	3.212.227,63	-3.212.227,63	0,00	293.898,06
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	0,00	11.214.462,00	2.000.000,00	9.214.462,00	0,00	-3.000.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	7.170.701,39	1.589.000,00	12.109.775,00	4.834.718,47	8.864.056,53	2.850.000,00	-2.335.982,92
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	243.015,04	0,00	0,00	-363.713,64	363.713,64	0,00	-606.728,68
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	7.413.716,43	1.589.000,00	12.109.775,00	4.471.004,83	9.227.770,17	2.850.000,00	-2.942.711,60
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	3.161.344,61	0,00	0,00	2.848.513,99	-2.848.513,99	0,00	-312.830,62
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-8.253.834,05	0,00	-11.214.462,00	-5.339.687,18	-5.874.774,82	-1.268.219,96	2.914.146,87

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



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 08:58:19

0 Landkreis Kusel
01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 / . Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 / . Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.188.448,19	0,00	6.802.512,00	6.187.572,46	614.939,54	0,00	999.124,27
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	406.534,74	0,00	347.520,00	370.382,82	-22.862,82	0,00	-36.151,92
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	596.901,85	0,00	854.500,00	911.859,85	-57.359,85	0,00	314.958,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.199.327,14	0,00	2.799.040,00	2.914.300,08	-115.260,08	0,00	-285.027,06
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	374.722,94	0,00	271.435,00	361.576,14	-90.141,14	0,00	-13.146,80
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	9.765.934,86	0,00	11.075.007,00	10.745.691,35	329.315,65	0,00	979.756,49
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.677.384,52	0,00	11.174.637,00	11.282.478,40	-107.841,40	0,00	605.093,88
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.061.344,55	0,00	10.867.700,00	8.199.630,90	2.668.069,10	1.000.219,96	-1.861.713,65
E 11	- Abschreibungen	2.255.116,47	0,00	2.165.459,00	2.176.560,13	-11.101,13	0,00	-78.556,34
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	659.739,48	0,00	743.460,00	652.810,18	90.649,82	0,00	-6.929,30
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.091.047,68	0,00	4.339.225,00	4.359.740,94	-20.515,94	0,00	268.693,26
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	27.744.632,70	0,00	29.290.481,00	26.671.220,55	2.619.260,45	1.000.219,96	-1.073.412,15
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-17.978.697,84	0,00	-18.215.474,00	-15.925.529,20	-2.289.944,80	-1.000.219,96	2.053.168,64
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.418,57	0,00	22.800,00	25.967,16	-3.167,16	0,00	2.548,59
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	88.982,18	0,00	415.600,00	47.229,59	368.370,41	0,00	-41.752,59
E 19	= Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-65.563,61	0,00	-392.800,00	-21.262,43	-371.537,57	0,00	44.301,18
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-18.044.261,45	0,00	-18.608.274,00	-15.946.791,63	-2.661.482,37	-1.000.219,96	2.097.469,82
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-16.931,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.931,60
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-18.061.193,05	0,00	-18.608.274,00	-15.946.791,63	-2.661.482,37	-1.000.219,96	2.114.401,42



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 08:58:19

0 Landkreis Kusel
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	39.577,56	0,00	34.684,00	41.984,00	-7.300,00	0,00	2.406,44
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.012.154,84	0,00	920.550,00	1.048.257,60	-127.707,60	0,00	36.102,76
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.537,83	0,00	4.600,00	4.673,31	-73,31	0,00	135,48
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	582.674,84	0,00	570.596,00	698.289,35	-127.693,35	0,00	115.614,51
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	29.766,22	0,00	16.949,00	18.715,29	-1.766,29	0,00	-11.050,93
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.668.711,29	0,00	1.547.379,00	1.811.919,55	-264.540,55	0,00	143.208,26
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.944.115,77	0,00	2.055.512,00	2.188.342,28	-132.830,28	0,00	244.226,51
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	431.237,38	0,00	500.500,00	560.951,29	-60.451,29	0,00	129.713,91
E 11	- Abschreibungen	103.212,37	0,00	101.225,00	102.594,91	-1.369,91	0,00	-617,46
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.940,68	0,00	9.800,00	17.954,45	-8.154,45	0,00	8.013,77
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	56.327,34	0,00	73.039,00	76.968,12	-3.929,12	0,00	20.640,78
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	2.544.833,54	0,00	2.740.076,00	2.946.811,05	-206.735,05	0,00	401.977,51
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-876.122,25	0,00	-1.192.697,00	-1.134.891,50	-57.805,50	0,00	-258.769,25
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-876.122,25	0,00	-1.192.697,00	-1.134.891,50	-57.805,50	0,00	-258.769,25
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-876.122,25	0,00	-1.192.697,00	-1.134.891,50	-57.805,50	0,00	-258.769,25



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 08:58:19

0 Landkreis Kusel
03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	110.926,68	0,00	109.635,00	112.481,44	-2.846,44	0,00	1.554,76
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.473,19	0,00	132.800,00	163.272,59	-30.472,59	0,00	-1.200,60
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.319,00	0,00	620,00	3.307,00	-2.687,00	0,00	1.988,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.581,58	0,00	56.000,00	75.651,65	-19.651,65	0,00	28.070,07
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	31.566,72	0,00	20.171,00	18.238,55	1.932,45	0,00	-13.328,17
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	355.867,17	0,00	319.226,00	372.951,23	-53.725,23	0,00	17.084,06
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.662.665,82	0,00	2.810.241,00	2.694.396,45	115.844,55	0,00	31.730,63
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.624,59	0,00	211.670,00	186.116,57	25.553,43	0,00	19.491,98
E 11	- Abschreibungen	27.562,88	0,00	27.337,00	18.711,79	8.625,21	0,00	-8.851,09
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	125.346,72	0,00	183.300,00	149.730,53	33.569,47	0,00	24.383,81
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	71.628,97	0,00	118.419,00	86.212,43	32.206,57	0,00	14.583,46
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.053.828,98	0,00	3.350.967,00	3.135.167,77	215.799,23	0,00	81.338,79
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.697.961,81	0,00	-3.031.741,00	-2.762.216,54	-269.524,46	0,00	-64.254,73
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.697.961,81	0,00	-3.031.741,00	-2.762.216,54	-269.524,46	0,00	-64.254,73
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.697.961,81	0,00	-3.031.741,00	-2.762.216,54	-269.524,46	0,00	-64.254,73



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 08:58:19

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	10.703.043,19	0,00	11.322.695,00	11.860.230,21	-537.535,21	0,00	1.157.187,02
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	0,00	32.346.220,00	31.624.780,76	721.439,24	0,00	347.266,30
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.148,92	0,00	14.650,00	25.341,92	-10.691,92	0,00	6.193,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.150,00	0,00	200.000,00	3.138,00	196.862,00	0,00	-23.012,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	30.394,54	0,00	13.568,00	46.376,08	-32.808,08	0,00	15.981,54
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	42.056.251,11	0,00	43.897.133,00	43.559.866,97	337.266,03	0,00	1.503.615,86
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.975.222,52	0,00	3.992.176,00	4.290.503,45	-298.327,45	0,00	315.280,93
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	967.056,73	0,00	656.570,00	656.247,24	322,76	0,00	-310.809,49
E 11	- Abschreibungen	301.091,79	0,00	282.806,00	282.885,50	-79,50	0,00	-18.206,29
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.557.858,48	0,00	19.743.000,00	19.554.651,91	188.348,09	0,00	-3.206,57
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	0,00	62.715.765,00	59.596.991,68	3.118.773,32	0,00	2.393.194,10
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	69.354,04	0,00	101.429,00	118.412,22	-16.983,22	0,00	49.058,18
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	82.074.381,14	0,00	87.491.746,00	84.499.692,00	2.992.054,00	0,00	2.425.310,86
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-40.018.130,03	0,00	-43.594.613,00	-40.939.825,03	-2.654.787,97	0,00	-921.695,00
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-40.018.130,03	0,00	-43.594.613,00	-40.939.825,03	-2.654.787,97	0,00	-921.695,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-40.018.130,03	0,00	-43.594.613,00	-40.939.825,03	-2.654.787,97	0,00	-921.695,00



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 08:58:19

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.182.969,19	0,00	3.249.318,00	3.241.277,94	8.040,06	0,00	58.308,75
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	484.253,76	0,00	516.150,00	405.427,96	110.722,04	0,00	-78.825,80
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.441,02	0,00	500,00	11.679,61	-11.179,61	0,00	6.238,59
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	172.162,27	0,00	303.310,00	260.294,60	43.015,40	0,00	88.132,33
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	23.966,49	0,00	17.340,00	18.713,59	-1.373,59	0,00	-5.252,90
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	3.868.792,73	0,00	4.086.618,00	3.937.393,70	149.224,30	0,00	68.600,97
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.424.938,11	0,00	1.665.186,00	1.689.055,81	-23.869,81	0,00	264.117,70
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.150.002,34	0,00	2.282.000,00	1.944.918,31	337.081,69	268.000,00	-205.084,03
E 11	- Abschreibungen	2.382.004,95	0,00	2.371.461,00	2.402.544,11	-31.083,11	0,00	20.539,16
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.422,42	0,00	39.600,00	33.840,98	5.759,02	0,00	3.418,56
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	138.483,42	0,00	270.771,00	273.145,99	-2.374,99	0,00	134.662,57
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	6.125.851,24	0,00	6.629.018,00	6.343.505,20	285.512,80	268.000,00	217.653,96
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.257.058,51	0,00	-2.542.400,00	-2.406.111,50	-136.288,50	-268.000,00	-149.052,99
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.257.058,51	0,00	-2.542.400,00	-2.406.111,50	-136.288,50	-268.000,00	-149.052,99
E 21	Außerordentliches Ergebnis	4.465,55	0,00	0,00	-47.302,79	47.302,79	0,00	-51.768,34
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.252.592,96	0,00	-2.542.400,00	-2.453.414,29	-88.985,71	-268.000,00	-200.821,33



Teilergebnisrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 08:58:19

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	81.303,29	0,00	80.500,00	82.310,06	-1.810,06	0,00	1.006,77
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	54.151.440,65	0,00	57.546.054,00	59.983.307,75	-2.437.253,75	0,00	5.831.867,10
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	54.232.743,94	0,00	57.626.554,00	60.065.617,81	-2.439.063,81	0,00	5.832.873,87
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.184.810,00	0,00	1.242.900,00	1.563.917,09	-321.017,09	0,00	379.107,09
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.184.810,00	0,00	1.242.900,00	1.563.917,09	-321.017,09	0,00	379.107,09
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	53.047.933,94	0,00	56.383.654,00	58.501.700,72	-2.118.046,72	0,00	5.453.766,78
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	117.128,34	0,00	112.550,00	116.085,05	-3.535,05	0,00	-1.043,29
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	742.097,39	0,00	817.000,00	781.349,14	35.650,86	0,00	39.251,75
E 19	= Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-624.969,05	0,00	-704.450,00	-665.264,09	-39.185,91	0,00	-40.295,04
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	52.422.964,89	0,00	55.679.204,00	57.836.436,63	-2.157.232,63	0,00	5.413.471,74
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	52.422.964,89	0,00	55.679.204,00	57.836.436,63	-2.157.232,63	0,00	5.413.471,74

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



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 09:03:24

0 Landkreis Kusel
01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./. Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-16.413.338,17	0,00	-16.346.210,00	-14.820.358,65	-1.525.851,35	-1.000.219,96	1.592.979,52
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	16.458,65	0,00	-65.200,00	-63.015,02	-2.184,98	0,00	-79.473,67
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-16.396.879,52	0,00	-16.411.410,00	-14.883.373,67	-1.528.036,33	-1.000.219,96	1.513.505,85
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-16.396.879,52	0,00	-16.411.410,00	-14.883.373,67	-1.528.036,33	-1.000.219,96	1.513.505,85
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	210.503,43	0,00	453.220,00	459.168,44	-5.948,44	0,00	248.665,01
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	22.922,21	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	-22.921,21
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	233.425,64	0,00	453.220,00	459.169,44	-5.949,44	0,00	225.743,80
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	75.905,37	343.701,07	779.100,00	826.705,85	296.095,22	44.565,32	750.800,48
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	388.919,71	764.740,30	274.700,00	715.801,82	323.638,48	291.952,62	326.882,11
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	464.825,08	1.108.441,37	1.053.800,00	1.542.507,67	619.733,70	336.517,94	1.077.682,59
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-231.399,44	-1.108.441,37	-600.580,00	-1.083.338,23	-625.683,14	-336.517,94	-851.938,79
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-16.628.278,96	-1.108.441,37	-17.011.990,00	-15.966.711,90	-2.153.719,47	-1.336.737,90	661.567,06



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 09:03:24

0 Landkreis Kusel
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-622.287,32	0,00	-831.808,00	-772.270,58	-59.537,42	0,00	-149.983,26
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-622.287,32	0,00	-831.808,00	-772.270,58	-59.537,42	0,00	-149.983,26
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-622.287,32	0,00	-831.808,00	-772.270,58	-59.537,42	0,00	-149.983,26
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.513,00	0,00	42.000,00	895,00	41.105,00	0,00	-1.618,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	2.513,00	0,00	42.000,00	895,00	41.105,00	0,00	-1.618,00
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	2.500,00	2.314,55	185,45	2.500,00	2.314,55
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	25.619,79	360.000,00	171.500,00	47.411,42	484.088,58	490.815,62	21.791,63
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	25.619,79	360.000,00	174.000,00	49.725,97	484.274,03	493.315,62	24.106,18
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-23.106,79	-360.000,00	-132.000,00	-48.830,97	-443.169,03	-493.315,62	-25.724,18
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-645.394,11	-360.000,00	-963.808,00	-821.101,55	-502.706,45	-493.315,62	-175.707,44



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 09:03:24

0 Landkreis Kusel
03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.377.152,47	0,00	-2.668.708,00	-2.392.949,49	-275.758,51	0,00	-15.797,02
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-2.377.152,47	0,00	-2.668.708,00	-2.392.949,49	-275.758,51	0,00	-15.797,02
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-2.377.152,47	0,00	-2.668.708,00	-2.392.949,49	-275.758,51	0,00	-15.797,02
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	101.960,58	-101.960,58	0,00	101.960,58
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0,00	0,00	101.960,58	-101.960,58	0,00	101.960,58
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	9.000,00	4.501,26	4.498,74	8.616,62	4.501,26
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	0,00	0,00	9.000,00	4.501,26	4.498,74	8.616,62	4.501,26
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	0,00	0,00	-9.000,00	97.459,32	-106.459,32	-8.616,62	97.459,32
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.377.152,47	0,00	-2.677.708,00	-2.295.490,17	-382.217,83	-8.616,62	81.662,30



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 09:03:24

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-36.821.790,01	0,00	-43.090.409,00	-40.542.002,37	-2.548.406,63	0,00	-3.720.212,36
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-36.821.790,01	0,00	-43.090.409,00	-40.542.002,37	-2.548.406,63	0,00	-3.720.212,36
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-36.821.790,01	0,00	-43.090.409,00	-40.542.002,37	-2.548.406,63	0,00	-3.720.212,36
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.801,75	0,00	256.000,00	0,00	256.000,00	0,00	-16.801,75
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	16.801,75	0,00	256.000,00	0,00	256.000,00	0,00	-16.801,75
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	85.208,38	0,00	463.500,00	0,00	463.500,00	188.000,00	-85.208,38
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	418.409,75	0,00	1.150.000,00	462.489,95	687.510,05	687.510,05	44.080,20
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	503.618,13	0,00	1.613.500,00	462.489,95	1.151.010,05	875.510,05	-41.128,18
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-486.816,38	0,00	-1.357.500,00	-462.489,95	-895.010,05	-875.510,05	24.326,43
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-37.308.606,39	0,00	-44.447.909,00	-41.004.492,32	-3.443.416,68	-875.510,05	-3.695.885,93



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 09:03:24

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.606.153,89	0,00	-1.535.350,00	-1.235.406,42	-299.943,58	-268.000,00	370.747,47
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-1.606.153,89	0,00	-1.535.350,00	-1.235.406,42	-299.943,58	-268.000,00	370.747,47
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.606.153,89	0,00	-1.535.350,00	-1.235.406,42	-299.943,58	-268.000,00	370.747,47
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	839.849,44	0,00	2.275.750,00	684.544,13	1.591.205,87	0,00	-155.305,31
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.746,34	0,00	500,00	3.970,54	-3.470,54	0,00	2.224,20
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	841.595,78	0,00	2.276.250,00	688.514,67	1.587.735,33	0,00	-153.081,11
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	111.239,21	0,00	535.000,00	269.110,20	265.889,80	0,00	157.870,99
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.131.544,52	1.552.445,34	2.504.000,00	1.309.481,45	2.746.963,89	2.897.784,31	177.936,93
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.242.783,73	1.552.445,34	3.039.000,00	1.578.591,65	3.012.853,69	2.897.784,31	335.807,92
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-401.187,95	-1.552.445,34	-762.750,00	-890.076,98	-1.425.118,36	-2.897.784,31	-488.889,03
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.007.341,84	-1.552.445,34	-2.298.100,00	-2.125.483,40	-1.725.061,94	-3.165.784,31	-118.141,56



Teilfinanzrechnung 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 23.10.2019

Uhrzeit: 09:03:24

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2017	2017	2018	2018	2018	2019	2017
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	52.154.633,98	0,00	55.994.190,00	58.409.680,49	-2.415.490,49	0,00	6.255.046,51
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-601.576,64	0,00	-704.450,00	-667.405,98	-37.044,02	0,00	-65.829,34
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	51.553.057,34	0,00	55.289.740,00	57.742.274,51	-2.452.534,51	0,00	6.189.217,17
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	51.553.057,34	0,00	55.289.740,00	57.742.274,51	-2.452.534,51	0,00	6.189.217,17
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	51.553.057,34	0,00	55.289.740,00	57.742.274,51	-2.452.534,51	0,00	6.189.217,17

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

Bilanz 2018		
Aktiva	31.12.2017	31.12.2018
1. Anlagevermögen	179.136.256,60 €	176.920.624,14 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.088.315,06 €	7.381.276,06 €
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	208.131,00 €	166.013,00 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	4.683.672,06 €	5.003.400,06 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.196.512,00 €	2.211.863,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
1.2. Sachanlagen	166.883.393,39 €	164.374.799,93 €
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	843.032,89 €	834.449,04 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.019.728,69 €	74.376.834,69 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	85.665.689,61 €	83.929.092,05 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	405.065,00 €	475.564,00 €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	700.946,99 €	600.946,99 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	430.718,55 €	416.412,93 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.608.901,50 €	1.282.694,50 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.185.232,12 €	2.434.727,69 €
1.3. Finanzanlagen	5.164.548,15 €	5.164.548,15 €
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	608.694,06 €	608.694,06 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
2. Umlaufvermögen	20.258.700,47 €	18.136.546,67 €
2.1. Vorräte	- €	- €
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	- €	- €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.490.983,15 €	15.581.056,98 €
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.639.488,63 €	15.913.344,32 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.402,98 €	47.853,42 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.528,80 €	9.256,32 €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.246,96 €	7.433,42 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.820,24 €	12.737,91 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	67.437,68 €	53.985,27 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 309.942,14 €	- 463.553,68 €
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB	5.767.717,32 €	2.555.489,69 €
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	- €	- €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.995.199,44 €	1.852.232,13 €
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.995.199,44 €	1.852.232,13 €
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058,04 €	136.239.760,40 €
Bilanzsumme Aktiva	332.229.214,55 €	333.149.163,34 €

Bilanz 2018		
Passiva	31.12.2017	31.12.2018
1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Kapitalrücklage	- 119.356.022,83 €	- 130.839.058,04 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 11.483.035,21 €	- 5.400.702,36 €
1.4. <i>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	130.839.058,04 €	136.239.760,40 €
2. Sonderposten	102.222.754,45 €	101.093.594,45 €
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	99.862.306,53 €	97.575.361,22 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.360.447,92 €	3.518.233,23 €
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	- €	- €
3. Rückstellungen	35.651.384,55 €	37.775.887,46 €
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.999.210,00 €	34.136.323,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.652.174,55 €	3.639.564,46 €
4. Verbindlichkeiten	193.583.374,99 €	193.960.456,50 €
4.1. Anleihen	- €	- €
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	188.412.425,64 €	190.034.916,48 €
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.412.425,64 €	23.034.916,48 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	165.000.000,00 €	167.000.000,00 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752.402,19 €	1.114.855,20 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	884.768,93 €	165.663,28 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.060,29 €	151.942,09 €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	92.361,26 €	48.543,71 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, A	7.574,41 €	6.992,86 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.351.439,98 €	2.082.750,19 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	863.342,29 €	354.792,69 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	771.700,56 €	319.224,93 €
Bilanzsumme Passiva	332.229.214,55 €	333.149.163,34 €



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 40

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Aktiva Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
1.	Anlagevermögen	179.136.256,60	176.920.624,14
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.088.315,06	7.381.276,06
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	208.131,00	166.013,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>208.131,00</i>	<i>166.013,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	4.683.672,06	5.003.400,06
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	<i>1.579.629,04</i>	<i>1.435.533,04</i>
	<i>01200120 Investitionszuwendungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>0,00</i>	<i>723.500,00</i>
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>3.101.698,02</i>	<i>2.842.322,02</i>
	<i>01200590 Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>2.345,00</i>	<i>2.045,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.196.512,00	2.211.863,00
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.196.512,00</i>	<i>2.211.863,00</i>
1.2.	Sachanlagen	166.883.393,39	164.374.799,93
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	834.449,04
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	<i>437.219,62</i>	<i>428.635,77</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	74.376.834,69
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	<i>344.904,27</i>	<i>339.616,27</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>15.663.149,32</i>
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	<i>9.765.412,27</i>	<i>9.576.101,27</i>
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	<i>9.383.857,49</i>	<i>9.125.775,49</i>
	<i>03370000 Schulzentren</i>	<i>27.144.291,75</i>	<i>26.594.178,75</i>
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	<i>2.980.350,17</i>	<i>2.902.971,17</i>
	<i>03430000 Museen</i>	<i>2.897.206,00</i>	<i>2.845.830,00</i>
	<i>03460000 Musikschulen</i>	<i>25.395,30</i>	<i>25.395,30</i>
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	<i>1.242.743,45</i>	<i>1.212.021,45</i>
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	<i>3.555.387,75</i>	<i>3.452.030,75</i>
	<i>03980000 Bauhof - Gebäude</i>	<i>199.242,00</i>	<i>185.646,00</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>10.969,00</i>
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	<i>12.484,20</i>	<i>11.973,20</i>
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	<i>2.359.892,09</i>	<i>2.278.355,09</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	85.665.689,61	83.929.092,05
	<i>04120000 Brücken</i>	<i>8.558.276,00</i>	<i>8.815.107,00</i>
	<i>04130000 Tunnel</i>	<i>13.917,00</i>	<i>12.258,00</i>
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	<i>3.883.344,00</i>	<i>3.791.487,00</i>
	<i>04170000 Felsicherungsmaßnahmen</i>	<i>192.283,00</i>	<i>182.475,00</i>
	<i>04190000 Sonstige</i>	<i>48.564,00</i>	<i>46.830,00</i>
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>308.256,56</i>	<i>307.799,55</i>
	<i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i>	<i>611.531,00</i>	<i>571.631,00</i>



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 41

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Aktiva

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.547.220,18	7.561.766,63
	04820000 Straßen	63.514.073,19	61.497.447,19
	04830000 Wege	91.956,00	82.592,00
	04841000 Parkplätze	107.152,00	103.804,00
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.255,68	11.255,68
	04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppen)	777.861,00	944.639,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	405.065,00	475.564,00
	05999000 Sonstige Gebäude	405.065,00	475.564,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	700.946,99	600.946,99
	06100000 Kunstgegenstände	700.946,99	600.946,99
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	430.718,55	416.412,93
	07110000 Dienstfahrzeuge	67.777,00	54.091,00
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	87.055,00	111.263,38
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	17.637,00	15.607,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	72.907,55	75.485,55
	07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	12.444,00	10.735,00
	07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	118.714,00	99.711,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	54.184,00	49.520,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.608.901,50	1.282.694,50
	08210000 Betriebsausstattung	15.263,00	12.573,00
	08221000 Büromöbel	144.750,00	114.276,00
	08222000 Büromaschinen	54,00	6,00
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	1.946,00	1.484,00
	08224000 EDV-Ausstattung	148.488,00	111.870,00
	08225000 Schulmöbel	156.408,00	115.914,00
	08226000 Schulausstattung (Fachräume)	456.887,00	375.444,00
	08229000 Sonstige	123.396,00	122.569,00
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
	08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	194.044,00	60.893,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.185.232,12	2.434.727,69
	09600000 Anlagen im Bau	1.185.232,12	2.434.727,69
1.3.	Finanzanlagen	5.164.548,15	5.164.548,15
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	608.694,06
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	608.694,06	608.694,06
2.	Umlaufvermögen	20.258.700,47	18.136.546,67
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.490.983,15	15.581.056,98



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 42

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Aktiva

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.639.488,63	15.913.344,32
	15110000 gegen verbundene Unternehmen	2.891,10	0,00
	15130000 gegen Sondervermögen	649,10	0,00
	15140000 gegen den öffentlichen Bereich	22.475,15	22.442,48
	15150000 gegen den privaten Bereich	246.431,79	250.437,85
	15190000 gegen Sonstige	295,43	2.639,92
	15350000 gegen den privaten Bereich	11.685,65	11.410,85
	15430000 gegen Sondervermögen	112.817,40	93.508,36
	15440000 gegen den öffentlichen Bereich	12.131.019,53	13.136.185,98
	15450000 gegen den privaten Bereich	2.042.361,08	2.336.325,11
	15490000 gegen Sonstige	19.843,35	20.350,05
	15520000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30,00	30,00
	15540000 gegen den öffentlichen Bereich	0,00	-740,00
	15550000 gegen den privaten Bereich	48.723,18	40.437,67
	15590000 gegen Sonstige	265,87	316,05
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.402,98	47.853,42
	16500000 gegen den privaten Bereich	21.256,48	44.422,76
	16900000 gegen Sonstige	46.146,50	3.430,66
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.528,80	9.256,32
	16100000 gegen verbundene Unternehmen	13.528,80	9.256,32
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.246,96	7.433,42
	17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.246,96	7.433,42
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.820,24	12.737,91
	16410000 gegen den Bund	0,00	425,10
	16420000 gegen das Land	5.481,40	11.679,61
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	135,00	0,00
	16440000 gegen Zweckverbände	205,84	0,00
	16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.788,00	570,00
	17400000 gegen den öffentlichen Bereich	210,00	63,20
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	67.437,68	53.985,27
	17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	199,92	199,92
	17910000 Wohngeld	0,00	-50,00
	17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	10.125,00	9.475,00
	17915100 Mündelgeld (Bilanzkonto)	-1.471,73	-196,00
	17990000 Sonstige Forderungen	58.584,49	44.556,35
2.2.8.	Wertberichtigungen	-309.942,14	-463.553,68
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-309.942,14	-463.553,68
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.767.717,32	2.555.489,69
	18310100 Kreissparkasse Kusel	5.732.192,68	2.488.169,61
	18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)	-3.461,13	-19.701,73
	18310200 Postbank Ludwigshafen	38.985,77	36.992,36
	18310400 Volksbank Glan-Müchweiler	0,00	50.029,45
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.995.199,44	1.852.232,13



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 43

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Aktiva

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten <i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	1.995.199,44 1.995.199,44	1.852.232,13 1.852.232,13
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag <i>19600000 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	130.839.058,04 130.839.058,04	136.239.760,40 136.239.760,40
	Bilanzsumme	332.229.214,55	333.149.163,34



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 44

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Passiva

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
1.	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1.	Kapitalrücklage	-119.356.022,83	-130.839.058,04
	20100000 Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	20100800 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2008	-14.514.882,26	-14.514.882,26
	20100900 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2009	-12.911.360,18	-12.911.360,18
	20101000 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2010	-13.687.649,12	-13.687.649,12
	20101100 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2011	-13.925.837,07	-13.925.837,07
	20101200 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2012	-14.465.160,55	-14.465.160,55
	20101300 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2013	-7.722.049,99	-7.722.049,99
	20101400 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2014	-6.690.992,68	-6.690.992,68
	20101500 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2015	-7.397.262,86	-7.397.262,86
	20101600 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2016	-7.961.119,20	-7.961.119,20
	20101700 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2017	0,00	-11.483.035,21
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-11.483.035,21	-5.400.702,36
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058,04	136.239.760,40
	20400000 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058,04	136.239.760,40
2.	Sonderposten	102.222.754,45	101.093.594,45
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	102.222.754,45	101.093.594,45
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	99.862.306,53	97.575.361,22
	23131000 Zuwendungen von Eigenbetrieben	7.151,00	6.249,00
	23140000 von der EU	1.116.467,30	1.096.930,30
	23141000 vom Bund	825.592,00	797.443,00
	23142000 vom Land	85.874.735,50	84.067.319,19
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.637.671,39	9.414.711,39
	23144000 von Zweckverbänden	1.124.611,97	1.097.273,97
	23145000 von Anstalten	649,00	413,00
	23146000 von Sparkassen	943.210,57	875.429,57
	23147000 von Stiftungen	64.713,99	63.863,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	12.287,00	11.776,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	19.200,00	12.319,00
	23151000 von privaten Unternehmen	50.034,00	47.234,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	161.952,81	60.678,81
	23190000 von Sonstigen	24.030,00	23.720,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.360.447,92	3.518.233,23
	23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	2.347.111,17	3.470.611,38
	23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.082,85	47.621,85
	23300450 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Zweckverbänden	10.253,90	0,00
3.	Rückstellungen	35.651.384,55	37.775.887,46
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.999.210,00	34.136.323,00
	24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	14.282.988,00	14.394.606,00
	24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	4.411.661,00	4.279.204,00
	24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	10.562.103,00	12.212.426,00
	24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	2.742.458,00	3.250.087,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.652.174,55	3.639.564,46



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 45

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Passiva

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	843.575,78	797.375,22
	29200000 für geleistete Überstunden	261.778,26	240.013,20
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	280.072,06	260.427,59
	29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	1.945.000,00	2.020.000,00
	29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"	321.748,45	321.748,45
4.	Verbindlichkeiten	193.583.374,99	193.960.456,50
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	188.412.425,64	190.034.916,48
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.412.425,64	23.034.916,48
	31513100 Inv.kredite von Banken mit Laufzeit über 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	1.327.375,00	0,00
	31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)	19.429,14	1.549.275,00
	31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)	22.065.621,50	21.485.641,48
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	165.000.000,00	167.000.000,00
	32541200 von Girozentralen und Landesbanken bis 1 Jahr (variabler Zins)	0,00	7.000.000,00
	32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)	40.000.000,00	0,00
	32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)	125.000.000,00	125.000.000,00
	32593100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 5 Jahre und mehr EURO-Währung (fester Zins)	0,00	35.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752.402,19	1.114.855,20
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich	1.702.921,16	1.072.162,32
	35900000 gegenüber sonstigen	49.481,03	42.692,88
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	884.768,93	165.663,28
	36500000 gegenüber dem privaten Bereich	764.455,07	60.408,20
	36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	120.313,86	105.255,08
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.060,29	151.942,09
	35100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	4.914,77	2.364,85
	36100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	214.145,52	149.577,24
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	92.361,26	48.543,71
	35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.379,08	1.314,12
	37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	88.982,18	47.229,59
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7.574,41	6.992,86
	35310000 gegenüber Eigenbetrieben	0,00	13.372,62
	35390000 gegenüber Sonstigen	673,75	1.220,85
	36310000 gegenüber Eigenbetrieben	6.880,12	-7.634,55
	36390000 gegenüber Sonstigen	20,54	33,94
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.351.439,98	2.082.750,19
	35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	-152.992,36	9.085,18
	36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.480.247,19	2.059.441,49
	37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	24.185,15	14.223,52
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	863.342,29	354.792,69
	37610000 Private Unternehmen	0,00	24.592,22
	37620000 Mitarbeiter	64.465,28	23.291,27
	37690000 Sonstige	-260,12	30,00
	37700000 gegenüber Organmitgliedern	3.339,91	4.582,72
	37911000 Irrläufer, Überzahlungen	45.824,73	31.806,70



Bilanz 2018

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 46

Datum: 29.10.2019

Uhrzeit: 08:29:50

Passiva

Bilanz zum 31.12.2018

Posten	Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
		in €	in €
	37912000 Zahlungen für Jobcenter	7.467,67	13.040,61
	37913000 Zahlungen für Abfallwirtschaft	465,65	1.093,24
	37914000 Zahlungen für Verbandsgemeinden	69.385,00	0,00
	37915000 Mündelgelder	-9.795,92	-9.795,92
	37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)	9.795,92	17.056,70
	37916000 Wohngeld Rückforderungen	36.333,40	33.899,33
	37921000 Abwicklung Fahrkartenverkauf "Südwestmobil"	8.265,28	0,00
	37951000 Zahlungseingänge allgemein	7.821,82	3.017,48
	37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)	349.939,02	103.535,04
	37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)	38.605,55	5.867,90
	37954000 Kautionen Elektroautos	300,00	0,00
	37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)	71.516,86	74.917,15
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%	43.611,71	21.805,85
	37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	230,63	1.300,96
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	30.424,13	-3.427,06
	37990000 Sonstige	85.605,77	8.178,50
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	771.700,56	319.224,93
	39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	771.700,56	319.224,93
	Bilanzsumme	332.229.214,55	333.149.163,34

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

Anhang

2018



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	70
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	71
4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.....	71
4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	72
4.3 Finanzergebnis	73
4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	73
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	73
6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. II GemHVO	75
7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates	78
8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	78

1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 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 01.01.2018 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 31.12.2018 stellt sich wie folgt dar:

	2017	2018	Veränderung
Anlagevermögen	179.136.256,60	176.920.624,14	-2.215.632,46
Umlaufvermögen	20.258.700,47	18.136.546,67	-2.122.153,80
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.995.199,44	1.852.232,13	-142.967,31
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058,04	136.239.760,40	5.400.702,36
Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
Sonderposten	102.222.754,45	101.093.594,45	-1.129.160,00
Rückstellungen	35.651.384,55	37.775.887,46	2.124.502,91
Verbindlichkeiten	193.583.374,99	193.960.456,50	377.081,51
Passive Rechnungsabgrenzung	771.700,56	319.224,93	-452.475,63

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.

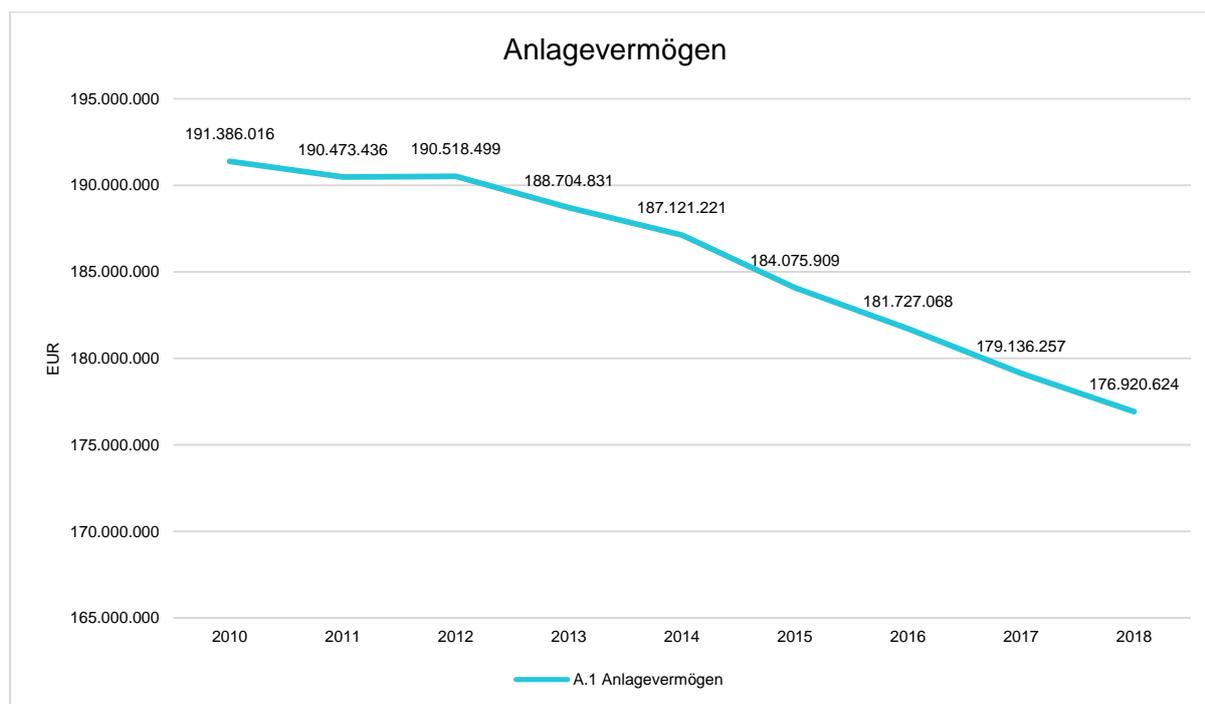
Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. III Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2018 176.920.624,14 Euro. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 179.136.256,60 Euro beträgt die Differenz -2.215.632,46 Euro. Die Veränderung erklärt sich wie folgt:

Anlagevermögen zum 01.01.2018	179.136.256,60 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr	1.492.917,31 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (HAR)	1.601.489,76 Euro
Bruttoinvestitionen	3.094.407,07 Euro
abzgl. planmäßige Abschreibungen	- 4.983.296,44 Euro
abzgl. Anlagenabgänge (Kto. 56512, 599)	-222.212,87 Euro
abzgl. Anlagenabgänge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	-106.357,22 Euro
zzgl. Anlagenzugänge	1.827,00 Euro
Veränderung	-2.215.632,46 Euro
Anlagevermögen zum 31.12.2018	176.920.624,14 Euro

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.

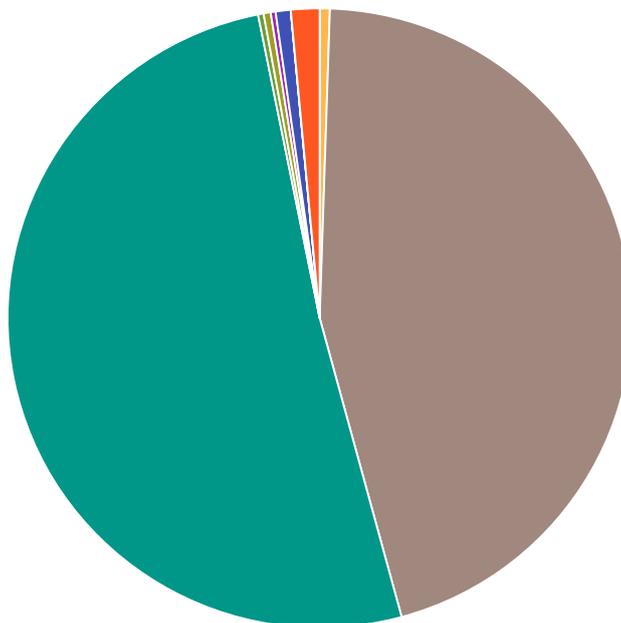
	2017	2018	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	208.131,00	166.013,00	-42.118,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	4.683.672,06	5.003.400,06	319.728,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.196.512,00	2.211.863,00	15.351,00
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.088.315,06	7.381.276,06	292.961,00

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	2017	2018	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	24.078	24.078	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	843.033	834.449	-8.584
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.019.729	74.376.835	-1.642.894
1.2.4 Infrastrukturvermögen	85.665.690	83.929.092	-1.736.598
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	405.065	475.564	70.499
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	700.947	600.947	-100.000
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	430.719	416.413	-14.306
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.608.902	1.282.695	-326.207
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0	0	0
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.185.232	2.434.728	1.249.496
Summe 1.2 Sachanlagen	166.883.393	164.374.800	-2.508.593

Aufteilung des Sachanlagevermögens



- 1.2.1 Wald, Forsten (0,01%)
- 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (0,51%)
- 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (45,25%)
- 1.2.4 Infrastrukturvermögen (51,06%)
- 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden (0,29%)
- 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler (0,37%)
- 1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (0,25%)
- 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung (0,78%)
- 1.2.9 Pflanzen und Tiere (0,00%)
- 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (1,48%)

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.

	2017	2018	Veränderung
Summe Wald und Forsten	24.078	24.078	0

3.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle weiteren unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Der Landkreis ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihm ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

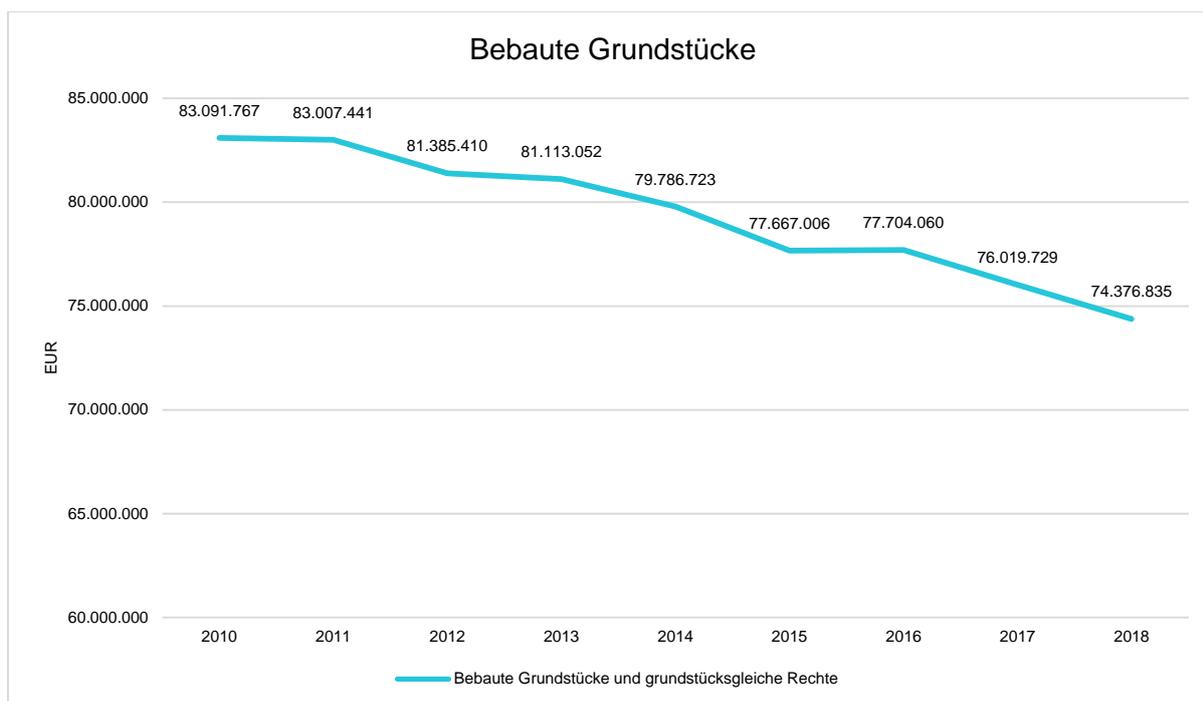
	2017	2018	Veränderung
Ackerland	438.348	429.764	-8.584
Gewässer	370.561	370.561	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	34.124	34.124	0
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	843.033	834.449	-8.584

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.

	2017	2018	Veränderung
Soziale Einrichtungen	360.624	355.336	-5.288
Schulgebäude und Schulturnhallen	62.236.964	60.959.205	-1.277.759
Kulturanlagen	7.145.695	6.986.218	-159.477
Verwaltungsgebäude	3.555.388	3.452.031	-103.357
Sonstige Gebäude	2.721.058	2.624.045	-97.013
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	76.019.729	74.376.835	-1.642.894

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 zeigt die Anlagenübersicht. Die Entwicklung der bebauten Grundstücke im Verlauf der Jahre wird durch folgendes Diagramm dargestellt:



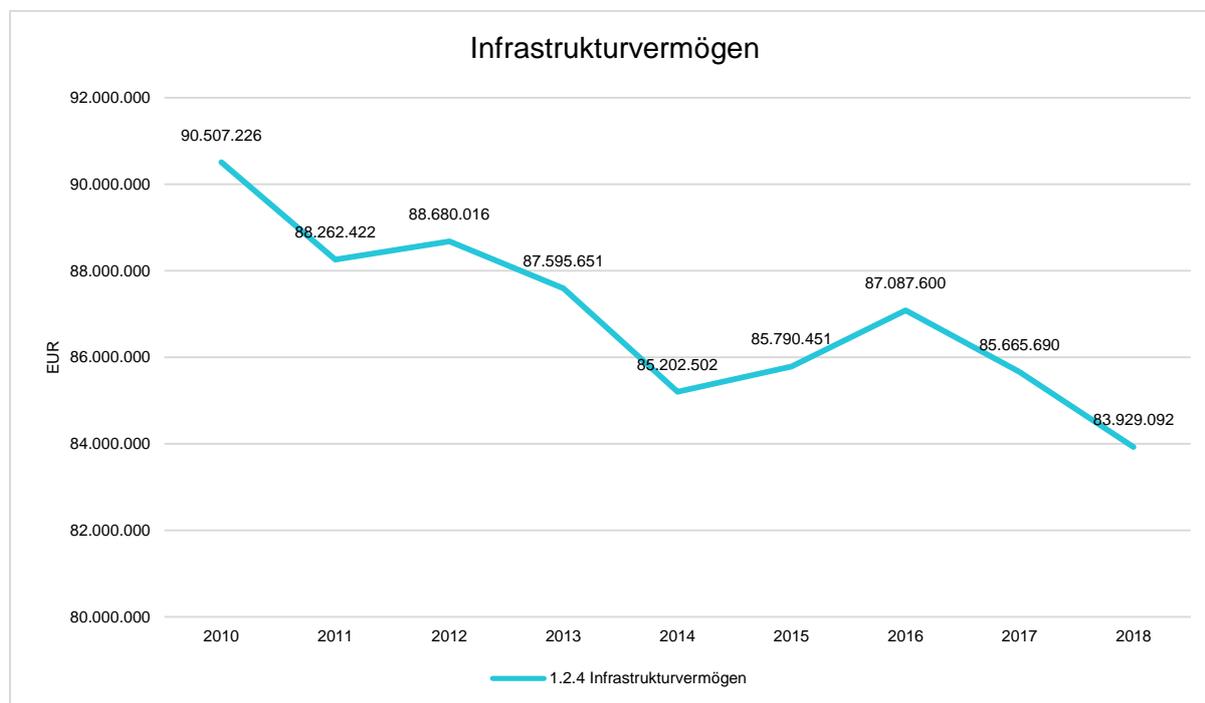
3.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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.

	2017	2018	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.696.384	12.848.157	151.773
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	919.788	879.431	-40.357
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	71.260.401	69.245.610	-2.014.792
Sonstiges Infrastrukturvermögen	789.117	955.895	166.778
Summe Infrastrukturvermögen	85.665.690	83.929.092	-1.736.598

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 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 sind unter dieser Bilanzposition das Tierheim Jettenbach und die barrierefreie Toilettenanlage St. Julian (ab 2018) erfasst.

	2017	2018	Veränderung
Sonstige Gebäude	405.065	475.564	70.499
Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	405.065	475.564	70.499

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.

	2017	2018	Veränderung
Kunstgegenstände	700.947	600.947	-100.000

Der Rückgang resultiert aus der Schenkungsrückgabe des Musikzimmers „Keller“.

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.

	2017	2018	Veränderung
Fahrzeuge	172.469	180.961	8.492
Maschinen und technische Anlagen	204.066	185.932	-18.134
Betriebsvorrichtungen	54.184	49.520	-4.664
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	430.719	416.413	-14.306

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 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.

	2017	2018	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.608.902	1.282.695	-326.207
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.608.902	1.282.695	-326.207

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2017 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.

	2017	2018	Veränderung
Anlagen im Bau	1.185.232	2.434.728	1.249.496
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.185.232	2.434.728	1.249.496

Die Anlagen im Bau haben sich im Jahr 2018 wie folgt entwickelt:

Stand zum 01.01.2018	1.185.232,12 Euro
Baumaßnahmen an der Draisinenstrecke	10.519,35 Euro
Baumaßnahme Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	462.489,95 Euro
Baumaßnahme E-Ladesäulen	136.239,02 Euro
Baumaßnahme Barrierefreiheit Burg-Lichtenberg	22.499,51 Euro
Straßenbaumaßnahmen	781.623,49 Euro
Baumaßnahmen an Radwegen	461.501,20 Euro
Baumaßnahmen an Fischtrepfen	163.833,32 Euro
Summe Baumaßnahmen	2.038.705,84 Euro
Folgende Anlagen im Bau wurden im Jahr 2018 fertiggestellt und aktiviert	
Barrierefreie Toilettenanlage St. Julian	-78.878,68 Euro
Haischbachrücke am Fritz-Wunderlich-Wanderweg	-525.968,96 Euro
Fischtreppe Kusel „Ritschmühle“	-184.362,63 Euro
Summe Aktivierungen	-789.210,27 Euro
Stand der Anlagen im Bau zum 31.12.2018	2.434.727,69 Euro

3.1.1.3 Finanzanlagen

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

	2017	2018	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	608.694	608.694	0
Summe Finanzanlagen	5.164.548	5.164.548	0

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 31.12.2018	Anteil des Landkreises zum 31.12.2018	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2018
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 €
Summe			152.500,00 €

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 31.12.2018	Anteil des Landkreises zum 31.12.2018	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2018
Westpfalz-Klinikum-GmbH	3.609.800,00 €	25,00 %	902.450,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	25.000 €	50,00 %	12.500,00 €
Summe			914.950,00 €

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 31.12.2018	Anteil des Landkreises zum 31.12.2018	Wert der Beteiligung in der Bilanz des Landkreises zum 31.12.2018
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel	1.613.087,05 €	100,00 %	2.917.774,27 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel	26.881,10 €	100,00 %	1,00 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland	1.443.322,81 €**	2 von 10 Stimmen	559.747,89 €
Zweckverband Pfalzmuseum f. Naturkunde, POLLICHIA-Museum	91.560,05 €	3 von 22 Stimmen	1,00 €
Zweckverband i.L. Tierkörperbeseitigung	-40.082.902,63 €*	2,545 %	1,00 €
Zweckverband Verkehrsbund Rhein-Neckar	870.212,67 €	2,46 %	10.877,93 €
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Süd	0,00 €	1 von 23 Stimmen	1,00 €
Summe			3.488.404,09 €

* Stand zum 31.12.2012

** Stand zum 31.12.2017

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.

	2017	2018	Veränderung
Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (KVR-Fonds)	608.694,06 €	608.694,06 €	0 €

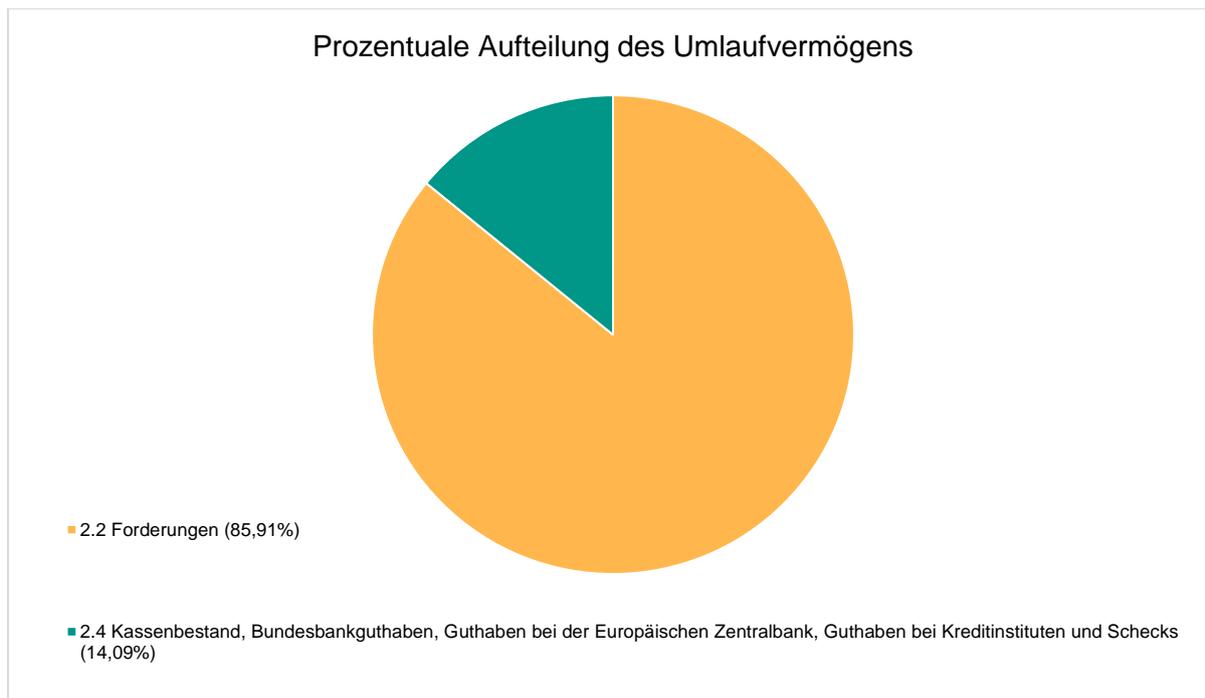
Der Kurswert zum 31.12.2018 beträgt: 693.355,83 €

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:

	2017	2018	Veränderung
2.2 Forderungen	14.490.983	15.581.057	1.090.074
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	5.767.717	2.555.490	-3.212.228
Summe 2. Umlaufvermögen	20.258.700	18.136.547	-2.122.154



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.

	2017	2018	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	14.329.546	15.449.791	1.120.244
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67.403	47.853	-19.550
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.529	9.256	-4.272
2.2.4 Forderungen gegen	5.247	7.433	2.186

	2017	2018	Veränderung
Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.820	12.738	4.918
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	67.438	53.985	-13.452
Summe 2.2 Forderungen	14.490.983	15.581.057	1.090.074

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.

	2017	2018	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	5.767.717	2.555.490	-3.212.228

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

	2017	2018	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.995.199	1.852.232	-142.967
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.995.199	1.852.232	-142.967

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:

	2017	2018	Veränderung
Kapitalrücklage	-119.356.023	-130.839.058	-11.483.035
Jahresergebnis	-11.483.035	-5.400.702	6.082.333
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058	136.239.760	5.400.702
Eigenkapital	0	0	0

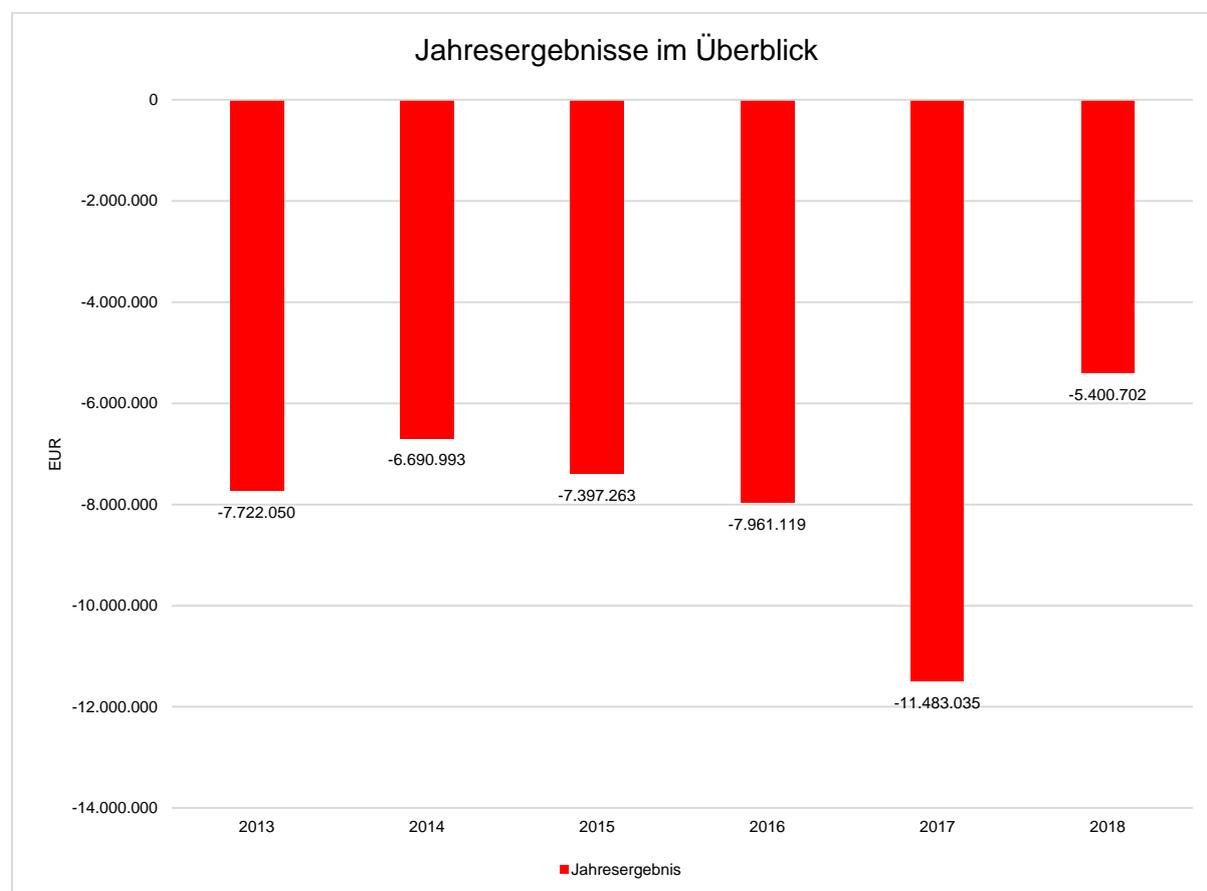
Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen dar.

Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung sind auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag. Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres ist gemäß § 18 Absatz 3 GemHVO eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage vorzunehmen.

Muster 26

zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-7.722.049,99 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-6.690.992,68 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-7.397.262,86 €
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-7.961.119,20 €
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-11.483.035,21 €
6	Jahresergebnis	2018	-5.400.702,36 €
7	Zwischensumme		-46.655.162,30 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-9.243.547,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-10.645.549,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-10.823.624,00 €
11	Summe		-77.367.882,30 €



Muster 28
zu § 93 Abs. 4
GemO

Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals				
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres	2015		-111.394.903,63 €
2	Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2016	-7.961.119,20 €	-119.356.022,83 €
3	Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2017	-11.483.035,21 €	-130.839.058,04 €
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	-5.400.702,36 €	-136.239.760,40 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2019	-9.243.547,00 €	-145.483.307,40 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2020	-10.645.549,00 €	-156.128.856,40 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2021	-10.823.624,00 €	-166.952.480,40 €

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.

	2017	2018	Veränderung
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	102.222.754	101.093.594	-1.129.160
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0	0
2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0	0	0
2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0	0	0
2.7 Sonstige Sonderposten	0	0	0
Summe 2. Sonderposten	102.222.754	101.093.594	-1.129.160

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.

	2017	2018	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	99.862.307	97.575.361	-2.286.945
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0	0	0
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.360.448	3.518.233	1.157.785
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	102.222.754	101.093.594	-1.129.160

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

	2017	2018	Veränderung
Sonderposten von Eigenbetrieben	7.151,00	6.249,00	-903,00
Sonderposten von der EU	1.116.467,30	1.096.930,30	-19.537,00
Sonderposten vom Bund	825.592,00	797.443,00	-28.149,00
Sonderposten vom Land	88.221.846,67	87.537.930,57	-683.916,10
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	9.640.754,24	9.462.333,24	-178.421,00
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.174.926,43	2.061.075,53	-113.850,90
Sonderposten vom privaten Bereich	211.986,81	107.912,81	-104.074,00
Sonderposten vom übrigen Bereich	24.030,00	23.720,00	-310,00
Summe	102.222.754,45	101.093.594,45	-1.129.160,00

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 31.12.2018 hat der Landkreis folgende Rückstellungen gebildet:

	2017	2018	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.999.210	34.136.323	2.137.113
3.2 Steuerrückstellungen	0	0	0
3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0	0	0
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.652.175	3.639.564	-12.610
Summe 3. Rückstellungen	35.651.385	37.775.887	2.124.503

Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die Rückstellungen wie folgt:

	Wert zum 31.12.2017	Zuführungen	Abgänge	Um- buchungen	Wert zum 31.12.2018	Veränderung
Rückstellung für Pensionen (Aktive)	14.282.988	1.792.299	0,00	-1.680.681	14.394.606	+111.618
Rückstellung für Beihilfen (Aktive)	4.411.661	448.775	0,00	-581.232	4.279.204	-132.457
Rückstellung für Pensionen (Pensionäre)	10.562.103	0,00	-30.358	1.680.681	12.212.426	+1.650.323
Rückstellung für Beihilfen (Pensionäre)	2.742.458	0,00	-73.603	581.232	3.250.087	+507.629
Urlaubsrückstellung	843.575,78	0,00	-46.200,56	0,00	797.375,22	-46.200,56
Überstundenrückstellungen	261.778,26	0,00	-21.765,06	0,00	240.013,20	-21.765,06
Rückstellungen für Alters- teilzeit	280.072,06	102.348,86	-121.993,33	0,00	260.427,59	-19.644,47
Rückstellungen für dro- hende Gerichtsverfahren	1.945.000	75.000	0,00	0,00	2.020.000,00	+75.000
Rückstellung für den nicht durch EK gedeckten Fehl- betrag JC Kusel	321.748,45	0,00	0,00	0,00	321.748,45	+/-0,00
Summe	35.651.384,55	2.418.422,86	-293.919,95	0,00	37.775.887,46	+2.124.502,91

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).

Sonstige Rückstellungen sind beispielsweise für unterlassene Instandhaltung an Bauwerken (Berücksichtigung von Bauschäden und Baumängeln), Altlasten, nicht in Anspruch genom-

menen 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 31.12.2018 noch nicht entschieden. Weiterhin wurde diese Rückstellung im Jahr 2018 um 75.000 Euro erhöht. Dies begründet sich mit einer Klageandrohung der DB Regio Bus Südwest im Bereich des ÖPNV.

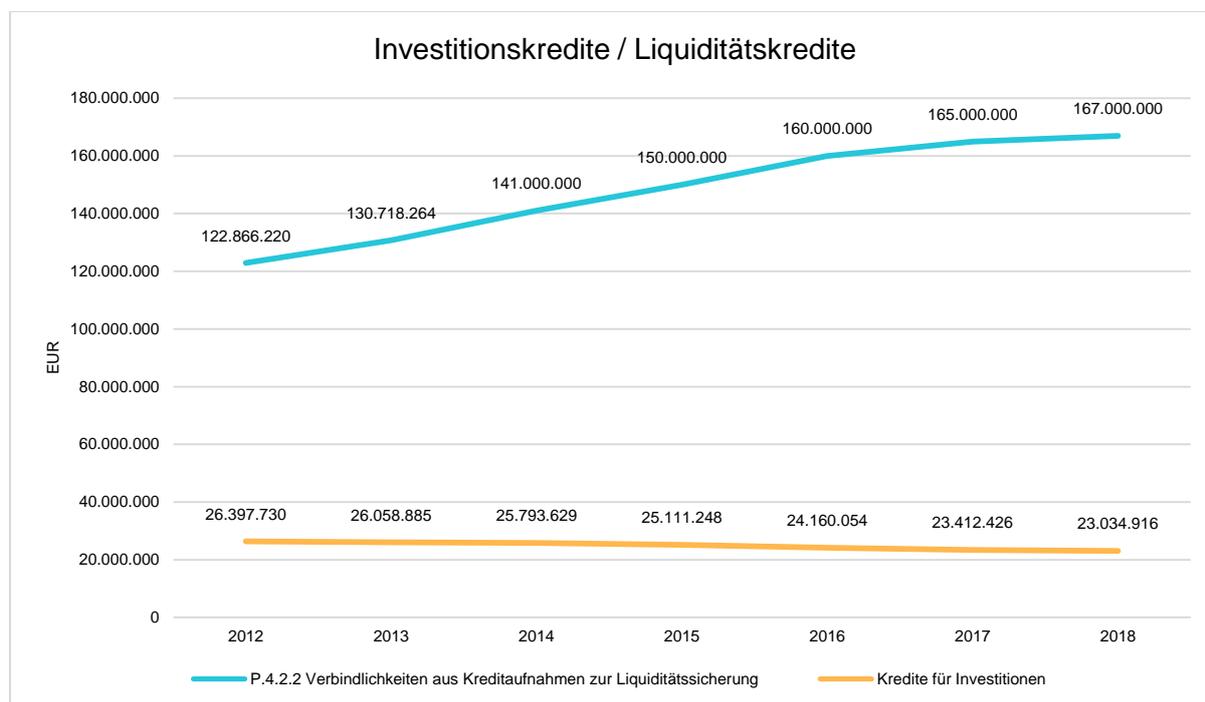
In den vergangenen Jahren wurden Verluste des Jobcenters, welche in der Bilanz des Eigenbetriebes als Forderung gegenüber des Einrichtungsträgers bilanziert sind, i.H.v. 330.664,91 Euro als Rückstellung in der Bilanz des Landkreises "gespiegelt". Diese Rückstellung wird gemäß VV Nr.5 zu § 34 GemHVO ab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

	2017	2018	Veränderung
4.1 Anleihen	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	188.412.426	190.034.916	1.622.491
4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0
4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752.402	1.114.855	-637.547
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	884.769	165.663	-719.106
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.060	151.942	-67.118
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	92.361	48.544	-43.818
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö.r., rechtsfähige kommunalen Stiftungen	7.574	6.993	-582
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.351.440	2.082.750	731.310
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	863.342	354.793	-508.550
Summe 4. Verbindlichkeiten	193.583.375	193.960.457	377.082

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 2018 wie folgt dar:

Stand 01.01.2018 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	23.412.425,64 Euro
+ Kreditaufnahme aus HER 2017	1.589.000,00 Euro
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	1.289.450,00 Euro
<i>Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>2.878.450,00 Euro</i>
- Planmäßige Tilgung	- 1.966.509,16 Euro
- Tilgung aus Umschuldungen	- 1.289.450,00 Euro
<i>Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>- 3.255.959,16 Euro</i>
Stand 31.12.2018 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	23.034.916,48 Euro
+ Kreditbedarf 2018 (HER)	2.850.000,00 Euro
Gesamtbetrag der Investitionskredite	25.884.916,48 Euro

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 165.000.000,00 Euro um 2.000.000 Euro auf 167.000.000,00 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.

	2017	2018	Veränderung
Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	771.701	319.225	452.476

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

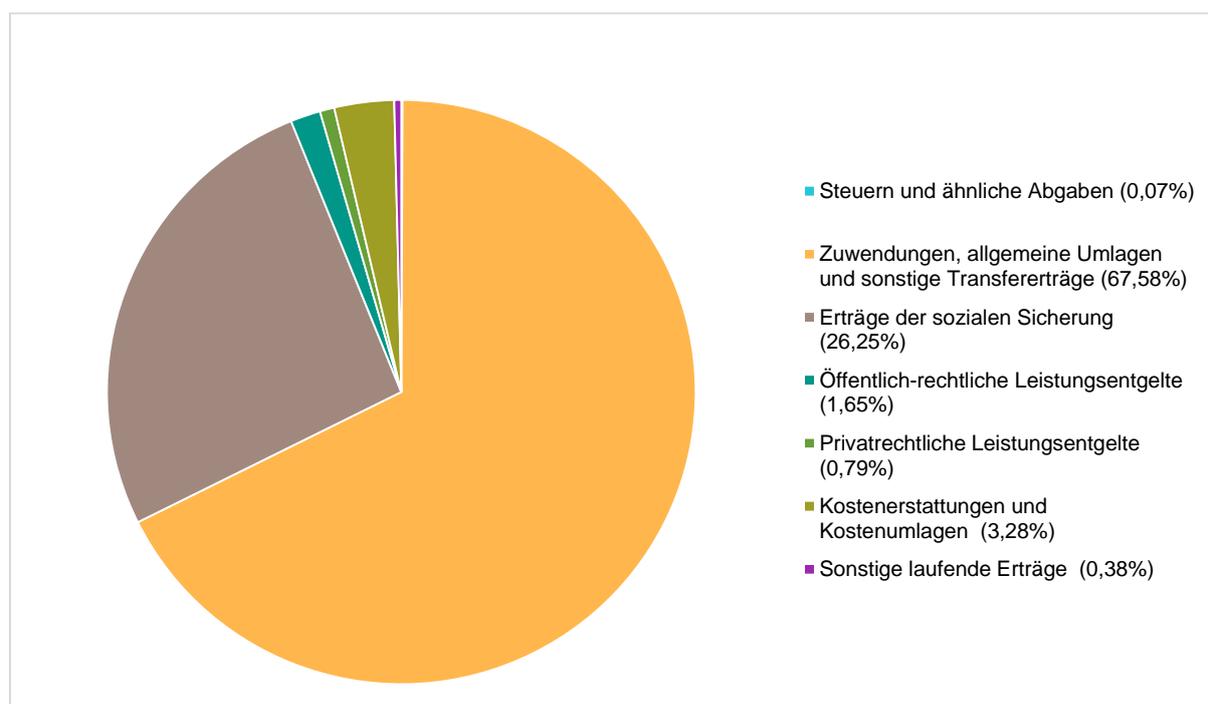
In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder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

4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 120.493.440,61 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf 8.545.139,51 Euro bzw. um 7,09 Prozent.

Ertragspositionen im Einzelnen:

	E'2018	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	82.310,06	0,07
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.426.853,80	67,58
Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	26,25
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.987.340,97	1,65
Privatrechtliche Leistungsentgelte	956.861,69	0,79
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.951.673,68	3,28
Sonstige laufende Erträge	463.619,65	0,38
Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit	120.493.440,61	100,00

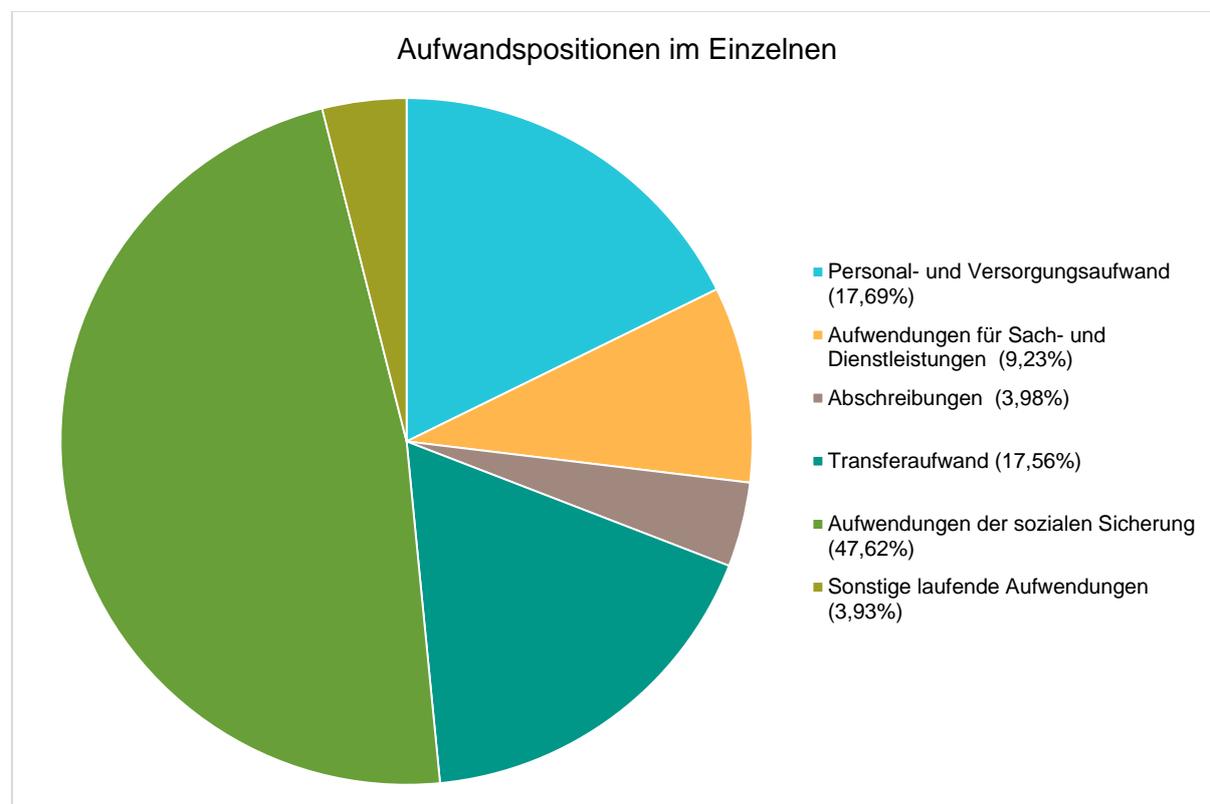


4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2018 auf 125.160.313,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.431.976,06 Euro bzw. um 1,94 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 130.745.188 Euro um -5.584.874,34 Euro ab, dies entspricht -4,46 Prozent.

Aufwandspositionen im Einzelnen:

	E'2018	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	22.144.776,39	17,69
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.547.864,31	9,23
Abschreibungen	4.983.296,44	3,98
Transferaufwand	21.972.905,14	17,56
Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.991,68	47,62
Sonstige laufende Aufwendungen	4.914.479,70	3,93
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	125.160.313,66	100,00



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 2018 auf 142.052,21 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.505,30 Euro bzw. um 1,07 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 135.350 Euro um 6.702,21 Euro ab, dies entspricht 4,95 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 2018 auf 828.578,73 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -2.500,84 Euro bzw. um -0,30 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.232.600 Euro um -404.021,27 Euro ab, dies entspricht -32,78 Prozent. Ursächlich für diese erhebliche Abweichung war die Tatsache, dass der Verlust des Abfallwirtschaftsbetriebes seit dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr in der Bilanz des Landkreises „gespiegelt“ wird. Im Plan 2018 fand jedoch noch eine Veranschlagung dieser Verlustübernahmen statt.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2018 auf -686.526,52 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 4.006,14 Euro bzw. um -0,58 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von -1.097.250 Euro um 410.723,48 Euro ab, dies entspricht -37,43 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 2018 wurde ein außerordentliches Ergebnis von -47.302,79 Euro erzielt. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Verlust aus dem Abgang von Grundstücken, nach dem Landesstraßengesetz (Gehwege nach Gemeinden).

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

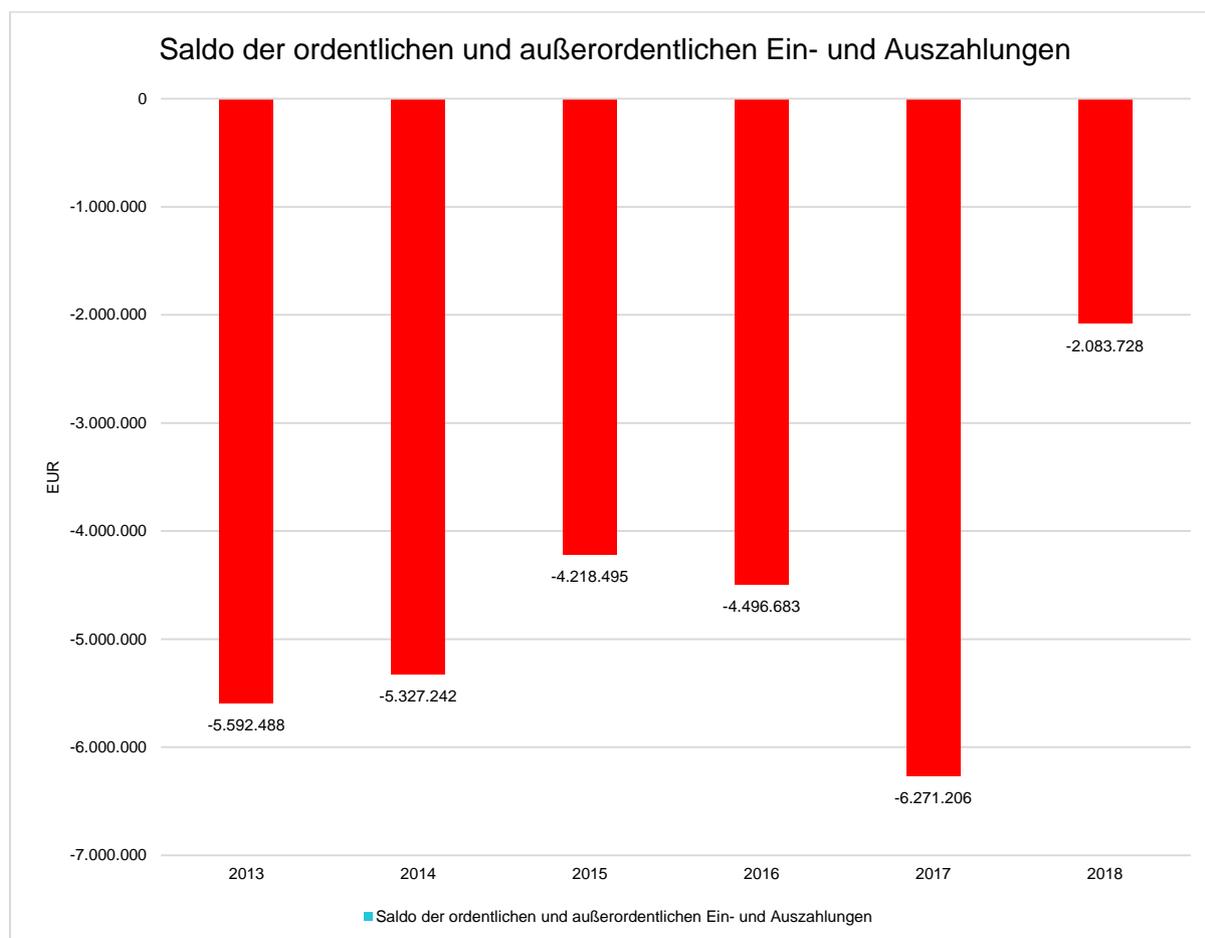
- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

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	115.121.526	116.134.885,22	1.013.359,22
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	123.599.821	117.488.192,24	-6.111.628,76
Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.478.295	-1.353.307,02	7.124.987,98
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-769.650	-730.421,00	39.229,00
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-9.247.945	-2.083.728,02	7.164.216,98
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.027.470	1.250.539,69	-1.776.930,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.889.300	3.637.816,50	-2.251.483,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.861.830	-2.387.276,81	474.553,19
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-12.109.775	-4.471.004,83	7.638.770,17
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	14.076.292	80.878.450,00	66.802.158,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.966.517	79.255.959,16	77.289.442,16
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (ohne liquide Mittel)	12.109.775	1.622.490,84	-10.487.284,16

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	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2013	-5.592.488,34 €	-2.417.731,19 €	-8.010.219,53 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-5.327.241,76 €	-2.271.141,08 €	-7.598.382,84 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-4.218.494,83 €	-2.278.267,46 €	-6.496.762,29 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-4.496.683,42 €	-2.021.194,18 €	-6.517.877,60 €
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-6.271.205,87 €	-1.982.628,18 €	-8.253.834,05 €
6	Haushaltsjahr	2018	-2.083.728,02 €	-1.966.509,16 €	-4.050.237,18 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 10)		-27.989.842,24 €	-12.937.471,25 €	-40.927.313,49 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	-4.915.718,00 €	-1.988.355,00 €	-6.904.073,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-6.364.155,00 €	-2.058.295,00 €	-8.422.450,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-7.025.185,00 €	-2.119.438,00 €	-9.144.623,00 €
11	Summe		-46.294.900,24 €	-19.103.559,25 €	-65.398.459,49 €

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 31.12.2018	Stand 31.12.2017
Förderung des Wohnungsbaues	25.000,00 €	25.000,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland	150.000,00 €	150.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland	6.439.000,00 €	6.439.000,00 €
Westpfalz-Klinikum GmbH	10.242.863,64 €	10.242.863,64 €
Summe	16.856.863,64 €	16.856.863,64 €

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 %	1.613.087,07 €	-688.790,81 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel, Fritz-Wunderlich-Str. 49b, 66869 Kusel	100 %	26.881,10 €	-4.880,59 €
Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH, Lehnstr. 16, 66869 Kusel	100 %	196.783,62 €	4.697,04 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	51 %	310.964,82 €	60.964,82 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH, Marktplatz 1, 66869 Kusel	50 %	-68.191,15 €	84.775,19 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH, Hellmut-Hartert-Str. 1, 67655 Kaiserslautern	25 %	11.157.793,19 €	-9.297.485,14 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	20 %	1.443.322,81 € *	-55.868,76 € *

*Stand zum 31.12.2017

Uneingeschränkte Haftung bei Organisationen

Der Landkreis Kusel haftet für folgende Organisationen uneingeschränkt:

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

Angaben nach § 4 Abs. 5 S. 2 GemEBilBewVO

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

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

Anzahl der Beschäftigten

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
ehrenamtl. Beamte	32	17	8
Beamtinnen/Beamte	101	100	101
Anwärterinnen/Anwärter	8	11	10
tariflich Beschäftigte	408	401	381
geringfügig Beschäftigte	59	57	56
Auszubildende	9	9	6
Insgesamt	617	595	562

Kreistag

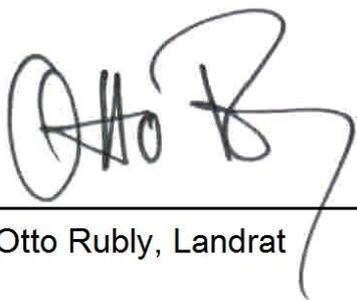
Folgende Personen gehörten zum 31.12.2018 dem Kreistag an:

Vorsitzender: Otto Rubly

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

7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates

Kusel, den 20.11.2019



Otto Rubly, Landrat

8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

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

Landkreis Kusel

Rechenschaftsbericht

2018



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	81
2 Jahresergebnis	82
2.1 Ergebnisrechnung.....	83
2.1.1 Ergebnislage	84
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 2018 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 Otto Rubly und der Kreistag des Landkreises Kusel.

Der Kreistag setzt sich wie folgt zusammen (Stand: 31.12.2018):

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
Öffentlichkeitsarbeit
Kreisrechtsausschuss
Wirtschaftskoordinator

Dezernat I Frau Miriam Sommer

Abteilung 1 Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur
Abteilung 5 Umwelt und Bauen

Dezernat II Frau Ulrike Nagel

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

Dezernat III Frau Susanne Lenhard

Abteilung 2 Ordnung und Verkehr

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 -5.400.702,36 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -13.290.521 Euro beträgt die Veränderung 7.889.818,64 Euro.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.268.219,96 Euro (TOP 2. der Kreistags-sitzung vom 17.04.2019) in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Rechnet man diesen „Aufwand“ zu dem Jahresergebnis hinzu, dann würde sich der Jahresfehlbetrag auf -6.668.922,32 Euro erhöhen. Im Vergleich zum Haushaltsplan würde dann die Veränderung 6.621.598,68 Euro (Verbesserung) betragen.

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

Ergebnisrechnung

Plan	Ist	Verbesserung
- 13.291	- 5.401	6.622
zzgl. Übertragungen:	-1.268	
	-6.669	

Verbesserungen:

Nettoaufwand der sozialen Sicherung		3.143
hiervon: Soziales	1.980	
Jugend	1.163	
Kreisumlage		897
Integrationspauschale (Netto)		710
Schlüsselzuweisung C 3		378
Finanzergebnis (davon 328 T€ Wegfall Spiegelung Abfallwirtschaftsbetrieb)		411
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (bereinigt!!!)		304
Sonstige laufende Aufwendungen (bereinigt!)		256
Bauunterhaltung Netto		220
Schlüsselzuweisung B 2		161
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Radwege)		160
Schülerbeförderung Netto		142
KVHS (ohne Personal + öR Leistungsentgelte)		118
Sonstige Verbesserungen		8
		6.908

Verschlechterungen:

Personal- und Versorgungsaufwendungen (saldiert)		173
hiervon: Aufwendungen	447	
Erträge Auflösung Rückstellungen	-64	
Personalkostenerstattungen	-210	
Einzelwertberichtigungen		113
		286

Saldo Ergebnisrechnung (Verbesserung):

6.622

2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

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

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede – insbesondere auf kommunaler Ebene – gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

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

Die Ergebnisse im Überblick

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.948.301,10	118.551.917	120.493.440,61	1.941.523,61	1,64
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	122.728.337,60	130.745.188	125.160.313,66	-5.584.874,34	-4,27
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.780.036,50	-12.193.271	-4.666.873,05	7.526.397,95	61,73
Zins- und sonstige Finanzerträge	140.546,91	135.350	142.052,21	6.702,21	4,95
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	831.079,57	1.232.600	828.578,73	-404.021,27	-32,78
Finanzergebnis	-690.532,66	-1.097.250	-686.526,52	410.723,48	37,43
Ordentliches Ergebnis	-11.470.569,16	-13.290.521	-5.353.399,57	7.937.121,43	59,72
Außerordentliches Ergebnis	-12.466,05	0	-47.302,79	-47.302,79	--
Jahresergebnis	-11.483.035,21	-13.290.521	-5.400.702,36	7.889.818,64	59,36
Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-11.483.035,21	-13.290.521	-5.400.702,36	7.889.818,64	59,36

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 Verwal-

tungstätigkeit zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -4.666.873,05 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 6.113.163,45 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 7.526.397,95 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -686.526,52 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.006,14 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 410.723,48 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -5.353.399,57 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 6.117.169,59 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 7.937.121,43 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -47.302,79 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -5.400.702,36 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 6.082.332,85 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -13.290.521 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 7.889.818,64 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 2018 ergaben sich Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt 447.024,39 €.

Diese entfallen komplett auf den Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt – ordentliche Auszahlungen. Diese Überschreitungen in Höhe von 447.024,39 € belaufen sich auf 0,35 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes (126.038.294,74 €). Im Rahmen des endgültigen Jahresabschlusses wurden Einsparungen bei anderen Aufwendungen erzielt wurden um diese Haushaltsüberschreitungen abzudecken.

	Bezeichnung	Betrag
1.	Gesamter Ergebnishaushalt - Personal- und Versorgungsaufwendungen	447.024,39 Euro
Summe		447.024,39 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.

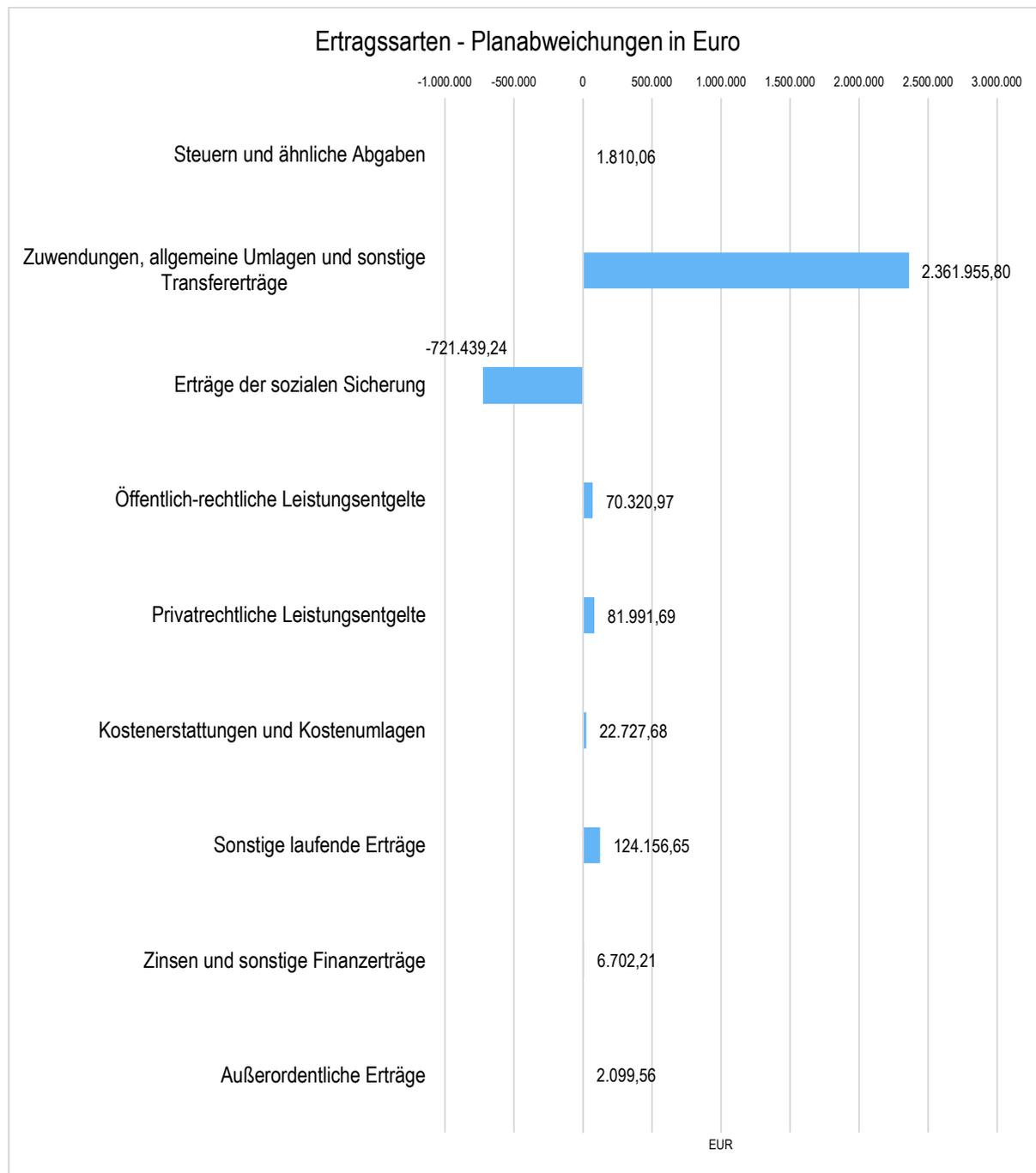
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Steuern und ähnliche Abgaben	81.303,29	80.500	82.310,06	1.810,06	2,25
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.376.405,46	79.064.898	81.426.853,80	2.361.955,80	2,99
Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	32.346.220	31.624.780,76	-721.439,24	-2,23
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.416,53	1.917.020	1.987.340,97	70.320,97	3,67
Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.348,62	874.870	956.861,69	81.991,69	9,37
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.895,83	3.928.946	3.951.673,68	22.727,68	0,58
Sonstige laufende Erträge	490.416,91	339.463	463.619,65	124.156,65	36,57
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.948.301,10	118.551.917	120.493.440,61	1.941.523,61	1,64
Zinsen und sonstige Finanzerträge	140.546,91	135.350	142.052,21	6.702,21	4,95
Außerordentliche Erträge	4.465,55	0	2.099,56	2.099,56	--
Gesamtertrag	112.093.313,56	118.687.267	120.637.592,38	1.950.325,38	1,64

Die Erträge insgesamt weichen um 8.544.278,82 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.950.325,38 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 8.545.139,51 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.941.523,61 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



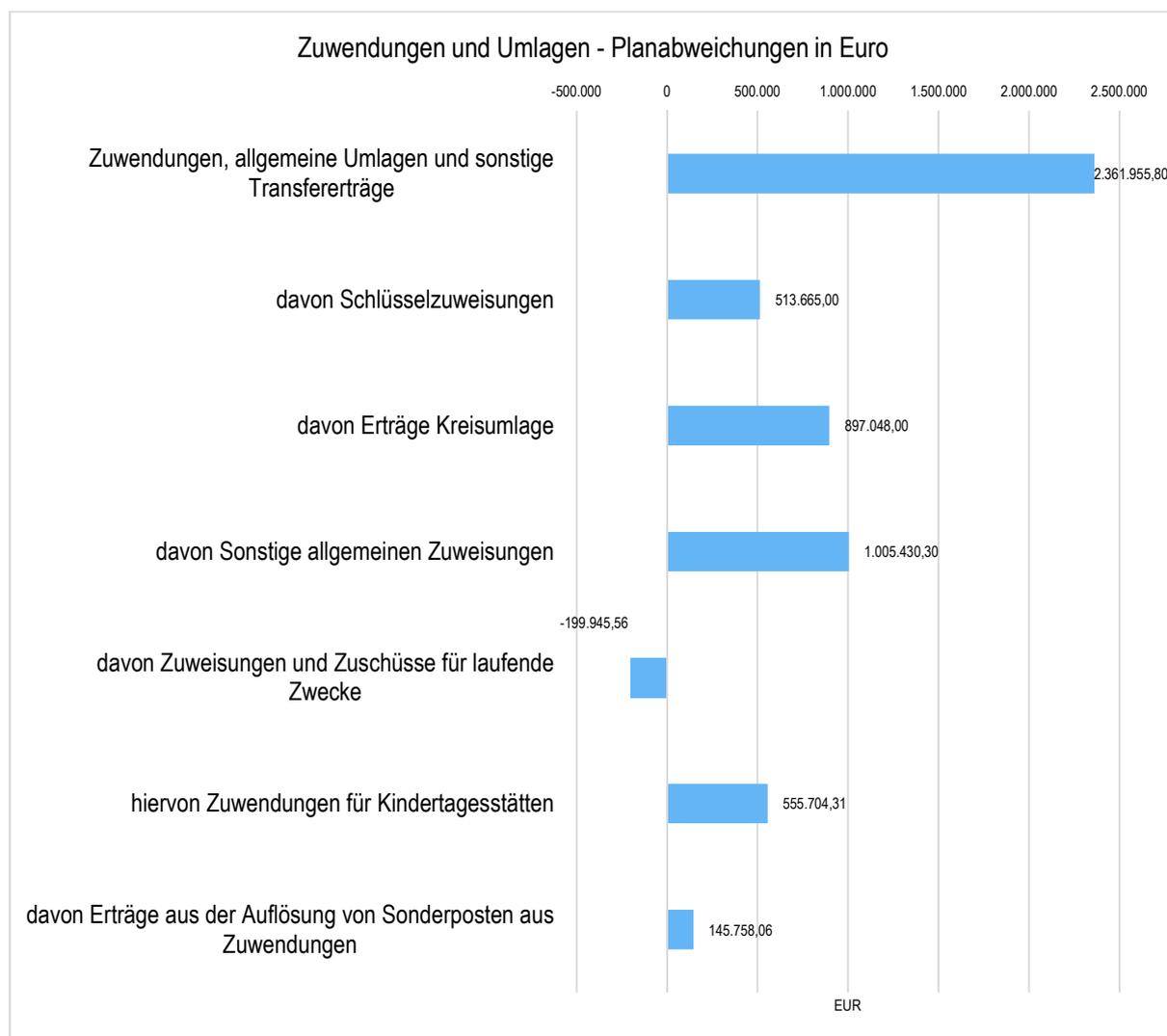
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 8.050.448,34 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 2.361.955,80 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.376.405,46	79.064.898	81.426.853,80	2.361.955,80	2,99
davon Schlüsselzuweisungen	22.104.553,00	23.574.667	24.088.332,00	513.665,00	2,18
davon Erträge Kreisumlage	26.274.194,00	28.162.740	29.059.788,00	897.048,00	3,19
davon Sonstige allgemeinen Zuwei- sungen	3.492.506,07	3.494.147	4.499.577,30	1.005.430,30	28,77
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.611.147,99	21.022.080	20.822.134,44	-199.945,56	-0,95
<i>hiervon Zuwendungen für Kinderta- gesstätten</i>	<i>10.376.006,77</i>	<i>10.927.000</i>	<i>11.482.704,31</i>	<i>555.704,31</i>	<i>5,09</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.894.004,40	2.811.264	2.957.022,06	145.758,06	5,18

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Die Mehrerträge bei den Zuwendungen resultieren hauptsächlich aus der Zuweisung des Landes für die Integration von Flüchtlingen (sogenannte Integrationspauschale). Hier hat der Landkreis Kusel im Jahr 2018 ein Betrag in Höhe von 1.007.352,84 Euro außerplanmäßig kassiert. Von diesem wurden insgesamt 297.169,09 Euro an die Verbandsgemeinden und Ortsgemeinden im Landkreis weitergeleitet (vgl. 2.1.3 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen). Der Betrag, der dem Landkreis zusteht (710.183,75 Euro) wurde zur Reduzierung des Jahresfehlbetrages im Bereich Jugend und Soziales eingesetzt.

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. 556 T€ mit den Mindererträgen von 200 T€ bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke, so entstehen Verschlechterungen bei anderen Zuwendungsarten von 756 T€. Die resultieren aus geringen Zuwendungen aus I-Stock und Schulbaumitteln, die im Ergebnishaushalt veranschlagt wurden und im Jahr 2018 nicht zur Bewilligung bzw. zum Mittelabruf kamen. Hierzu zählen insbesondere: 195.500 Euro I-Stock-Mittel für die Sanierung des Schulgebäudes und der Turnhalle an der IGS Schönenberg-Kübelberg, 192.000 Euro Schulbaumittel für die Brandschutzertüchtigung an der BBS Kusel sowie ca. 470.000 Euro für den barrierefreien Ausbau in der Zehntscheune.

Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	32.346.220	31.624.780,76	-721.439,24	-2,23
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.067.416,53	1.917.020	1.987.340,97	70.320,97	3,67
Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.348,62	874.870	956.861,69	81.991,69	9,37
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.027.895,83	3.928.946	3.951.673,68	22.727,68	0,58
Sonstige laufende Erträge	490.416,91	339.463	463.619,65	124.156,65	36,57
Zins- und sonstige Finanzerträge	140.546,91	135.350	142.052,21	6.702,21	4,95
Außerordentliche Erträge	4.465,55	0	2.099,56	2.099,56	--

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultieren aus höheren Gebühreneinnahmen insbesondere im Bereich der Zulassungsstelle (100 T€), des Bauamtes (62 T€), der Jagdbehörde (22 T€), des Gesundheitsamtes (19 T€) und den Beteiligungen an den Essenkosten an Schulen (16 T€). Diesen Mehrerträgen stehen Mindererträge im Bereich des Immissionsschutzes in Höhe von 168 T€ entgegen.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten konnten 82 T€ an Mehrerträgen generiert werden. Dies begründet sich durch höhere Miet- und Pachteinnahmen bei den kreiseigenen Liegenschaften und durch Mehreinnahmen durch Eintrittsgelder beim Kulturprogramm.

Hauptsächlich durch erhöhte Auflösungen von Personalrückstellungen und von Wertberichtigungen auf Forderungen konnten bei den sonstigen laufenden Erträgen 124 T€ Mehrerträge erzielt werden.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden 23 T€ mehr verbucht als veranschlagt. Durch Erstattungen des Bundes und des Landes im Bereich der Integrationskurse der KVHS wurden 194 T€ mehr vereinbart als veranschlagt. Im Bereich der Erstaufnahmeeinrichtung Windhof wurden 142 T€ mehr an Kostenerstattungen durch das Land verbucht. Hier stehen jedoch entsprechende Mehrkosten gegenüber. Auch bei den Kostenerstattungen vom Jobcenter (+ 31 T€) und der Abfallwirtschaft (+39 T€) wurden Mehrerträge generiert. Im Gegenzug wurden bei den Kostenerstattungen des Landes für das Schwerpunktjugendamt 197 T€ weniger Er-

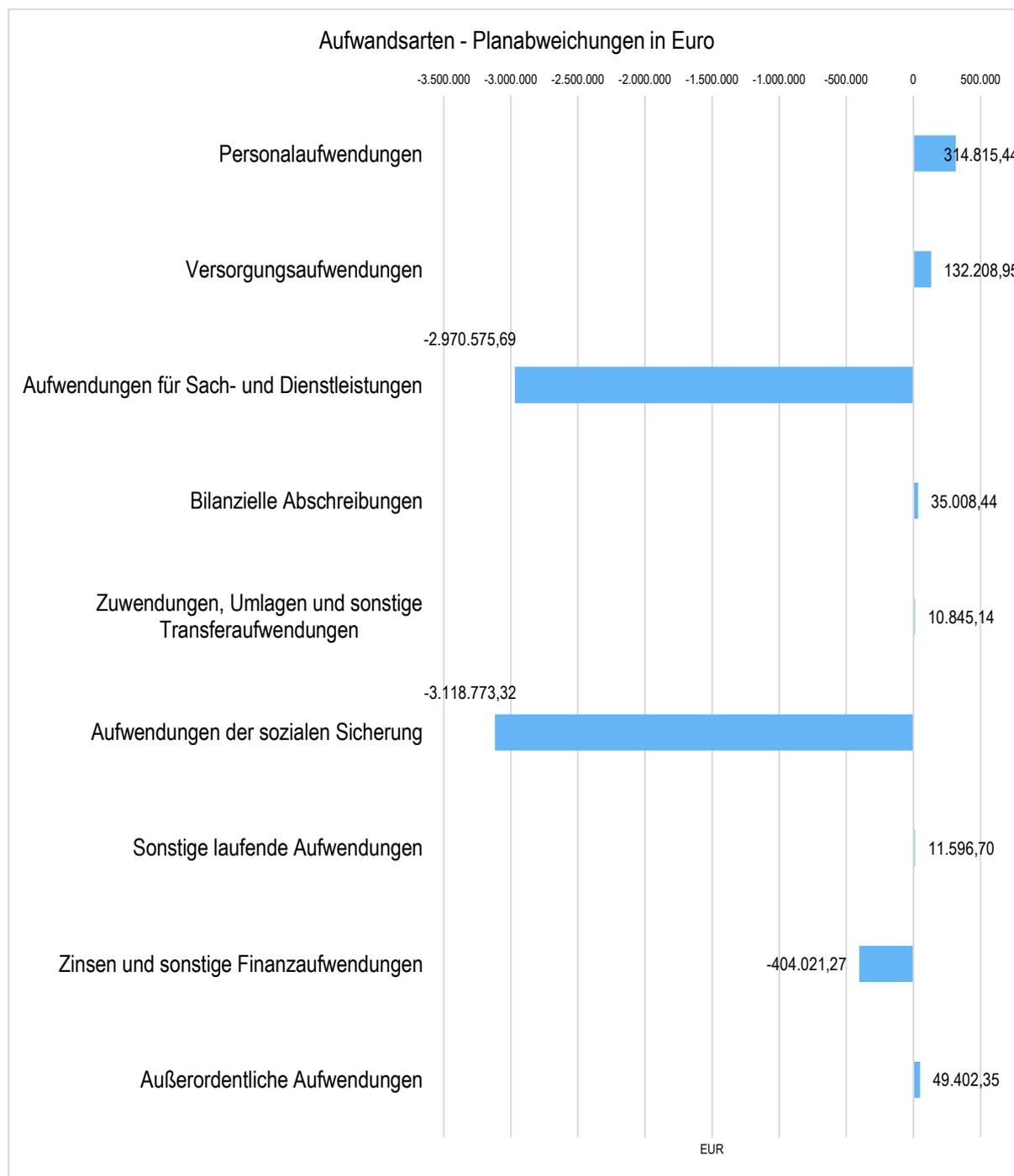
träge als geplant erzielt. Bei den Kostenerstattungen der Verbandsgemeinden für die Schulzentren Kusel und Lauterecken und der IGS Schönenberg-Kübelberg wurden 159 T€ weniger vereinnahmt als veranschlagt.

2.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Personalaufwendungen	19.059.037,77	20.054.084	20.368.899,44	314.815,44	1,57
Versorgungsaufwendungen	1.625.288,97	1.643.668	1.775.876,95	132.208,95	8,04
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.776.265,59	14.518.440	11.547.864,31	-2.970.575,69	-20,46
Bilanzielle Abschreibungen	5.068.988,46	4.948.288	4.983.296,44	35.008,44	0,71
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.568.117,78	21.962.060	21.972.905,14	10.845,14	0,05
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	62.715.765	59.596.991,68	-3.118.773,32	-4,97
Sonstige laufende Aufwendungen	4.426.841,45	4.902.883	4.914.479,70	11.596,70	0,24
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	122.728.337,60	130.745.188	125.160.313,66	-5.584.874,34	-4,27
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	831.079,57	1.232.600	828.578,73	-404.021,27	-32,78
Außerordentliche Aufwendungen	16.931,60	0	49.402,35	49.402,35	--
Gesamtaufwendungen	123.576.348,77	131.977.788	126.038.294,74	-5.939.493,26	-4,50

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.461.945,97 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 126.038.294,74 Euro weichen um -5.939.493,26 Euro vom Haushaltsansatz ab.

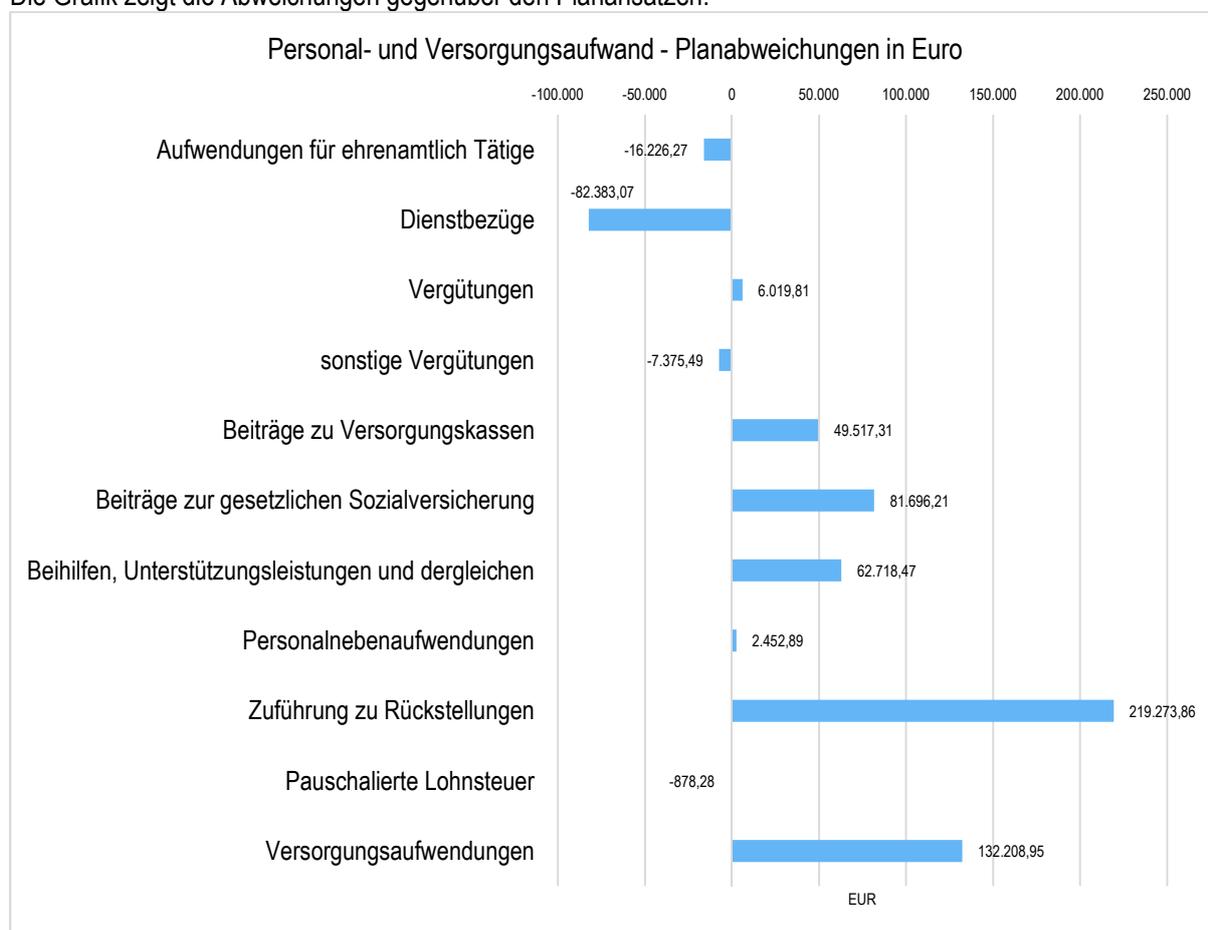
Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.431.976,06 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -5.584.874,34 Euro.

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 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	71.569,77	91.479	75.252,73	-16.226,27	-17,74
Dienstbezüge	3.897.799,79	4.167.635	4.085.251,93	-82.383,07	-1,98
Vergütungen	9.627.950,28	10.181.185	10.187.204,81	6.019,81	0,06
sonstige Vergütungen	326.691,90	315.900	308.524,51	-7.375,49	-2,33
Beiträge zu Versorgungskassen	740.895,75	749.946	799.463,31	49.517,31	6,60
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.927.580,58	1.976.568	2.058.264,21	81.696,21	4,13
Beihilfen	494.069,07	372.361	435.079,47	62.718,47	16,84
Personalnebenaufwendungen	36.794,74	30.501	32.953,89	2.452,89	8,04
Zuführung zu Rückstellungen	1.891.647,37	2.124.149	2.343.422,86	219.273,86	10,32
Pauschalierte Lohnsteuer	44.038,52	44.360	43.481,72	-878,28	-1,98
Versorgungsaufwendungen	1.625.288,97	1.643.668	1.775.876,95	132.208,95	8,04
Summe	20.684.326,74	21.697.752	22.144.776,39	447.024,39	2,06

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 21.697.752 EURO vorgesehen. Beim Haushaltsvollzug wurden insgesamt 22.144.776,39 EURO verbucht. Dies ergibt eine Haushaltsüberschreitung in Höhe von 447.024,39 EURO, die der Kreistag in seiner Sitzung vom 09.10.2019 zustimmt hat.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen, lassen sich in zahlungswirksame und nicht zahlungswirksame Kosten unterteilen:

Bezeichnung	Plan (EURO)	Ist (EURO)	Differenz (EURO)
zahlungswirksame Aufwendungen	19.573.603	19.801.353,53	227.750,53
nicht zahlungswirksame Aufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen -	2.124.149	2.343.422,86	219.273,86
Summe	21.697.752	22.144.776,39	447.024,39

Die Verschlechterungen von insgesamt 228 TEURO bei den zahlungswirksamen Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen aus folgenden Positionen:

Bei den Aufwendungen für die Zusatzversorgung und den Sozialversicherungsbeiträgen für Arbeitnehmer mussten ca. 134 TEURO mehr aufgewandt werden als veranschlagt. Dies resultiert teils aus der Gewährung von Altersteilzeit. In diesen Fällen muss der Arbeitgeber zusätzlich 40 v. H. der Beitragsanteile der Rentenversicherung und Zusatzversorgung tragen. Weiterhin kam es im Jahr 2018 zu Nachversicherungen und Nachverbeitrungen bei der Zusatzversorgung und den Sozialversicherungen. Im Bereich der Versorgungsaufwendungen für Beamte mussten 132 TEURO mehr ausgezahlt werden, da drei Pensionäre, welche vorher durch die Solidargemeinschaft gezahlt wurden nunmehr durch den Landkreis zu tragen sind. Bei den Beihilfen mussten ebenfalls 63 TEURO mehr aufgewendet werden. Durch die Durchführung von Integrationskursen durch die KVHS des Landkreises sind Mehraufwendungen bei den Vergütungen für Honorarkräfte i.H.v. 39 TEURO entstanden. Hier stehen jedoch Mehreinnahmen durch Kostenerstattungen vom Bund entgegen. Im Gegenzug konnten bei den Dienstbezügen der Beamten aufgrund von vorzeitigen Pensionierungen zweier Beamter auf Antrag, ohne direkte Wiederbesetzung der Stellen, 82 TEURO eingespart werden. Weiterhin wurden bei den Maßnahmen für Langzeitarbeitslose und Flüchtlingsintegration 46 TEURO eingespart, da diese nur teilweise bzw. nicht besetzt waren. Bei den Kosten von ehrenamtlichen Bediensteten wurden 16 TEURO weniger aufgewandt, da im Vergleich zum Vorjahr weniger Vertretungen des Landrates abgerechnet wurden.

Die Verschlechterung bei den nicht zahlungswirksamen Personalkosten von 219 TEURO resultiert aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen:

Bei den Beihilfe- und Pensionsrückstellungen mussten 219 TEURO mehr an Zuführungen aufgewendet werden als veranschlagt. Dies ist auf mehrere einmalige Sondereffekte zurückzuführen:

- a) Zum einen mussten rd. 168 TEURO wegen des neuen Landrates mehr aufgewandt werden.
- b) Weiterhin mussten rd. 414 TEURO mehr zu den Rückstellungen zugeführt werden, da im Jahr 2018 ein Beamter aufgrund Dienstunfähigkeit in den vorzeitigen Ruhestand versetzt werden musste.
- c) Durch das Ausscheiden von drei Beamten wurde der Aufwand um 177 TEURO verringert.

Ohne diese Sondereffekte hätten bei den Rückstellungen 186 TEURO weniger als veranschlagt zugeführt werden müssen.

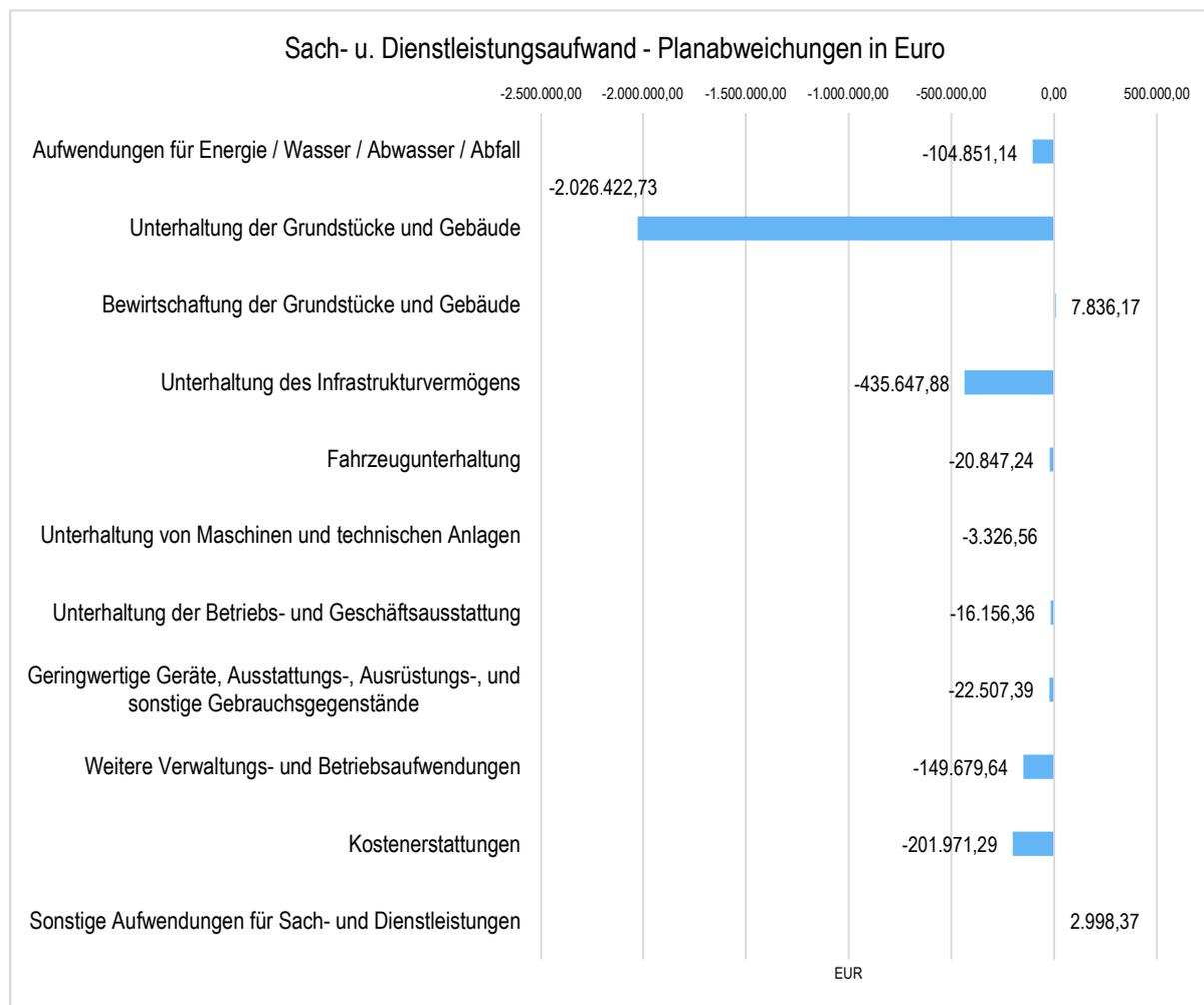
Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 11.547.864,31 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um -2.228.401,28 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -2.970.575,69 Euro.

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.352.823,91	1.079.270	974.418,86	-104.851,14	-9,72
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	3.254.254,26	3.466.500	1.440.077,27	-2.026.422,73	-58,46
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	81.423,08	85.800	93.636,17	7.836,17	9,13
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	708.931,46	822.000	386.352,12	-435.647,88	-53,00
Fahrzeugunterhaltung	123.357,99	133.650	112.802,76	-20.847,24	-15,60
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	31.990,26	21.500	18.173,44	-3.326,56	-15,47
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.319,69	45.900	29.743,64	-16.156,36	-35,20
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	330.370,61	339.000	316.492,61	-22.507,39	-6,64
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.929.976,50	4.085.000	3.935.320,36	-149.679,64	-3,66
Kostenerstattungen	3.862.946,03	4.416.820	4.214.848,71	-201.971,29	-4,57
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.871,80	23.000	25.998,37	2.998,37	13,04
Summe	13.776.265,59	14.518.440	11.547.864,31	-2.970.575,69	-20,46

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 konnten 105 T€ eingespart werden. Dies erklärt sich mit geringeren Heizkosten aufgrund des milden Winters.

Der Ansatz für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäude wurde um 2.026 T€ unterschritten. Rechnet man die übertragenen Haushaltsreste i.H.v. 1.000 T€ hinzu, beträgt die Verbesserung 1.026 T€.

Bei dem Aufwand zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (insb. bei den Rad- und Wanderwegen) konnten 436 T€ eingespart werden. Rechnet man die übertragenen Haushaltsreste i.H.v. 268 T€ hinzu, beträgt die Verbesserung 168 T€.

Weiterhin konnten bei den weiteren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen 150 T€ eingespart werden. Dies begründet sich insbesondere durch geringere Aufwendungen bei den Schülerbeförderungskosten.

Bei den Kostenerstattungen konnten Einsparungen in Höhe von 202 T€ erzielt werden, welche sich bei den Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen (Kostenerstattungen an IkoKu für die Betreuung der 1-Euro-Jobs) sowie bei den Kostenerstattungen an das Land (Gewässerunterhalt und gemeinschaftliche Straßenunterhaltung) und an private Unternehmen (Fahrkartenverkauf DB und VRN) 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 2.178.106,37 Euro. Die Abweichung der Nettobelastung von der Haushaltsplanung beträgt 8.582,37 Euro. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2018, also Ende 2017, nur die bis zu diesem Zeitpunkt in der Anlagebuchhaltung erfassten Anlagegüter und Sonderposten bei der Kalkulation miteingerechnet wurden.

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	596.531,56	569.737	579.917,25	10.180,25	1,79
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.684.331,00	1.642.894	1.642.894,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.403.011,12	2.372.505	2.400.591,79	28.086,79	1,18
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	6.846,00	6.846	8.379,68	1.533,68	22,40
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	378.268,78	356.306	351.513,72	-4.792,28	-1,34
Abschreibungen auf Finanzanlagen	--	0	--	0,00	--
Summe	5.068.988,46	4.948.288	4.983.296,44	35.008,44	0,71
abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.870.101,52	2.778.764	2.805.190,07	26.426,07	0,95
Nettobelastung	2.198.886,94	2.169.524	2.178.106,37	8.582,37	0,40

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

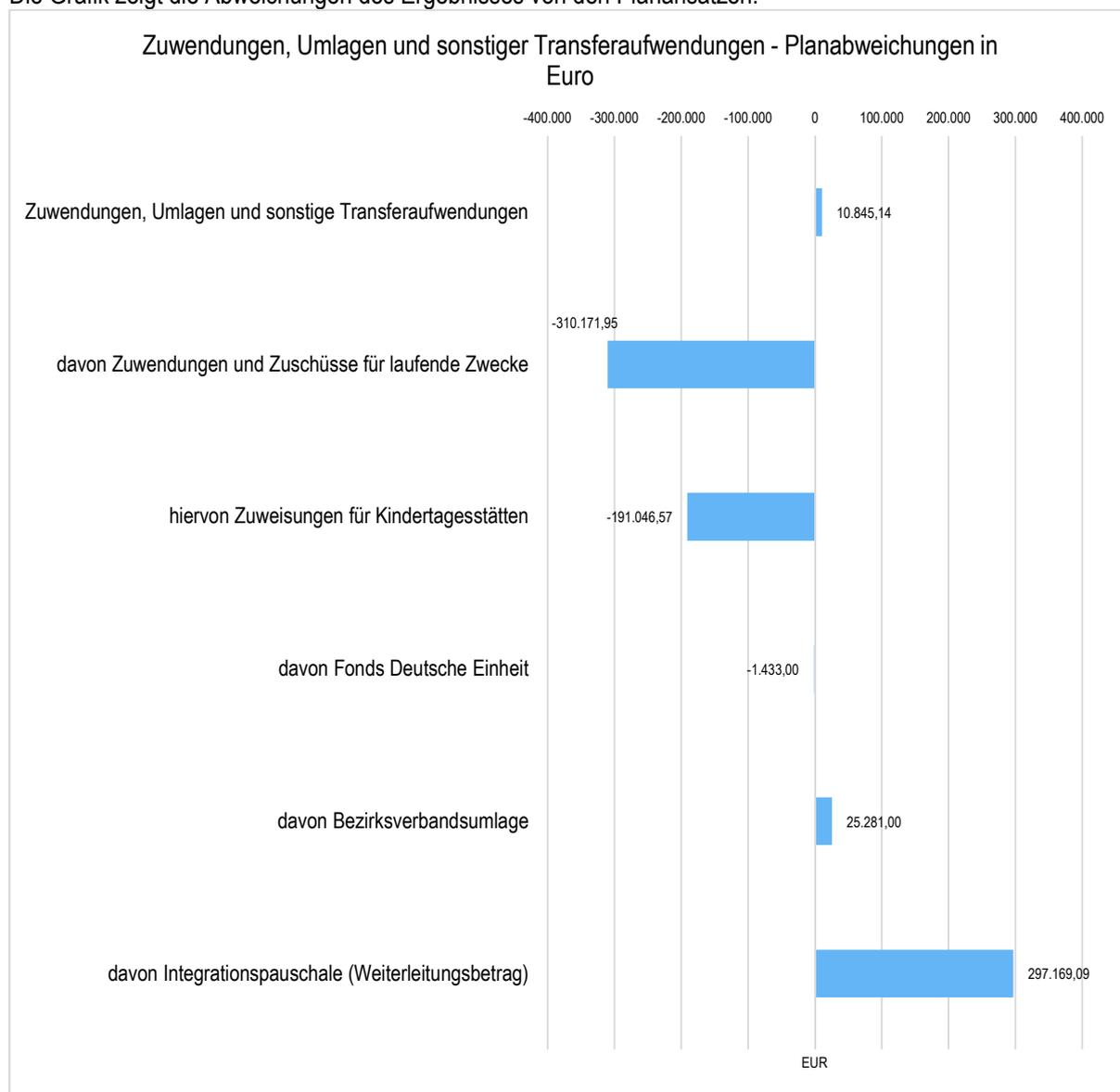
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuwendungen und Umlagen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 21.972.905,14 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 404.787,36 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 10.845,14 Euro ab.

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.568.117,78	21.962.060	21.972.905,14	10.845,14	0,05
davon Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.383.307,78	20.719.160	20.408.988,05	-310.171,95	-1,50
<i>hiervon Zuweisungen für Kindertagesstätten</i>	18.555.579,63	19.488.000	19.296.953,43	-191.046,57	-0,98
davon Fonds Deutsche Einheit	316.362,00	315.900	314.467,00	-1.433,00	-0,45
davon Bezirksverbandsumlage	868.448,00	927.000	952.281,00	25.281,00	2,73
davon Integrationspauschale (Weiterleitungsbetrag)	--	0	297.169,09	297.169,09	--

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Der Minderaufwand bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 310 T€ entsteht hauptsächlich aus folgenden Veränderungen gegenüber der Planung:

- 191 T€ Verbesserung bei den Kindertagesstätten
- 87 T€ Verbesserung bei der Zuwendung an VRN

Die Verschlechterung bei den Zuwendungen an Gemeinden (Weiterleitungsbetrag der Integrationspauschale) resultiert daraus, dass der Landkreis diese Integrationspauschale nicht veranschlagt hatte.

Aufwendungen und Erträge der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

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

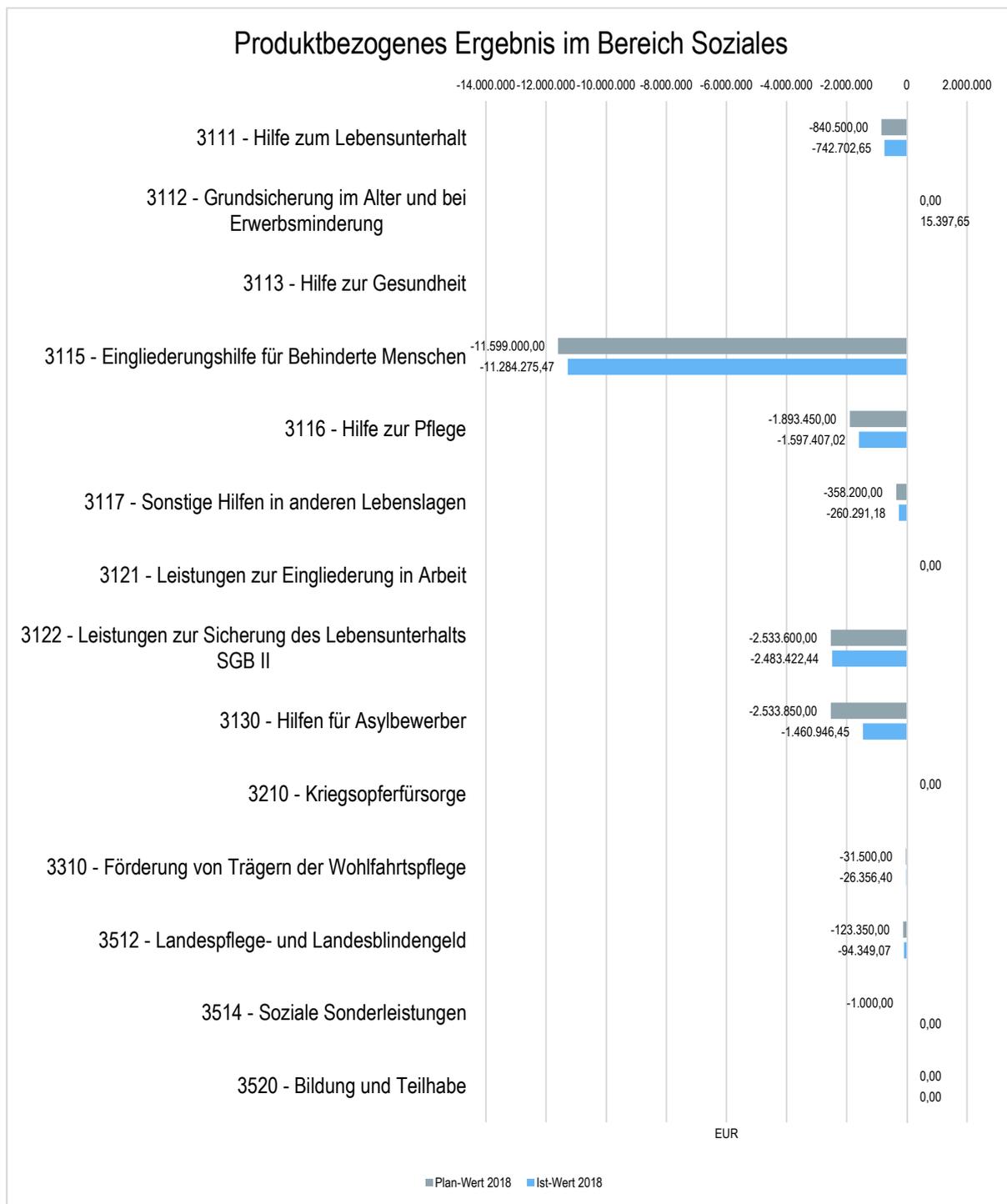
	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Erträge Zuwendungen für Kindertagesstätten	10.321.160,90	10.870.000	11.424.492,24	554.492,24	5,10
Erträge der sozialen Sicherung	31.277.514,46	32.346.220	31.624.780,76	-721.439,24	-2,23
Zuweisungen für Kindertagesstätten	18.555.579,63	19.488.000	19.296.953,43	-191.046,57	-0,98
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	62.715.765	59.596.991,68	-3.118.773,32	-4,97
Nettoaufwand der sozialen Sicherung	-34.160.701,85	-38.987.545	-35.844.672,11	3.142.872,89	8,06
Schlüsselzuweisung C1	1.439.956,00	1.656.277	1.656.277,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung C2	3.402.530,00	4.055.055	4.019.730,00	-35.325,00	-0,87
Schlüsselzuweisung C3	0,00	0	377.996,00	377.996,00	-
Integrationspauschale	389.464,12	389.464	1.099.647,87	710.183,87	182,35
Nettoaufwand der sozialen Sicherung bereinigt um Schlüsselzuweisungen	-28.928.751,73	-32.886.749	-28.691.021,24	4.195.727,76	12,76

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung in Höhe von -28.691.021,24 Euro hat sich im Vergleich zum Vorjahresnettoaufwand in Höhe von -28.928.751,73 Euro um 237.730,49 Euro verändert. Das Ergebnis weicht von Plannettoaufwand 2018 in Höhe von -32.886.749 Euro um 4.195.727,76 Euro ab, dies entspricht -12,76 Prozent.

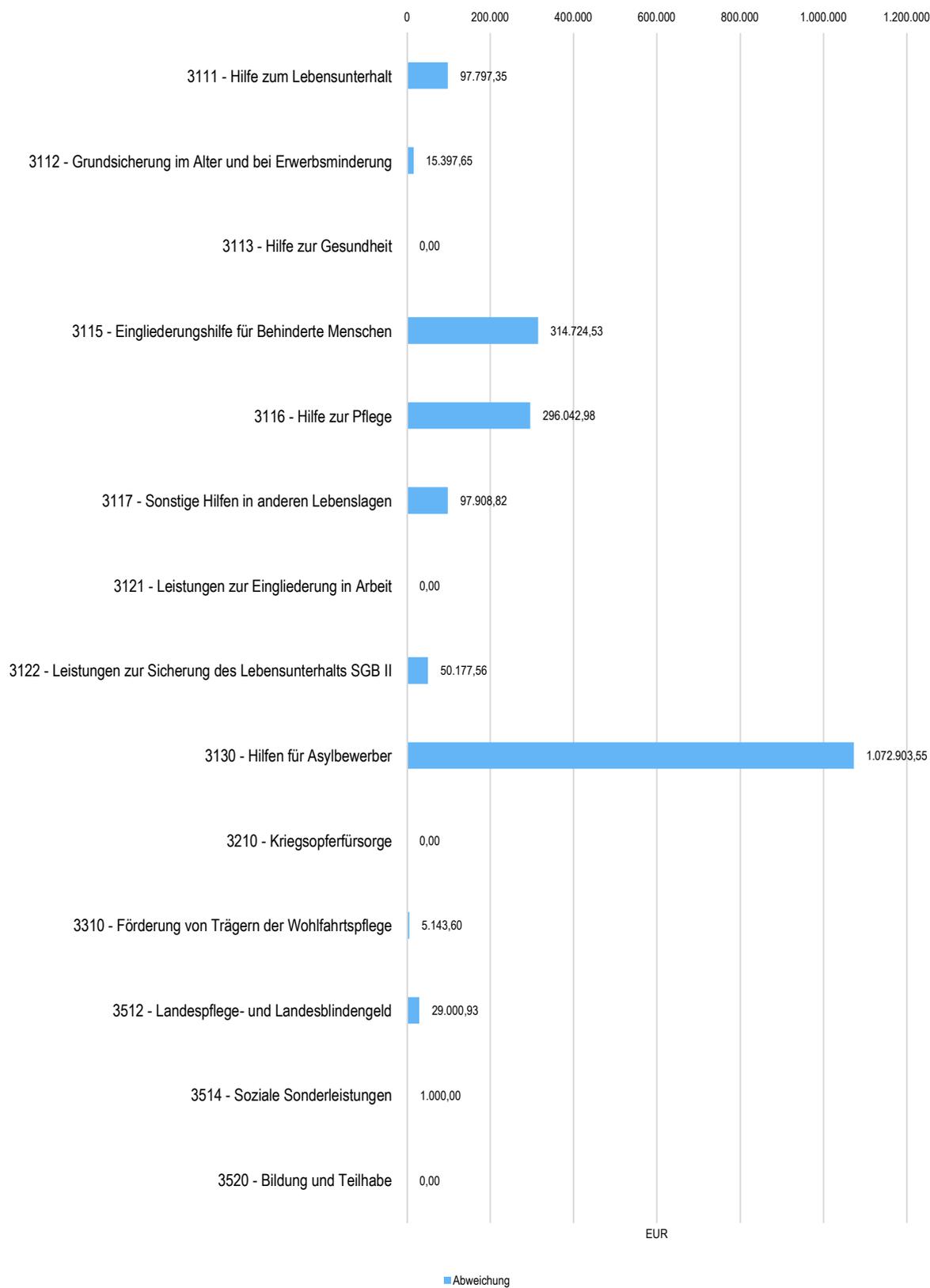
Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung lässt sich wie folgt auf die Bereiche Soziales und Jugend aufteilen:

Soziales

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Erträge der sozialen Sicherung	25.756.699,66	26.010.800	25.872.092,33	-138.707,67	-0,53
Aufwendungen der sozialen Sicherung	43.400.568,20	45.925.250	43.806.445,36	-2.118.804,64	-4,61
Nettoaufwand Bereich Soziales	-17.643.868,54	-19.914.450	-17.934.353,03	1.980.096,97	9,94



Produktbezogenes Ergebnis im Bereich Soziales - Planabweichungen



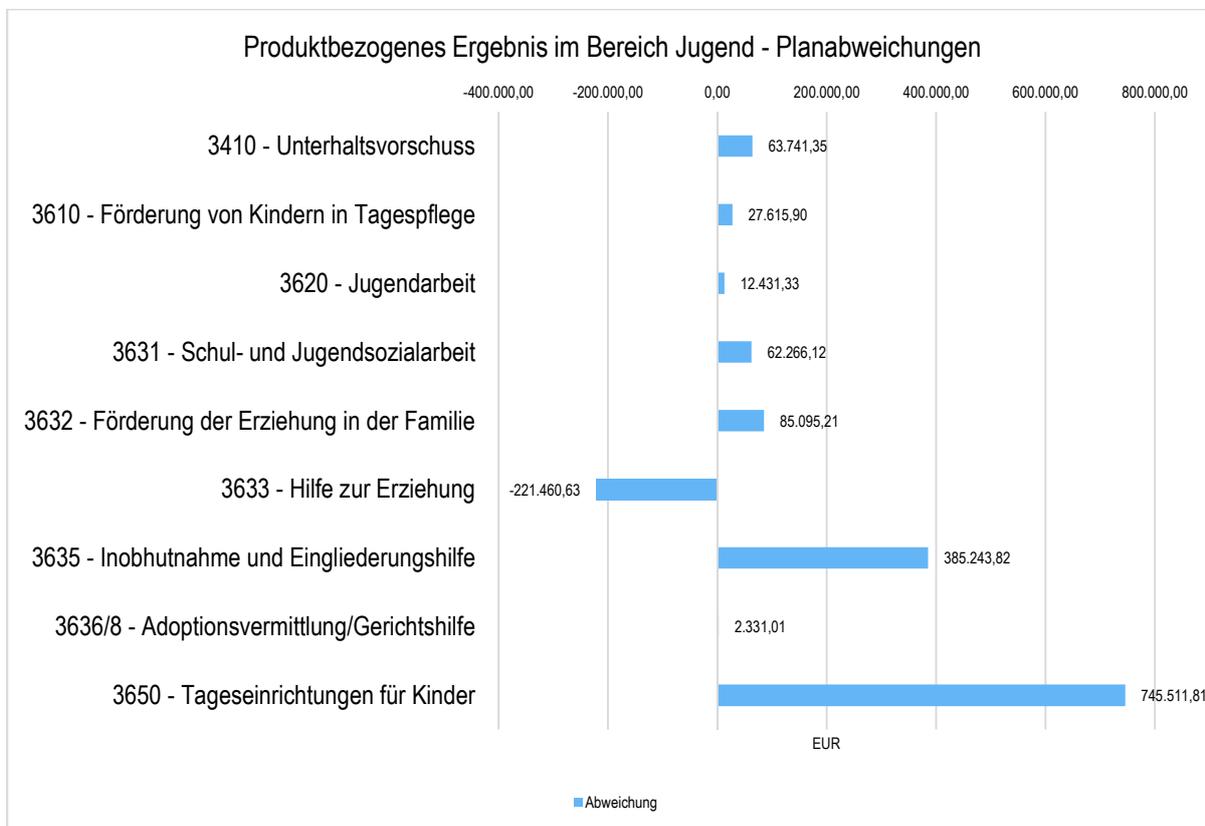
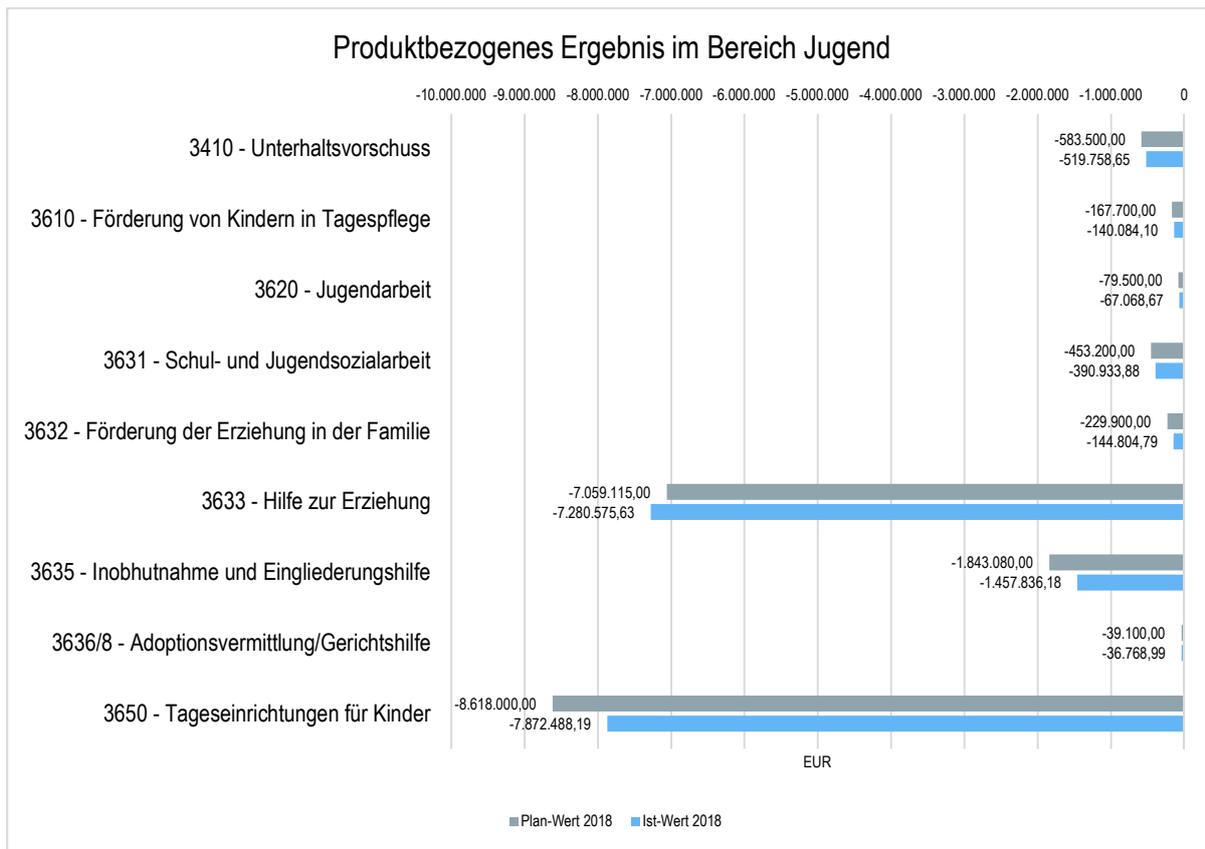
In der **Eingliederungshilfe für behinderte Menschen** waren die Ausgaben des Jahres 2018 um rd. 2 % (rd. 550 TEuro) über den Planwerten, während Mehrerträge in Höhe von rd. 7,5 % (rd. 875 Teuro) erzielt wurden. Die Mehrerträge resultieren überwiegend aus Nachzahlungen von vorrangig verpflichteten Sozialleistungsträgern im Bereich der stationären Eingliederungshilfe (rd. 710 Teuro) sowie einer höheren Erstattung des Landes (rd. 200 Teuro) die sich aufgrund der höheren Aufwendungen in teilstationären und stationären Einrichtungen (rd. 291 Teuro) ergibt. Gleichzeitig waren im ambulanten Bereich Minderausgaben in Höhe von rd. 129 Teuro zu verzeichnen. Die o.g. Mehrerträge führen wiederum zu einer höheren Erstattung an das Land, welche sich auf insgesamt rd. 424 Teuro beläuft, so dass sich eine Haushaltsverbesserung gegenüber dem Planwert von rd. 314 Teuro ergibt.

Im Bereich **Hilfe zur Pflege** wurde in der Haushaltsplanung 2018 der Ansatz gegenüber dem Vorjahr unter Berücksichtigung der Effekte des Pflegestärkungsgesetzes II bereits um rd. 575 Teuro reduziert. Letztlich hat sich jedoch eine darüber hinausgehende, günstigere Entwicklung ergeben und das Rechnungsergebnis blieb um weitere rd. 295 Teuro unter dem Planwert und somit sogar rd. 70 Teuro unter dem Vorjahresultat. Die Einsparung entfallen mit rd. 400 Teuro auf die stationäre Hilfe zur Pflege und mit rd. 130 Teuro auf die ambulanten Leistungen. Dem stehen Mindererträge durch die geringere Erstattung des Landes gegenüber.

Die Verbesserung der Nettobelastung im Bereich **Hilfen für Asylbewerber** um rd. 1,07 Mio. Euro ist im Wesentlichen auf geringere Ausgaben zurückzuführen. Bei den Hilfen zum Lebensunterhalt für Asylbewerber wurde bei der Haushaltsplanung eine nahezu gleichbleibende Zuweisungszahl von 84 Personen wie im Jahr 2017 unterstellt, bei unveränderten Bestandsfällen. Tatsächlich wurden jedoch inklusive einer Umverteilung und einem nachgeborenen Kind nur 57 Personen zugewiesen. Auch die Bestandsfälle haben sich stärker reduziert als erwartet. Insgesamt sind 92 Personen aus dem Leistungsbezug nach dem AsylbLG ausgeschieden, davon sind u. a. 60 Personen in den Rechtskreis des SGB XII gewechselt. Auch die Zahl der Wohnungen, die der Landkreis zur Unterbringung von Asylbewerbern angemietet hat, konnte weiter reduziert werden. Insgesamt wurden im Jahresverlauf 2018 27 Wohnungen an die Eigentümer zurückgegeben, auch weil Personen, die bereits in den Rechtskreis des SGB II gewechselt waren, in eigene Wohnungen umgezogen sind. Daneben ist es gelungen, die Ausgaben für die Rückgabe der Wohnungen durch Eigenleistung bzw. durch Schadenregulierung mittels der Haftpflichtversicherung rd. 170 Teuro geringer als geplant zu halten. Bei der Krankenhilfe war man bei der Haushaltsplanung 2018 vom Vorjahresultat (840 Teuro) ausgegangen, da die individuellen Ausgaben für den einzelnen Leistungsempfänger sehr unterschiedlich und somit schwer voraussehbar sind. Letztlich blieben die Ausgaben für die Krankenhilfe rd. 332 Teuro unter dem Planwert.

Jugend

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zuwendungen für Kindertagesstätten	10.321.160,90	10.870.000	11.424.492,24	554.492,24	5,10
Erträge der sozialen Sicherung	5.520.814,80	6.335.420	5.752.688,43	-582.731,57	-9,20
Zuweisungen für Kindertagesstätten	18.555.579,63	19.488.000	19.296.953,43	-191.046,57	-0,98
Aufwendungen der sozialen Sicherung	13.803.229,38	16.790.515	15.790.546,32	-999.968,68	-5,96
Nettoaufwand Bereich Jugend	-16.516.833,31	-19.073.095	-17.910.319,08	1.162.775,92	6,10



Im Bereich Jugend ergibt sich lediglich im Produkt **Hilfe zur Erziehung** eine Mehrbelastung gegenüber den Planzahlen. Obwohl die Ausgaben rund 154 Teuro € unter dem Planwert blieben, ergibt sich durch gleichzeitige Mindereinnahmen in Höhe von rd. 375 Teuro insgesamt ein Mehraufwand. Diese Mindereinnahmen resultieren im Wesentlichen aus der Umstellung der Buchungssystematik bei der Kostenerstattung des Landes für unbegleitete minderjährige Ausländer (umA) gemäß § 89 d SGB VIII. Da das Land die Kosten für die Unterbringung der umA zu 100 % erstattet, wurde bisher der im Folgejahr verbuchte Ertrag in Höhe der ungedeckten Aufwendungen im laufenden Haushaltsjahr von den Einnahmen abgesetzt und im vorangegangenen Haushaltsjahr vereinnahmt. Dieses Verfahren wurde im Jahr 2018 umgestellt, zumal die Abrechnungen und somit die Einnahmesollstellungen für das letzte Quartal des Jahres ohnehin erst im Folgejahr eingebucht werden können. Dies führt zu „scheinbaren“ Mindereinnahmen in Höhe von rd. 463 Teuro. Den Mindereinnahmen stehen gleichzeitig Mehreinnahmen, vor allem durch Kostenerstattungen von anderen Landkreisen mit rd. 260 Teuro im Bereich Vollzeitpflege, gegenüber.

Bis auf die Leistung „Tagesgruppe“, wo durch einen erheblichen Anstieg der Fallzahlen(2017: 14 / 2018: 21) die Ausgaben rund 106 Teuro über dem Planwert liegen, bleiben nahezu alle Leistungen im Produkt Hilfe zur Erziehung hinter den Planansätzen zurück. Insbesondere sind Minderausgaben bei der ambulanten Hilfe zur Erziehung (Sozialpädagogische Familienhilfe und Erziehungsbeistandschaft) in Höhe von rd. 99 Teuro sowie bei der Institutionellen Beratung in Höhe von rd. 80 Teuro zu verzeichnen. Bei leicht gestiegenen Fallzahlen bei der ambulanten Hilfe zur Erziehung ist dies in erster Linie auf die Akquise „neuer“ Leistungsanbieter mit günstigen Entgeltsätzen zurückzuführen.

Im Bereich der Heimerziehung hat sich der prognostizierte Anstieg der Fallzahlen auch in 2018 fortgesetzt und durch Zuzüge von Personensorgeberechtigten in den Landkreis Kusel waren mehr Kostenerstattungen an andere Landkreise zu leisten. Da andererseits jedoch mehr Volljährige als geplant die Hilfe vorzeitig beendet haben und eine Vielzahl von unbegleiteten minderjährigen Ausländern (UMA) aus der stationären Jugendhilfe in eine ambulante Betreuungsform wechseln konnten, blieben die Ausgaben in der Heimerziehung insgesamt rd. 44.000 € unter dem Planwert.

Hingegen ist im Produkt **Inobhutnahme und Eingliederungshilfe** eine Verbesserung der Nettobelastung zu verzeichnen. Im Vergleich zum Jahr 2017 sind die Ausgaben in der Bereitschaftspflege und bei den Inobhutnahmen im Heim rd. 86 Teuro geringer ausgefallen als geplant. Dies ist mit rd. 74 Teuro vorrangig auf den Bereich Bereitschaftspflege zurück zu führen, wo der Ansatz aufgrund des Vorjahresergebnisses um 90 Teuro erhöht wurde. Die Zahl der Inobhutnahmen blieb mit 36 Fällen gegenüber dem Vorjahr auch konstant, aber letztlich war die Hilfedauer in einigen Fällen kürzer. Gleichzeitig wurden Mehreinnahmen durch höhere Kostenbeiträge der Eltern und Kostenerstattungen von anderen Landkreisen von insgesamt rd. 37 Teuro erzielt.

Im Bereich Eingliederungshilfe blieben die Ausgaben in der ambulanten Eingliederungshilfe um rd. 60 Teuro unter den Planwerten, da viele laufende Fälle, welche bei der Planung berücksichtigt wurden, abgeschlossen werden konnten. Auch bei den stationären Maßnahmen der Eingliederungshilfe blieben die Ausgaben durch die Beendigung von 2 kostenintensiven Fällen, sowie einem leichten Rückgang der Fallzahlen rd. 156 Teuro unter dem Planwert.

Bei den **Tageseinrichtungen für Kinder** liegen die Mehrerträge in 2018 bei rund 545 Teuro. Wie schon im Vorjahr waren die Einnahmen aus den ursprünglich vom Bund für das Betreuungsgeld vorgesehenen Mitteln in Höhe von 256.000 Euro für investive Maßnahmen eingeplant. Da sich die Umsetzung der geplanten Maßnahmen zeitlich verschoben hat, wurden die Mittel, wie in der Kreisausschusssitzung am 28.01.2019 beschlossen, für die Finanzierung der Personalkosten verwendet, was zu einer entsprechenden Verbesserung führt. Daneben wurden 50.000,- € mehr als erwartet im Bereich des Betreuungsbonus vereinnahmt, was in einer gestiegenen Anzahl an betreuten Zweijährigen begründet ist. Zudem waren die Gemeindeanteile an den Personalkosten von Kindertagesstätten in freier Trägerschaft rd. 170 Teuro höher als geplant.

Die Minderaufwendungen liegen bei rund 200.000,- €. Analog zu den gestiegenen Einnahmen durch den Betreuungsbonus sind auch die Aufwendungen in diesem Bereich anteilig um rund 23 Teuro über den Planwerten angestiegen. Im Bereich der Personalkostenerstattung wurden rund 220 Teuro weniger verausgabt als im Plan veranschlagt. Hiervon entfallen rd. 113 Teuro auf eine Rückforderung gegenüber einem kommunalen Träger aus dem Jahr 2017, die aufgrund der verzögerten Einreichung der Endabrechnung nicht mehr periodengerecht verbucht werden konnte.

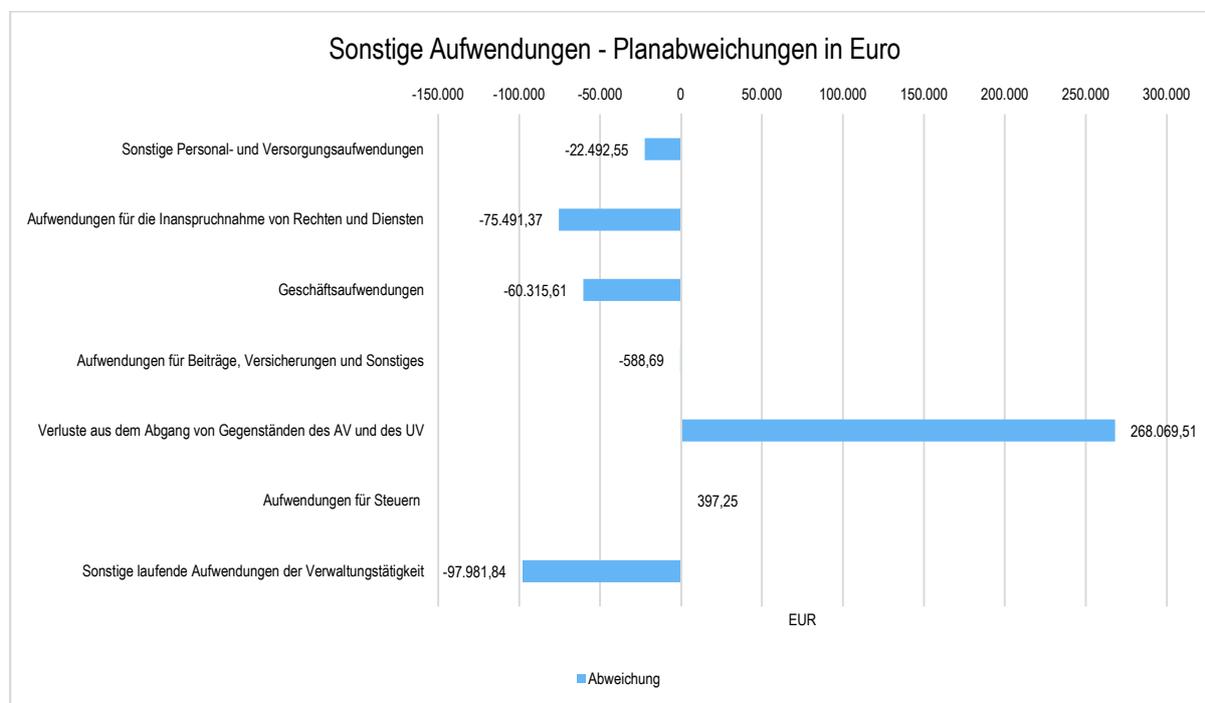
In Summe ergibt sich somit eine Ergebnisverbesserung um rund 745 Teuro gegenüber den Planwerten.

Sonstige Aufwendungen

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	212.020,11	235.333	212.840,45	-22.492,55	-9,56
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	914.043,66	1.127.580	1.052.088,63	-75.491,37	-6,69
Geschäftsaufwendungen	595.571,38	670.500	610.184,39	-60.315,61	-9,00
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	475.205,52	490.250	489.661,31	-588,69	-0,12
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	53.589,20	122.500	390.569,51	268.069,51	218,83
Aufwendungen für Steuern	18.773,29	19.780	20.177,25	397,25	2,01
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	2.157.638,29	2.236.940	2.138.958,16	-97.981,84	-4,38
Summe	4.426.841,45	4.902.883	4.914.479,70	11.596,70	0,24

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Die Mehraufwendungen bei den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens entstanden durch Verlusten bei den einzelnen Straßenschichten nach Aktivierung von Ausbaumaßnahmen

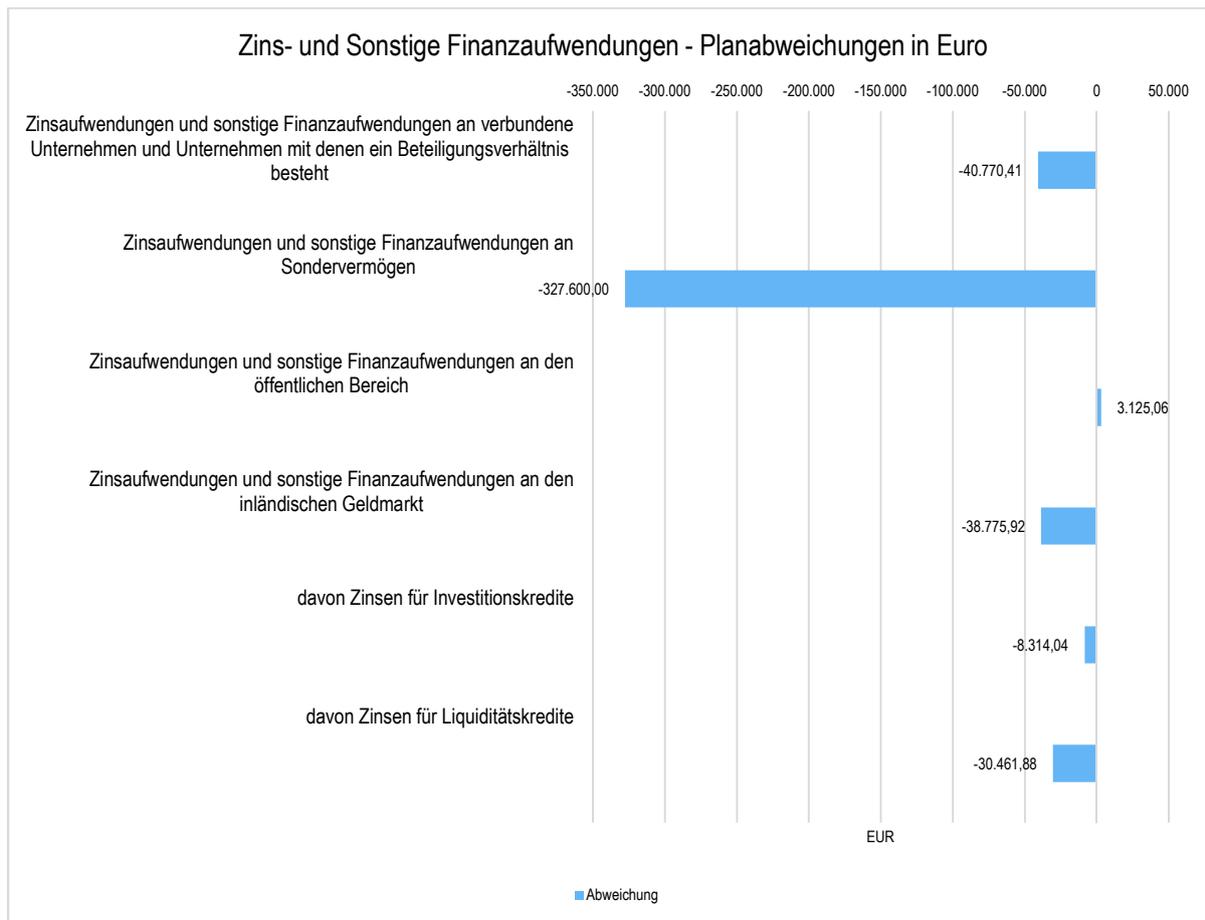
an Kreisstraßen (123 T€) und durch die Bildung von sogenannten Einzelwertberichtigungen (145 T€) nach Niederschlagung von Forderungen.

Die Minderaufwendungen bei den Sonstigen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beruhen überwiegend aus geringeren Zahlungen im Bereich der Wirtschaftsförderung und der Koordination der Hausarztversorgung.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

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

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	88.982,18	88.000	47.229,59	-40.770,41	-46,33
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sondervermögen	--	327.600	0,00	-327.600,00	-100,00
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	6.696,17	0	3.125,06	3.125,06	--
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	735.401,22	817.000	778.224,08	-38.775,92	-4,75
<i>davon Zinsen für Investitionskredite</i>	<i>94.167,89</i>	<i>100.000</i>	<i>91.685,96</i>	<i>-8.314,04</i>	<i>-8,31</i>
<i>davon Zinsen für Liquiditätskredite</i>	<i>641.233,33</i>	<i>717.000</i>	<i>686.538,12</i>	<i>-30.461,88</i>	<i>-4,25</i>
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	831.079,57	1.232.600	828.578,73	-404.021,27	-32,78



Bei den Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht wurden 41 T€ eingespart werden, da die Vitalbad GmbH mit einen geringeren Verlust abgeschlossen hat.

Bei den Minderaufwendungen bei den Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an Sondervermögen resultiert aus dem Wegfall der Spiegelung der Abfallwirtschaft. Diese war in der Haushaltsplanung noch vorgesehen.

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 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	in %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.900.830,74	115.121.526	116.134.885,22	1.013.359,22	0,88
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.586.918,62	123.599.821	117.488.192,24	-6.111.628,76	-4,94
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.686.087,88	-8.478.295	-1.353.307,02	7.124.987,98	84,04
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	139.244,87	135.350	140.012,55	4.662,55	3,44
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	724.362,86	905.000	870.433,55	-34.566,45	-3,82
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-585.117,99	-769.650	-730.421,00	39.229,00	5,10
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.271.205,87	-9.247.945	-2.083.728,02	7.164.216,98	77,47
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0,00	0,00	--
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.271.205,87	-9.247.945	-2.083.728,02	7.164.216,98	77,47
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.094.336,17	3.027.470	1.250.539,69	-1.776.930,31	-58,69
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.236.846,73	5.889.300	3.637.816,50	-2.251.483,50	-38,23
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.142.510,56	-2.861.830	-2.387.276,81	474.553,19	16,58
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-7.413.716,43	-12.109.775	-4.471.004,83	7.638.770,17	63,08
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.235.000,00	2.861.830	2.878.450,00	16.620,00	0,58
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.982.628,18	1.966.517	3.255.959,16	1.289.442,16	65,57
Saldo aus Ein- und Auszahlungen von Investitionskrediten	-747.628,18	895.313	-377.509,16	-1.272.822,16	- 142,17
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	11.214.462	78.000.000,00	66.785.538,00	595,53
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	--	0	76.000.000,00	76.000.000,00	--
Saldo aus Liquiditätskrediten	5.000.000,00	11.214.462	2.000.000,00	-9.214.462,00	-82,17

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von -2.083.728,02 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 4.187.477,85 Euro. Gegenüber dem geplanten Saldo von -9.247.945 Euro ergibt sich eine Abweichung von -7.164.216,98 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten schließt mit -377.509,16 Euro ab. D.h. in dieser Höhe wurden die Investitionskredite abgebaut.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung schließt mit 2.000.000,00 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 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Investitionszuwendungen	1.069.667,62	3.026.970	1.144.607,57	-1.882.362,43	-62,19
Einzahlungen für Sachanlagen	24.668,55	500	105.932,12	105.432,12	21.086,42
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	1.094.336,17	3.027.470	1.250.539,69	-1.776.930,31	-58,69
Investitionszuwendungen	85.208,38	1.721.000	839.200,47	-881.799,53	-51,24
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	187.144,58	59.100	258.930,13	199.830,13	338,12
Auszahlungen für Sachanlagen	1.964.493,77	4.109.200	2.539.685,90	-1.569.514,10	-38,20
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.236.846,73	5.889.300	3.637.816,50	-2.251.483,50	-38,23
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.142.510,56	-2.861.830	-2.387.276,81	474.553,19	16,58

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 3.637.816,50 Euro ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 133.581,91 Euro und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2018 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 675.321,98 Euro, Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 1.601.489,76 Euro und Rückzahlung von Landeszuwendungen in Höhe von 1.669,36 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 1.492.917,31 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.250.539,69 Euro verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 3.290.043,01 Euro bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2018 und 5.460,92 € abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 2.604.421,50 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionseinzahlungen auf 1.941.622,12 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Zieht man von den Bruttoinvestitionseinzahlungen in Höhe von 1.941.622,12 Euro die Bruttoinvestitionsauszahlungen in Höhe von 1.492.917,31 Euro sowie die ins Haushaltsjahr 2018 übertragenen Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.192.347,59 Euro (siehe nachfolgende Tabelle) ab, entsteht der Investitionskredit 2018 in Höhe von 2.850.000 Euro. Dieser liegt um 11.830 Euro unter dem Planwert von 2.861.830 Euro. Diese Kreditaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2019 und wird somit auch erst in der Finanzrechnung 2019 dargestellt. Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 17.04.2019 der Übertragung der Kreditermächtigung ins Haushaltsfolgejahr zugestimmt. Die Veräußerungserlöse in Höhe von 106.357,22 Euro (Röntgengerät etc.) wurden nach Vorgabe der ADD zur Verminderung des Liquiditätskredites eingesetzt.

Übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2018 wurden ins Haushaltsjahr 2019 übertragen (Investitionen):

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08224	Hardware f. Kreisverwaltung	1.173,76 €	Die Beschaffung der Hardware erfolgt im Jahr 2019.
11443.0112	Software Kreisverwaltung	14.215,00 €	Die Beschaffung der Lizenzen erfolgt im Jahr 2019.
31301.096	Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	687.510,05 €	Die Maßnahme wird in 2019 weitergeführt.
12442.08229	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Tierseuchenbekämpfung	8.616,62 €	Abrollbehälter soll in 2019 beschafft werden.
12802.0112	Software KATS	2.500,00 €	Die Beschaffung der Lizenz für die Einsatzabwicklung erfolgt im Jahr 2019.
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	170.000,00 €	Die Beschaffung eines Messfahrzeuges für den Gefahrstoffzug erfolgt im Jahr 2019.
36502.0120043	Zuwendungen an Gemeinden für Kindertagesstätten	188.000,00 €	Auszahlung der Zuwendungen erfolgt in 2019.
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	2.120.332,16 €	560 T€ K2 OD Waldmohr
			1.106 T€ K15/16 OD Konken
			69 T€ K40 Sützmauer Cronenberg
			95 T€ K63 OD Offenbach-Hdh.
			127 T€ K65 OD Kappeln
			163 T€ K67 OD Hoppst. 3. BA
Summe:		3.192.347,59 €	

61203.315931	Aufnahme Investitionskredit	2.850.000,00 €	
--------------	-----------------------------	-----------------------	--

Folgende nicht beanspruchte Ermächtigungen aus den Vorjahren wurden ins Haushaltsjahr 2019 übertragen:

11442.08224	Hardware f. Kreisverwaltung	4.539,76 €	Die Beschaffung der Hardware erfolgt im Jahr 2019.
11443.0112	Software Kreisverwaltung	15.340,34 €	Die Beschaffung der Lizenzen (REB CIP und ELO) erfolgt im Jahr 2019.
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	320.815,62 €	Die Beschaffung eines Transportfahrzeuges und eines Krankentransportwagens für die SEG erfolgt in den Jahren 2018 und 2019.
51121.096	Neubau von E-Schnellladestationen	256.703,94 €	Die Maßnahme wird in 2019 weitergeführt.
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	520.748,21 €	111 T€ K21 OD Rammelsbach
			32 T€ K22 OD Mayweilerhof
			175 T€ K63 OD Offenbach-Hdh.
			203 T€ K65 OD Kappeln
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	15.009,98 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal
54211.096	Anlagen im Bau (Rad- und Wanderwege)	286.239,10 €	Brücke über die Haischbachstraße in Kusel ist noch nicht schlussgerechnet und Felssicherungsmaßn. am Tunnel in Thallichtenberg noch nicht begonnen.
Summe:		1.419.396,95 €	

Insgesamt in 2019 zur Verfügung stehende investive Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:	4.611.744,54 €	
--	-----------------------	--

Investitionen, Kreditermittlung

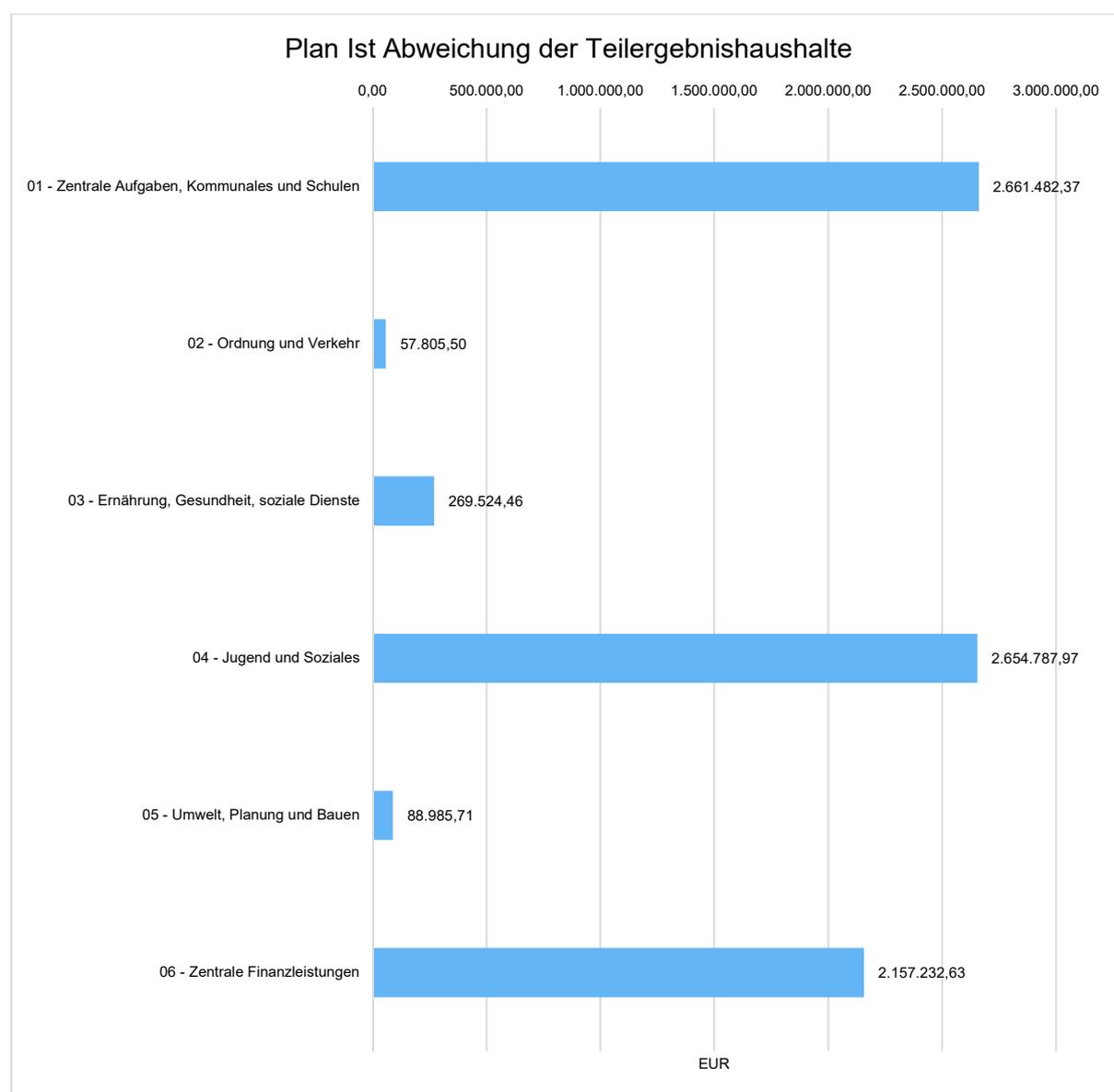
	Planung 2018			Haushaltsausführung 2018				Verbesserung (+)
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingenommen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
Hardware Kreisverwaltung		30.500	30.500		0,00	1.173,76	1.173,76	29.326,24
Software Kreisverwaltung		16.000	16.000		1.785,00	14.215,00	16.000,00	0,00
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		10.000	10.000		21.745,47		21.745,47	-11.745,47
Fahrzeug für Fuhrpark			0	1,00	0,00		-1,00	1,00
Arbeitsgeräte Hartz IV	10.000	10.000	0		0,00		0,00	0,00
Ausländerbehörde AfA	0	0	0	5.460,91	5.460,91		0,00	0,00
Gesundheitsamt AfA	0	0	0	101.960,58	0,00		-101.960,58	101.960,58
Katastrophenschutz	42.000	174.000	132.000	42.000,00	0,00	172.500,00	130.500,00	1.500,00
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)		6.000	6.000		6.082,24		6.082,24	-82,24
IGS Süd	7.000	12.100	5.100	6.999,36	12.446,99		5.447,63	-347,63
Schulzentrum Kusel	5.420	44.000	38.580	2.179,79	5.224,93		3.045,14	35.534,86
SZ Lauterecken	6.800	12.900	6.100	2.419,30	5.404,52		2.985,22	3.114,78
Jakob-Muth-Schule			0		0,00		0,00	0,00
Paul-Moor-Schule			0		0,00		0,00	0,00
Janusz-Korzac-Schule		4.200	4.200		0,00		0,00	4.200,00
Breitband an Schulen	279.000	310.000	31.000		0,00		0,00	31.000,00
Schulbaumaßnahmen		22.500	22.500		22.422,00		22.422,00	78,00
Zehntscheune (Audiotechnik)	60.000	60.000	0		0,00		0,00	0,00
Burg Lichtenberg		5.600	5.600		5.552,73		5.552,73	47,27
Baumaßnahme barrierefreie Burg Lichtenberg	0	0	0		22.499,51		22.499,51	-22.499,51
Schwesterwohnheim		1.150.000	1.150.000		462.489,95	687.510,05	1.150.000,00	0,00
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500		0,00		0,00	1.500,00
Zuwendungen für KiTas	256.000	462.000	206.000		17.992,50	188.000,00	205.992,50	7,50
Zuwendung f. Vitalbad Kusel		415.000	415.000		415.000,00		415.000,00	0,00
Container für Dekonschleuse		9.000	9.000		383,38	8.616,62	9.000,00	0,00
Breitbandprojekt	485.700	500.000	14.300	0,00	0,00		0,00	14.300,00
Kreisstraßenbau	1.590.550	2.335.000	744.450	1.607.585,47	309.800,26	2.120.332,16	822.546,95	-78.096,95
Zuwendungen für Radwege		10.000	10.000				0,00	10.000,00
Geräte für Radwege			0		4.274,25		4.274,25	-4.274,25
Draisinenstrecke	85.000	85.000	0	10.944,45	10.519,35		-425,10	425,10
Gewässerausbau, Grundwerb (europ. Wasser- rahmenrichtlinie)	200.000	204.000	4.000	162.071,26	163.833,32		1.762,06	2.237,94
Investitionszuwendungen für Gewerbegebiete			0	0,00	0,00		0,00	0,00
	3.027.470	5.889.300	2.861.830	1.941.622,12	1.492.917,31	3.192.347,59	2.743.642,78	118.187,22
		davon Veräußerungen*		106.357,22				
		bereinigte Einzahlungen		1.835.264,90		Kredit:	2.850.000,00	11.830,00

* Gemäß der Haushaltsverfügung der ADD 2018 sind Veräußerungserlöse in voller Höhe zur Verminderung der Liquiditätskreditverschuldung zu verwenden. Deswegen werden diese Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen nicht zur Reduzierung des Investitionskredites verwendet.

2.3 Teilhaushalte

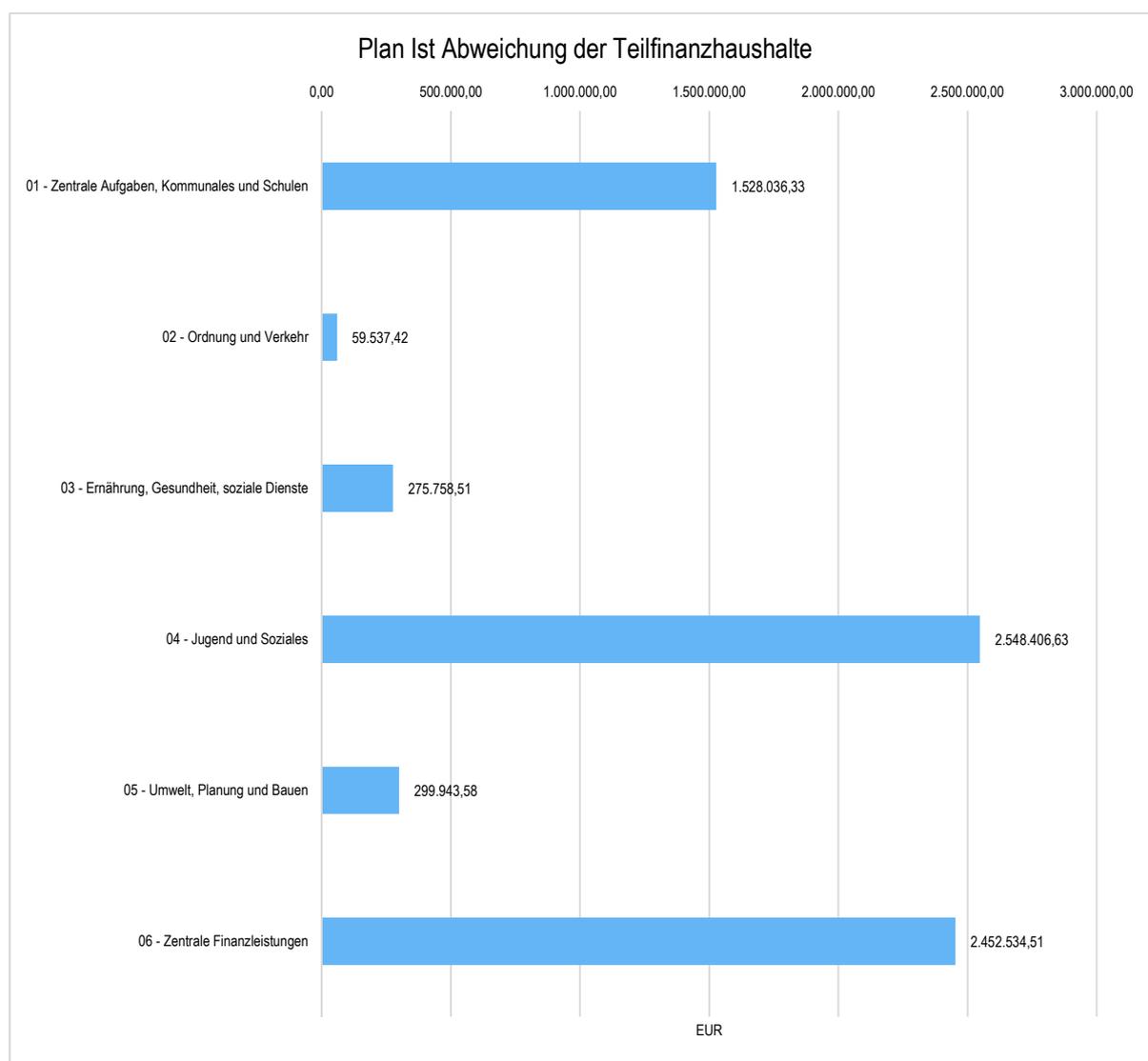
Darstellung der Teilergebnishaushalte

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-18.061.193,05	-18.608.274	-15.946.791,63	2.661.482,37	14,30
02 - Ordnung und Verkehr	-876.122,25	-1.192.697	-1.134.891,50	57.805,50	4,85
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.697.961,81	-3.031.741	-2.762.216,54	269.524,46	8,89
04 - Jugend und Soziales	-40.018.130,03	-43.594.613	-40.939.825,03	2.654.787,97	6,09
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-2.252.592,96	-2.542.400	-2.453.414,29	88.985,71	3,50
06 - Zentrale Finanzleistungen	52.422.964,89	55.679.204	57.836.436,63	2.157.232,63	3,87
Summe: Gesamthaushalt	-11.483.035,21	-13.290.521	-5.400.702,36	7.889.818,64	59,36



Darstellung der Teilfinanzhaushalte

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-16.396.879,52	-16.411.410	-14.883.373,67	1.528.036,33	9,31
02 - Ordnung und Verkehr	-622.287,32	-831.808	-772.270,58	59.537,42	7,16
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.377.152,47	-2.668.708	-2.392.949,49	275.758,51	10,33
04 - Jugend und Soziales	-36.821.790,01	-43.090.409	-40.542.002,37	2.548.406,63	5,91
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-1.606.153,89	-1.535.350	-1.235.406,42	299.943,58	19,54
06 - Zentrale Finanzleistungen	51.553.057,34	55.289.740	57.742.274,51	2.452.534,51	4,44
Summe: Gesamthaushalt	-6.271.205,87	-9.247.945	-2.083.728,02	7.164.216,98	77,47



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	2017	2018	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	179.136.257	176.920.624	-2.215.632
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	7.088.315	7.381.276	292.961
1.2 - Sachanlagen	166.883.393	164.374.800	-2.508.593
1.3 - Finanzanlagen	5.164.548	5.164.548	0
2 - Umlaufvermögen	20.258.700	18.136.547	-2.122.154
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.490.983	15.581.057	1.090.074
2.4 - Liquide Mittel	5.767.717	2.555.490	-3.212.228
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1.995.199	1.852.232	-142.967
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058	136.239.760	5.400.702
Summe Aktiva	332.229.215	333.149.163	919.948
1. - Eigenkapital	0	0	0
1.1 - Kapitalrücklage	-119.356.023	-130.839.058	-11.483.035
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-11.483.035	-5.400.702	6.082.333
1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	130.839.058	136.239.760	5.400.702
2 - Sonderposten	102.222.754	101.093.594	-1.129.160
3 - Rückstellungen	35.651.385	37.775.887	2.124.503
4 - Verbindlichkeiten	193.583.375	193.960.457	377.082
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	188.412.426	190.034.916	1.622.491
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.752.402	1.114.855	-637.547
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	884.769	165.663	-719.106
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	219.060	151.942	-67.118
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	92.361	48.544	-43.818
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ö. rechtsfähige kommunalen Stiftungen	7.574	6.993	-582
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.351.440	2.082.750	731.310
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	863.342	354.793	-508.550
5 - Rechnungsabgrenzungsposten	771.701	319.225	-452.476
Summe Passiva	332.229.215	333.149.163	919.948

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.

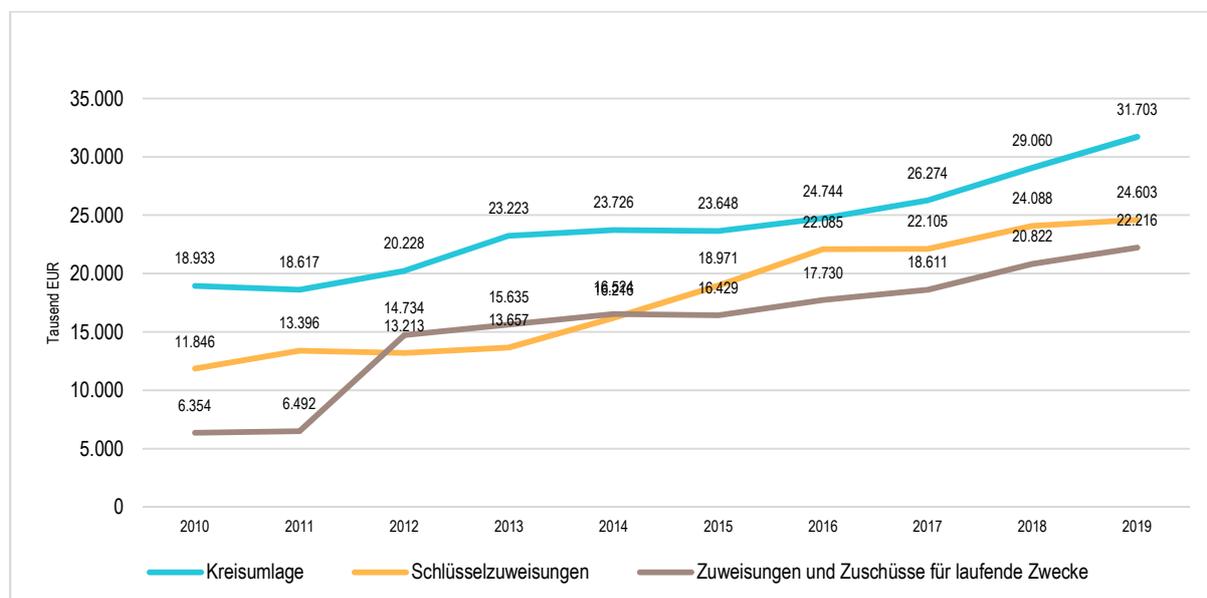
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

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' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	73.376.405,46	81.426.853,80	85.769.224	85.704.607	83.503.752
davon Schlüsselzuweisungen	22.104.553,00	24.088.332,00	24.602.830	24.585.580	24.568.330
davon Erträge Kreisumlage	26.274.194,00	29.059.788,00	31.702.728	31.702.728	31.702.728
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	3.492.506,07	4.499.577,30	3.929.583	3.102.183	3.102.183
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.611.147,99	20.822.134,44	22.216.169	23.023.443	20.880.155
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>10.376.006,77</i>	<i>11.482.704,31</i>	<i>11.977.000</i>	<i>12.027.000</i>	<i>12.077.000</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.894.004,40	2.957.022,06	2.795.934	2.768.693	2.728.376
davon Schuldendiensthilfen	--	--	521.980	521.980	521.980

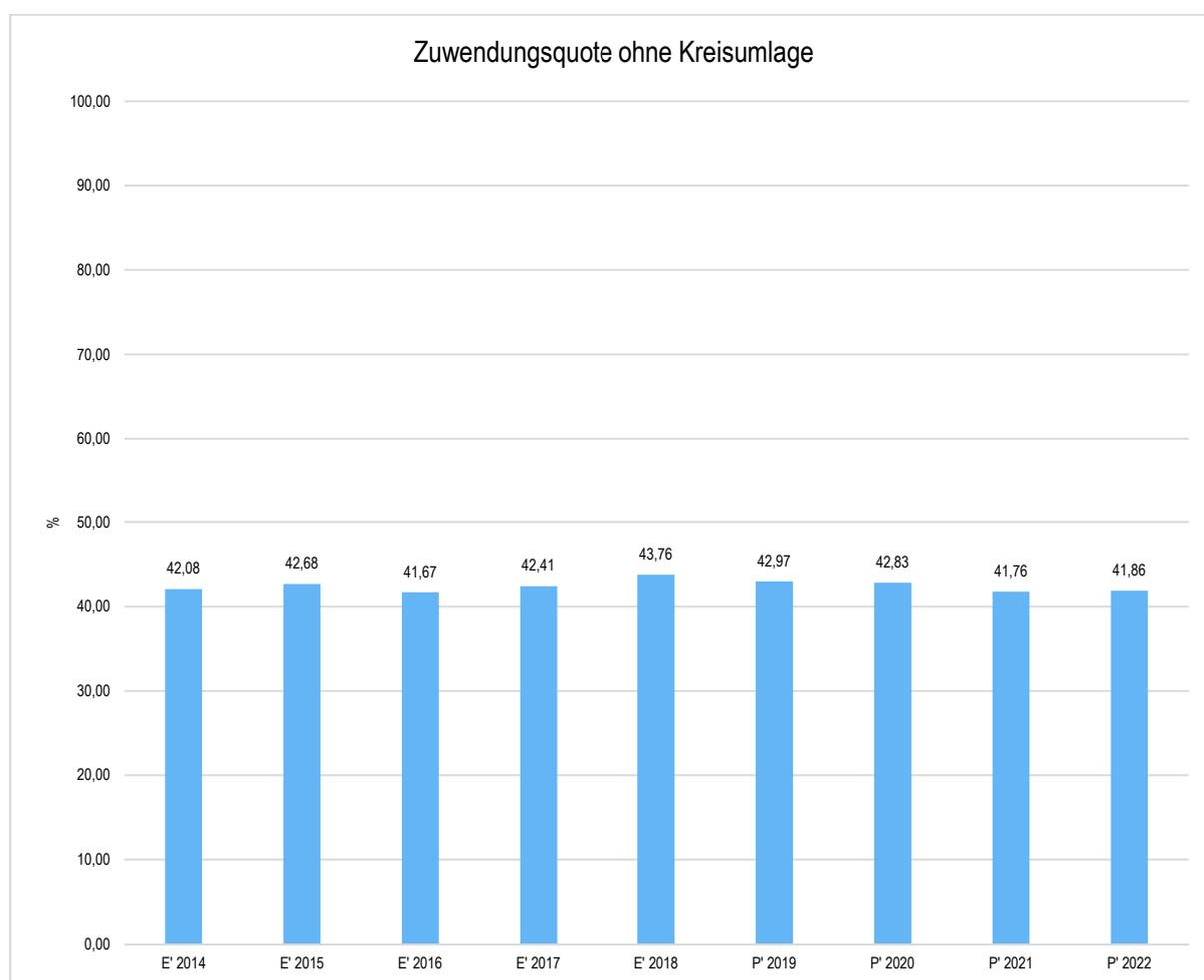
Die wichtigsten Zuweisungen und Umlagen in der langfristigen Entwicklung



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)

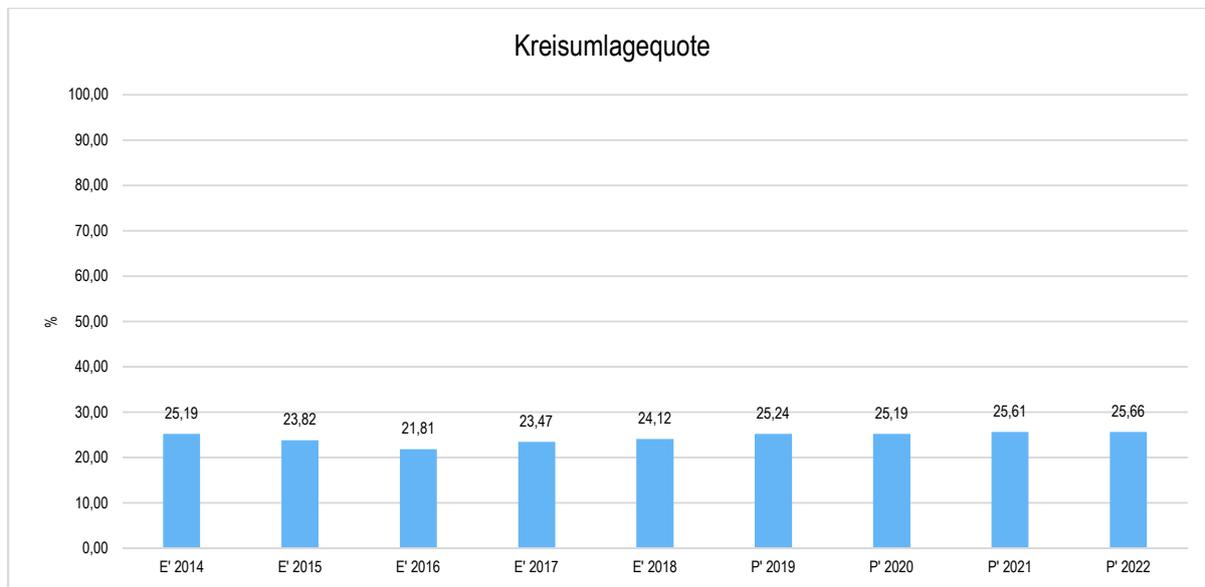
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



Kreisumlagequote

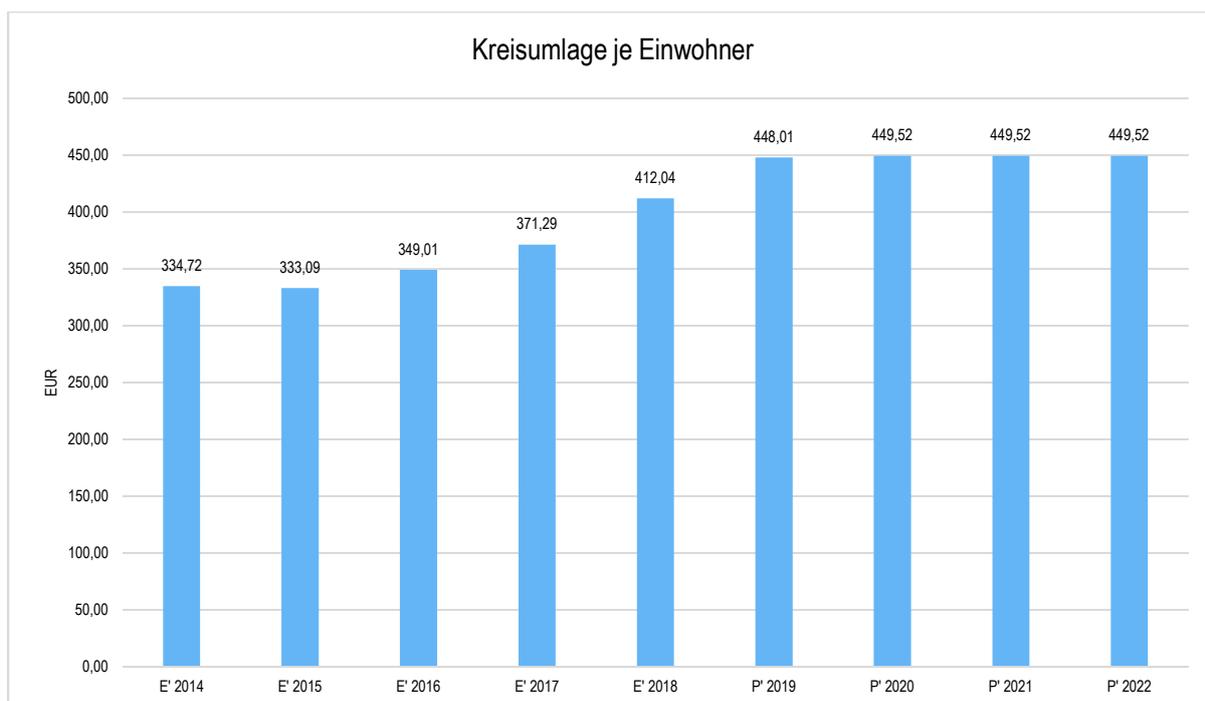
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) an den lfd. Erträgen aus Verwaltungstätigkeit ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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.

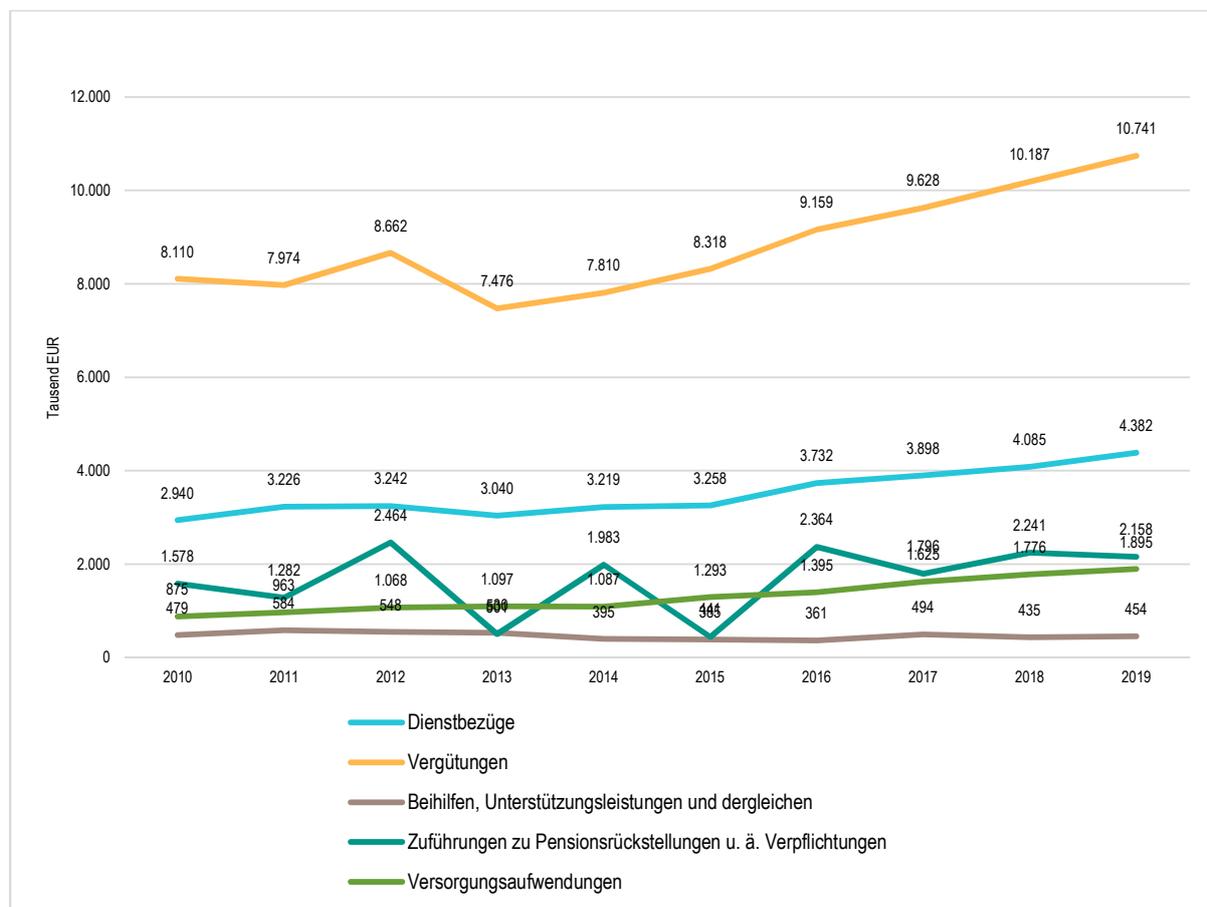


4.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	71.569,77	75.252,73	91.599	91.766	126.934
Dienstbezüge und dergleichen	13.852.441,97	14.580.981,25	15.428.247	15.579.483	15.732.231
Beiträge zu Versorgungskassen	740.895,75	799.463,31	801.558	809.573	817.679
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	1.927.580,58	2.058.264,21	2.106.911	2.127.977	2.149.259
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	494.069,07	435.079,47	453.778	458.323	462.903
Personalnebenaufwendungen	36.794,74	32.953,89	28.545	28.644	28.750
Zuführung zu Rückstellungen	1.891.647,37	2.343.422,86	2.351.500	2.289.349	1.911.727
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	44.038,52	43.481,72	46.394	46.858	47.330
Versorgungsaufwendungen	1.625.288,97	1.775.876,95	1.895.061	1.914.005	1.933.153
Summe	20.684.326,74	22.144.776,39	23.203.593	23.345.978	23.209.966

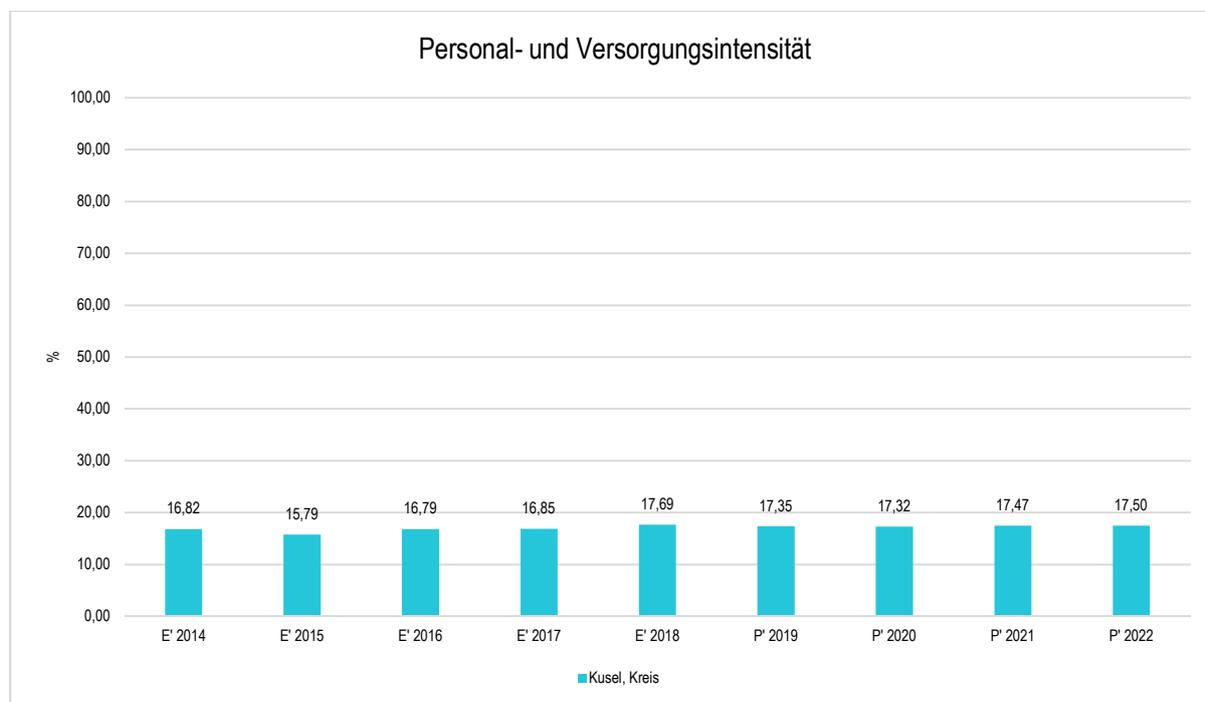
Die langfristigen Entwicklungen der wichtigsten Personalaufwendungen ergeben folgendes Bild:



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.



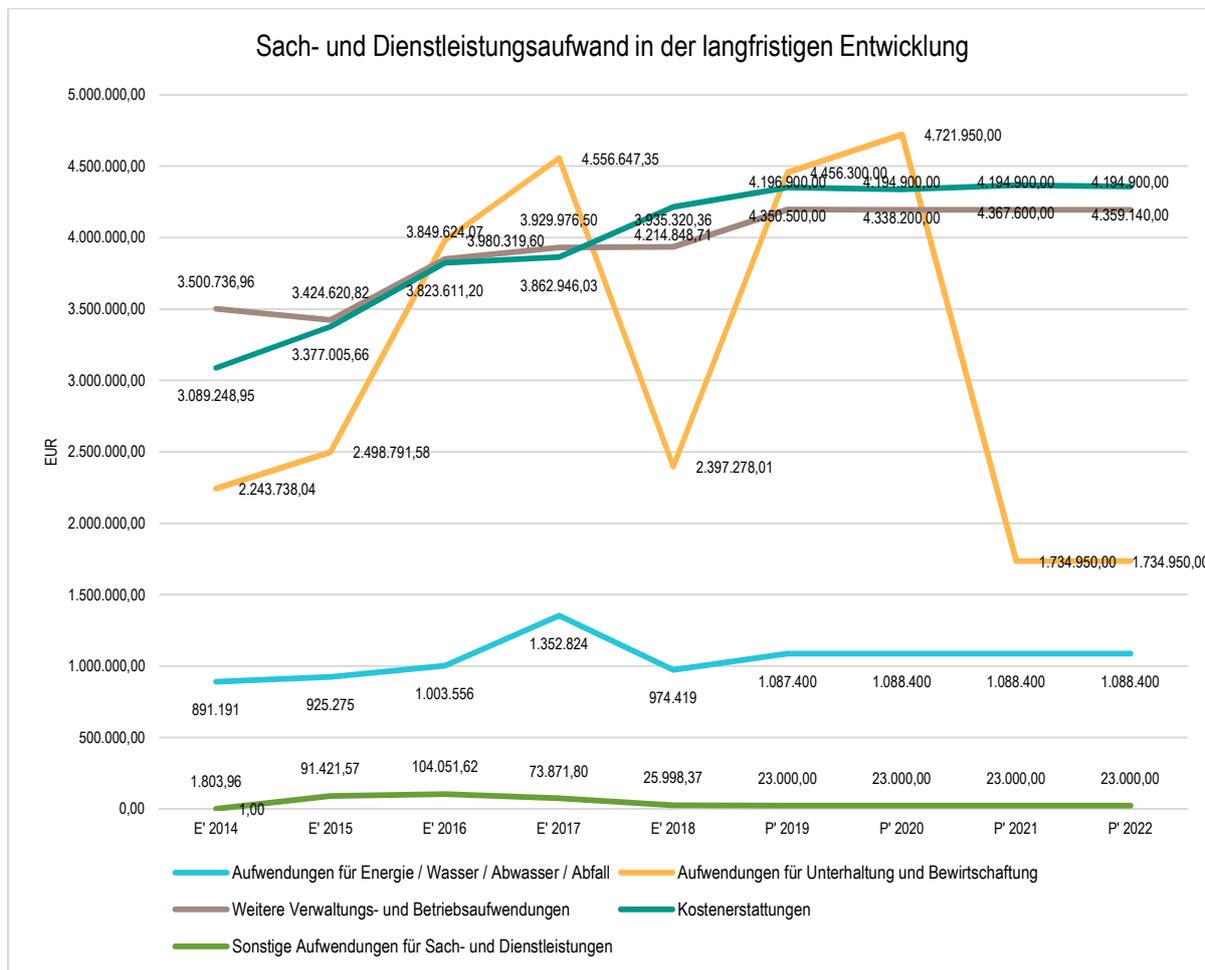
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

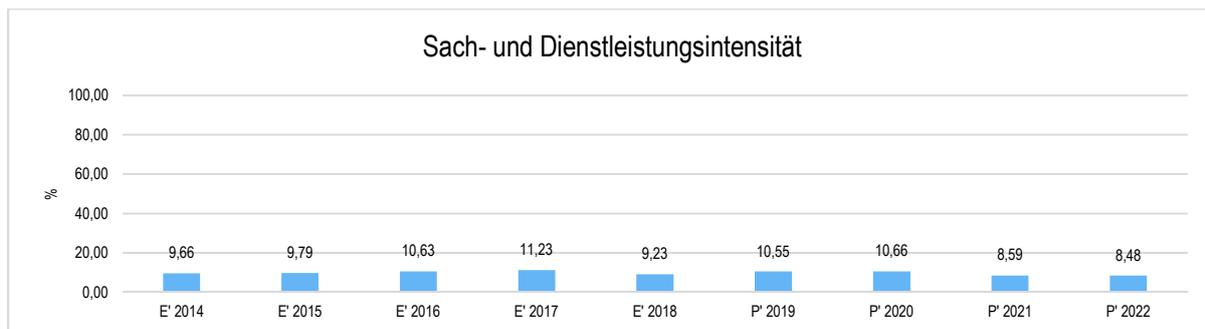
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.352.823,91	974.418,86	1.087.400	1.088.400	1.088.400
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	4.556.647,35	2.397.278,01	4.456.300	4.721.950	1.734.950
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.929.976,50	3.935.320,36	4.196.900	4.194.900	4.194.900
Kostenerstattungen	3.862.946,03	4.214.848,71	4.350.500	4.338.200	4.367.600
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.871,80	25.998,37	23.000	23.000	23.000
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.776.265,59	11.547.864,31	14.114.100	14.366.450	11.408.850

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.



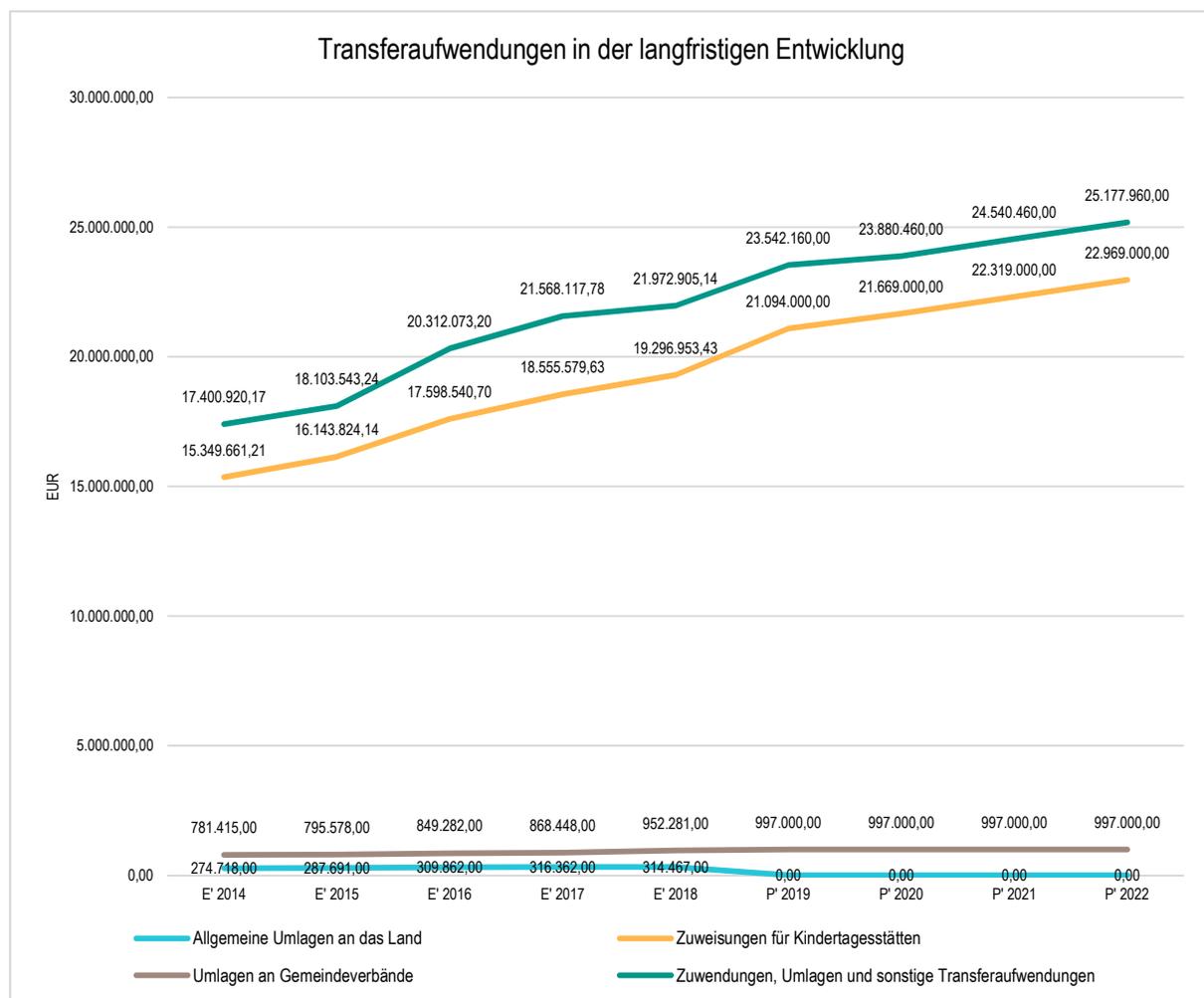
4.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

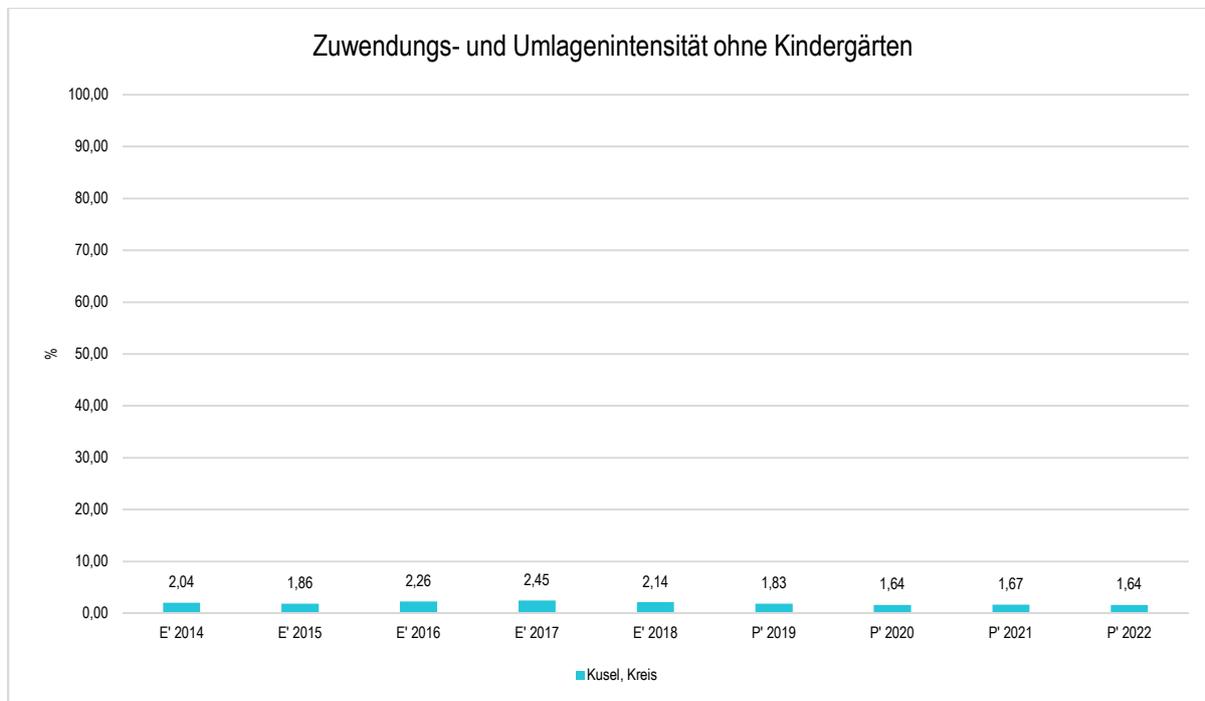
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.383.307,78	20.408.988,05	22.309.460	22.883.460	23.543.460
Allgemeine Umlagen an das Land	316.362,00	314.467,00	0	0	0
Umlagen an Gemeindeverbände	868.448,00	952.281,00	997.000	997.000	997.000
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	--	297.169,09	235.700	0	0
Summe	21.568.117,78	21.972.905,14	23.542.160	23.880.460	24.540.460

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.



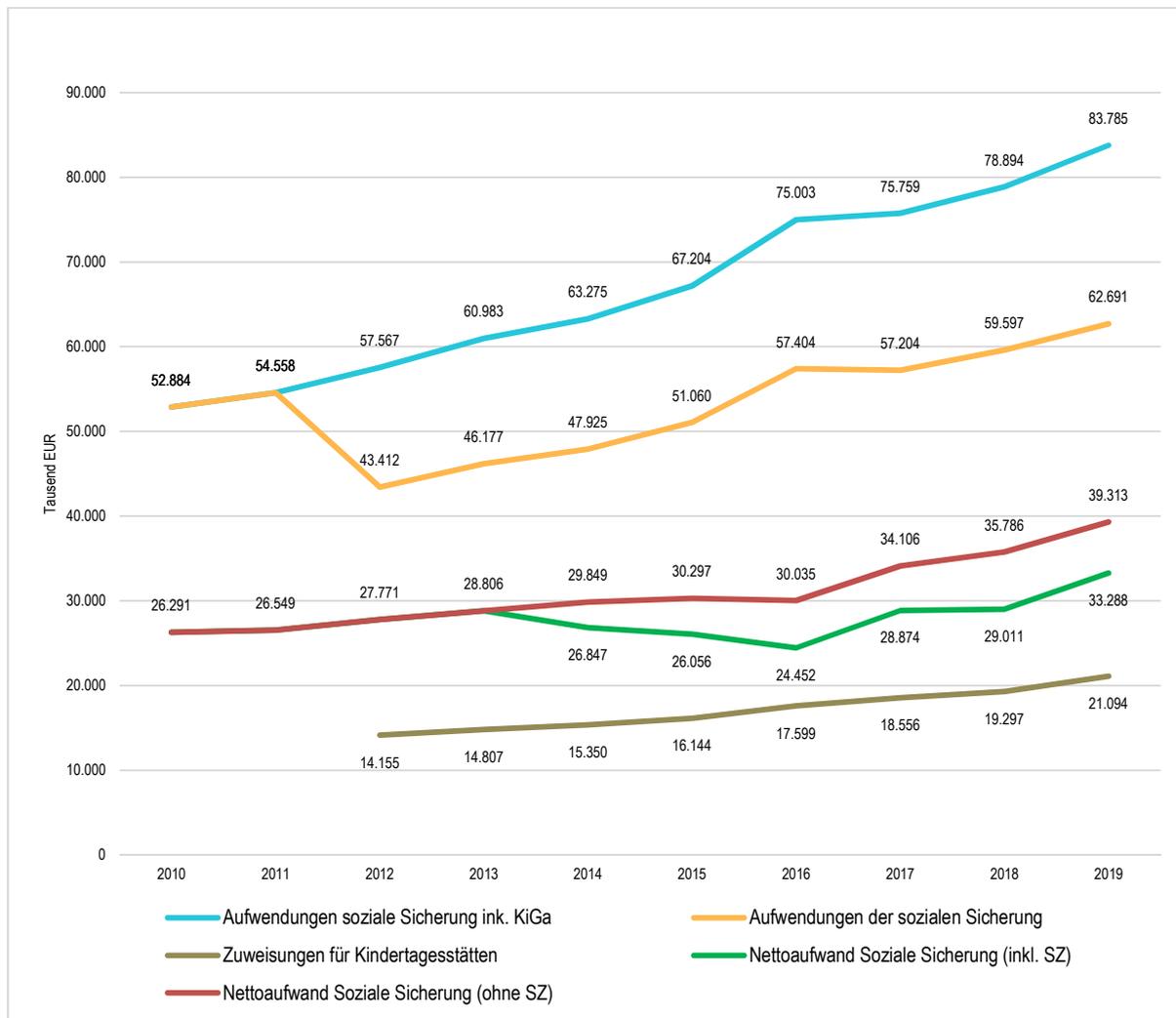
4.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

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.

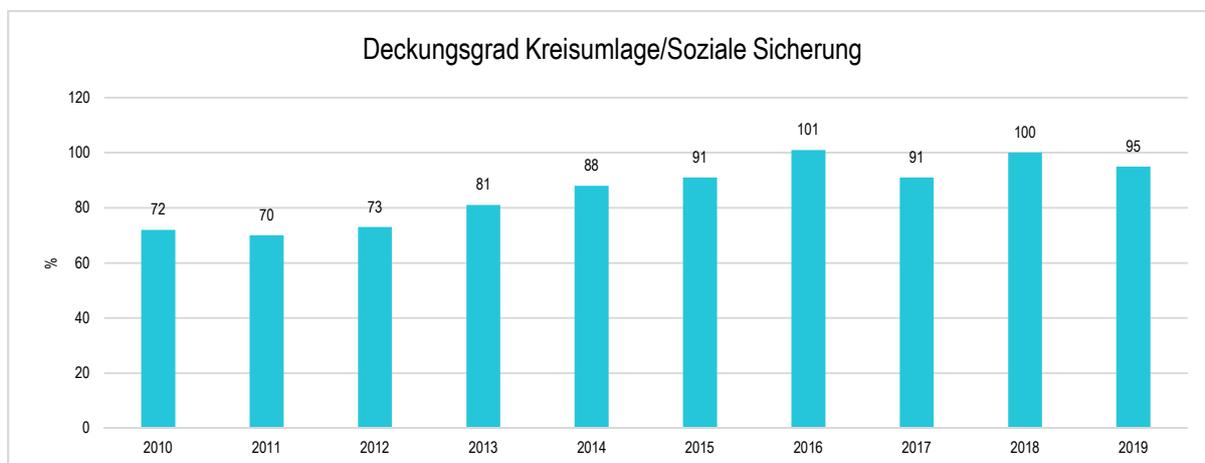
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen für Kindertagesstätten	18.555.579,63	19.296.953,43	21.094.000	21.669.000	22.319.000
Aufwendungen der sozialen Sicherung	57.203.797,58	59.596.991,68	62.691.300	63.019.600	63.426.600
Aufwendungen soziale Sicherung ink. KiGa	75.759.377,21	78.893.945,11	83.785.300	84.688.600	85.745.600

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

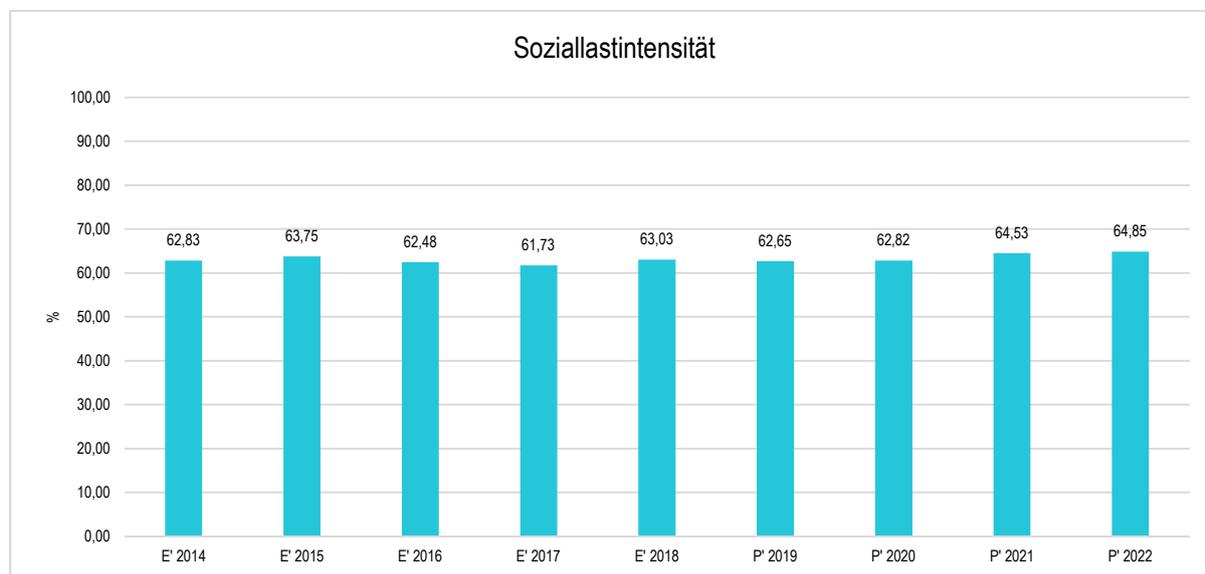


Das folgende Diagramm zeigt an, in wieweit die Erträge aus der Kreisumlage ausreichen, die Nettobelastung der sozialen Sicherung abzgl. der Schlüsselzuweisungen C abzudecken.



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.

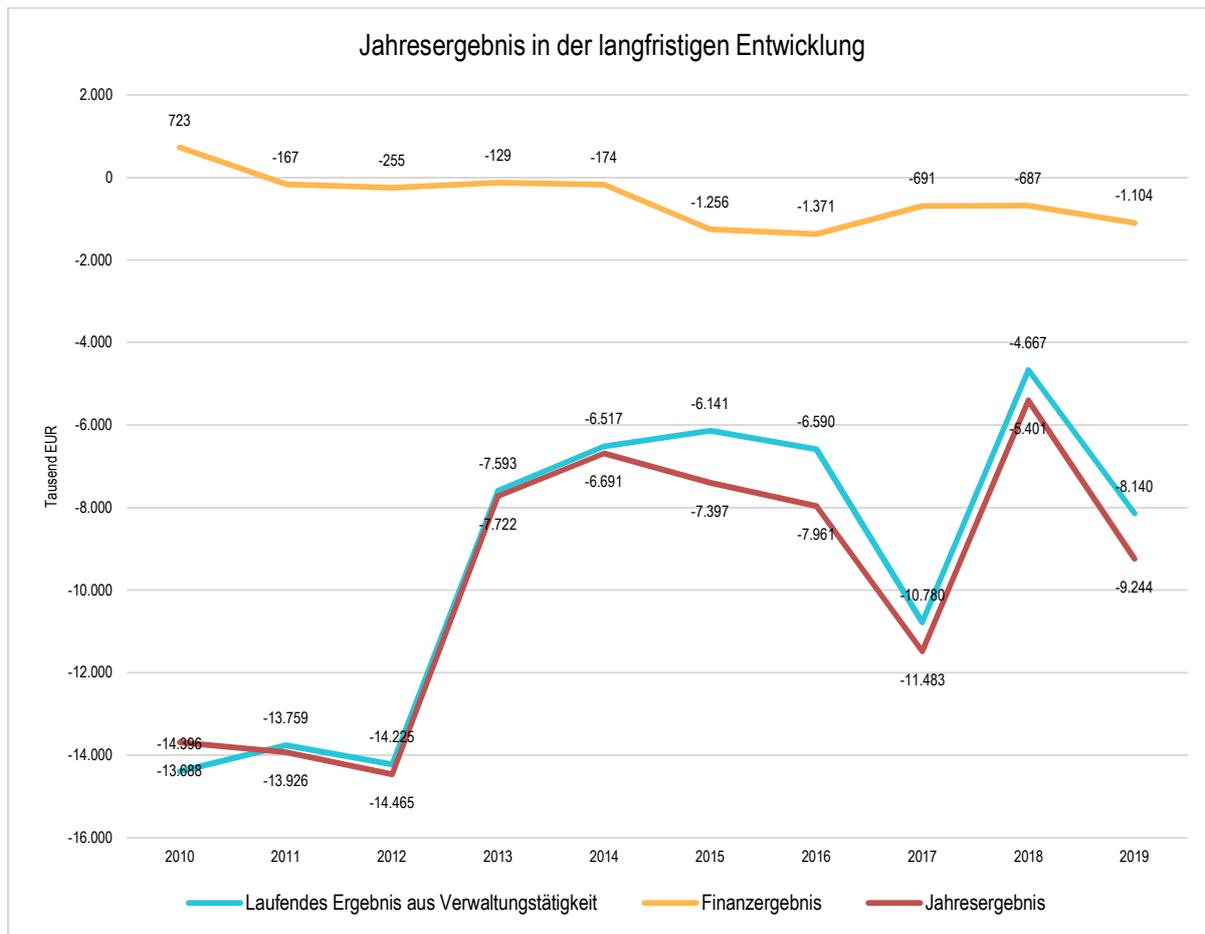


4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

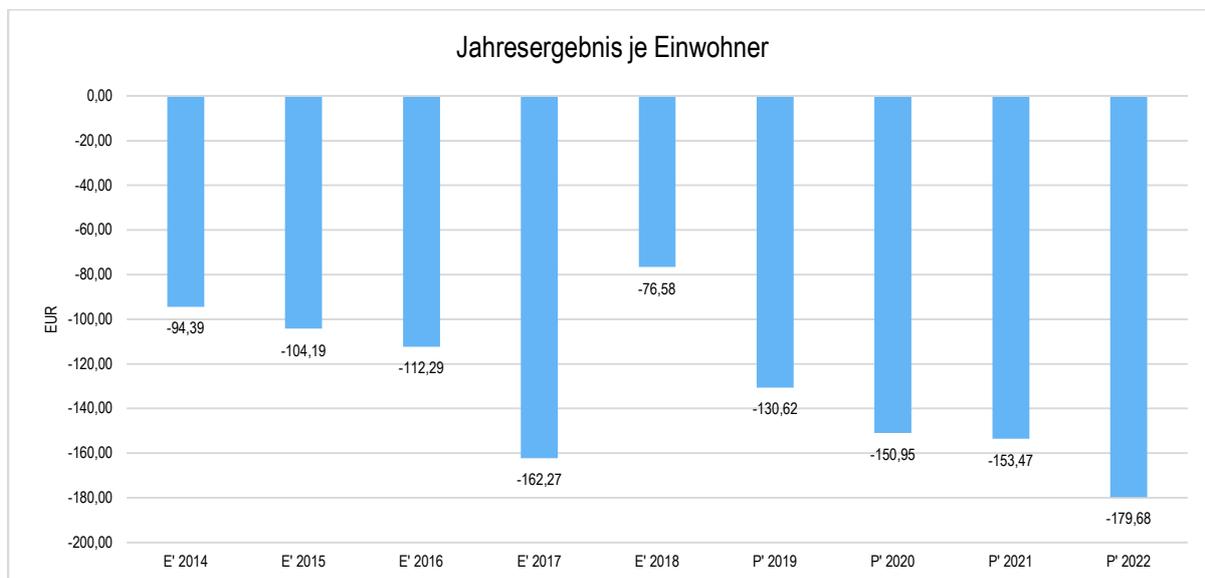
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	111.948.301,10	120.493.440,61	125.592.764	125.841.601	123.800.141
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	122.728.337,60	125.160.313,66	133.732.761	134.819.450	132.872.915
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.780.036,50	-4.666.873,05	-8.139.997	-8.977.849	-9.072.774
Finanzergebnis	-690.532,66	-686.526,52	-1.103.550	-1.667.700	-1.750.850
Ordentliches Ergebnis	-11.470.569,16	-5.353.399,57	-9.243.547	-10.645.549	-10.823.624
Außerordentliches Ergebnis	-12.466,05	-47.302,79	0	0	0
Jahresergebnis	-11.483.035,21	-5.400.702,36	-9.243.547	-10.645.549	-10.823.624

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

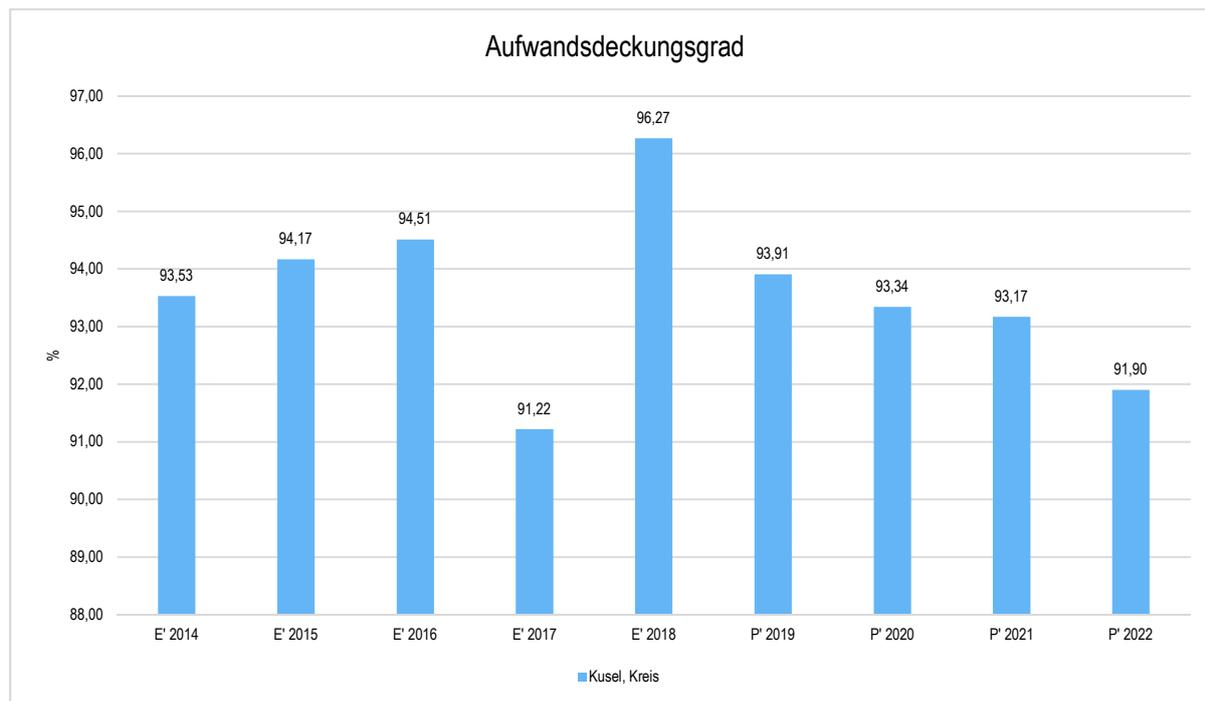
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

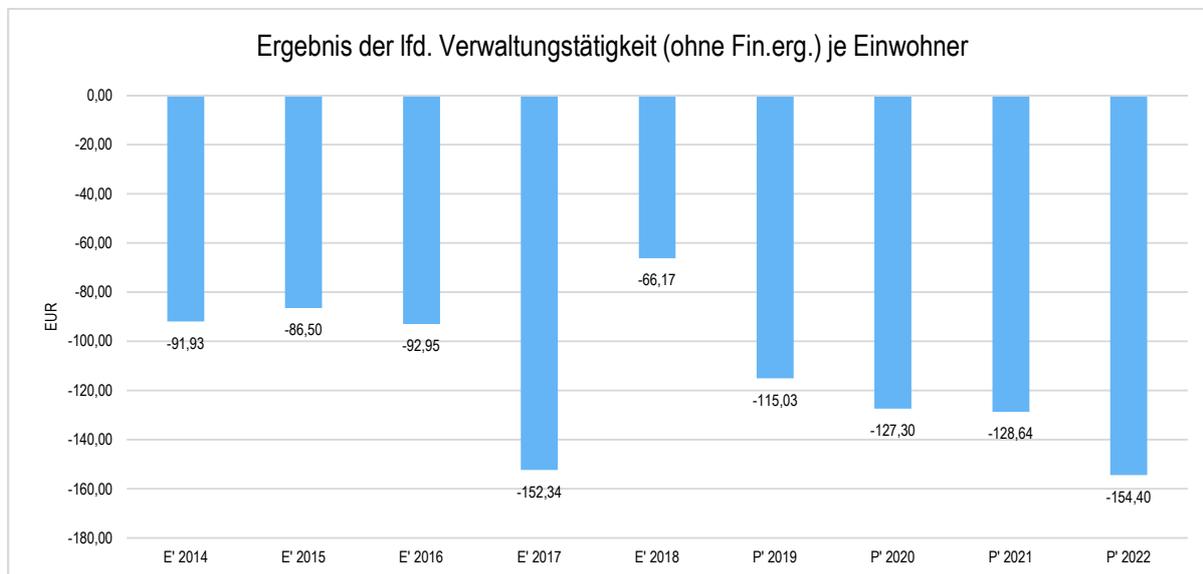
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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.



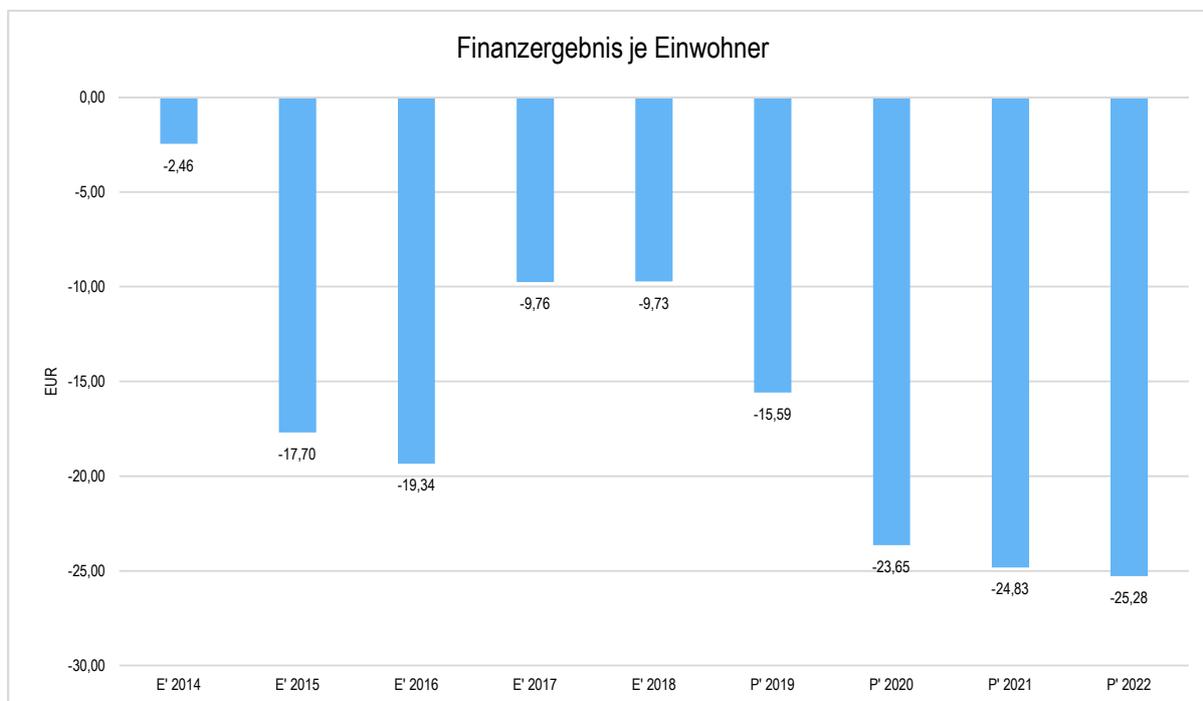
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Fin.erg.) je Einwohner

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.



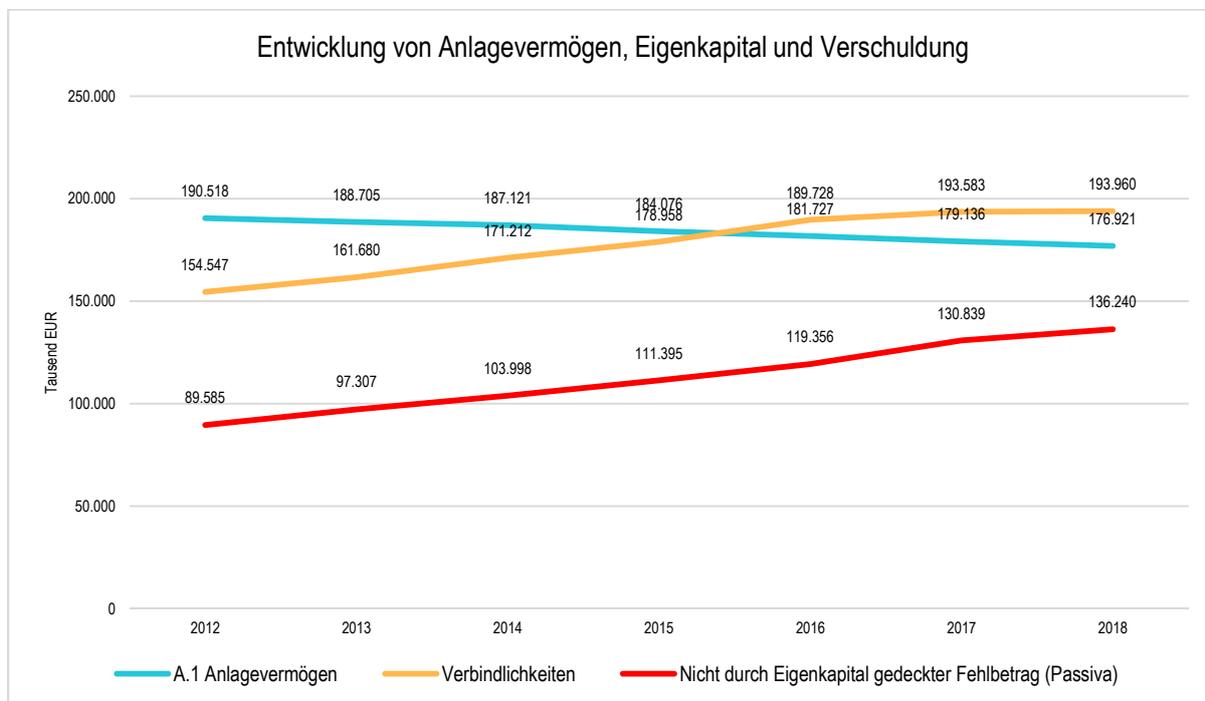
Finanzergebnis je Einwohner

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



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

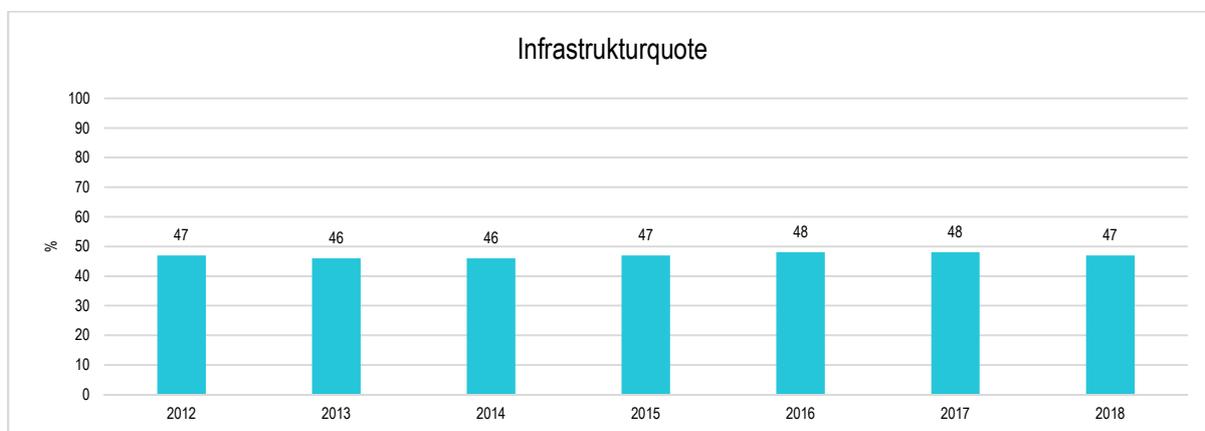
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Anlagevermögens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

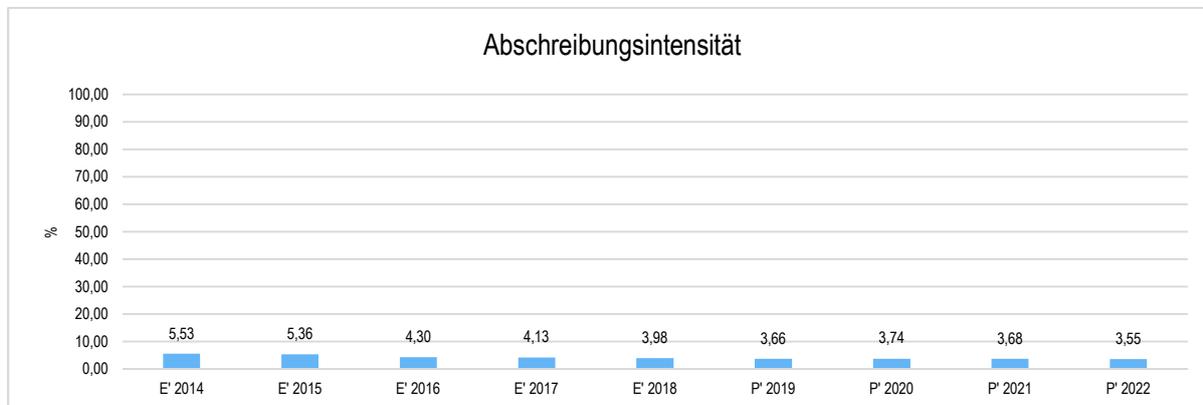
Infrastrukturquote

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.



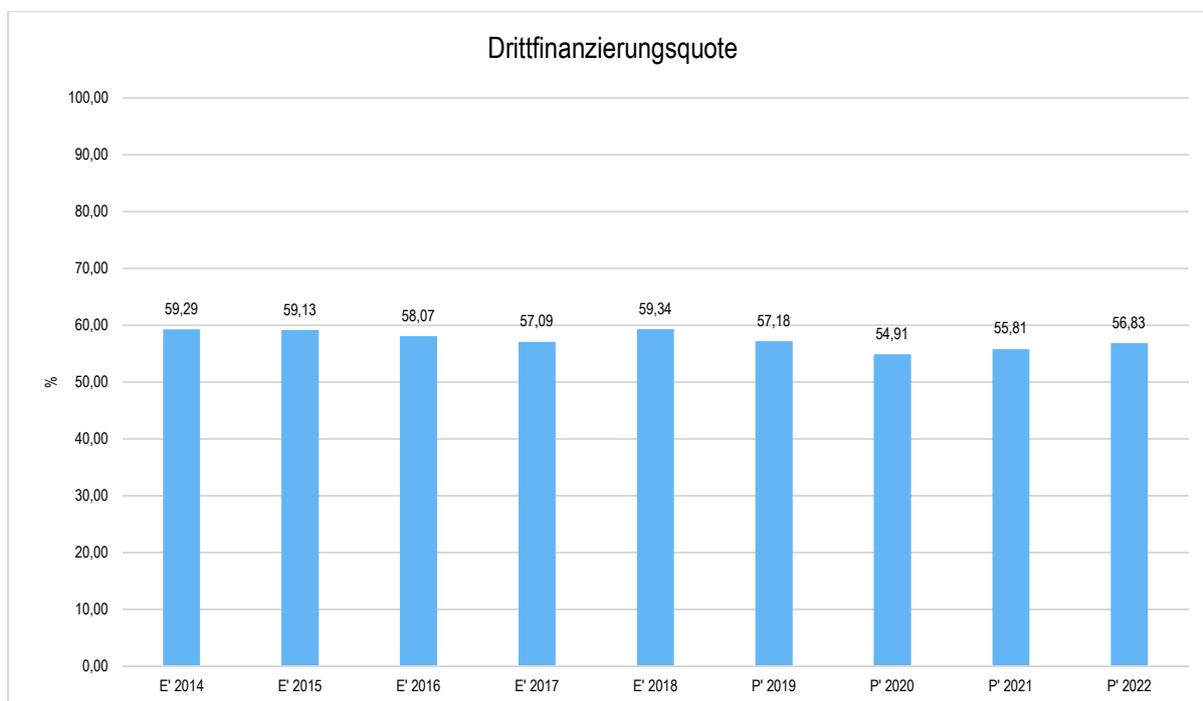
Abschreibungsintensität

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.



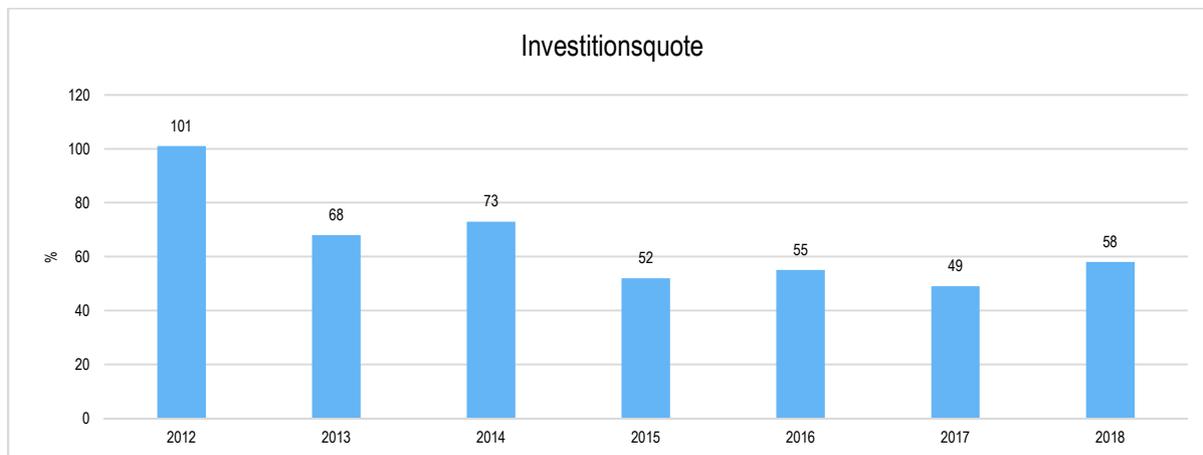
Drittfinanzierungsquote

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.



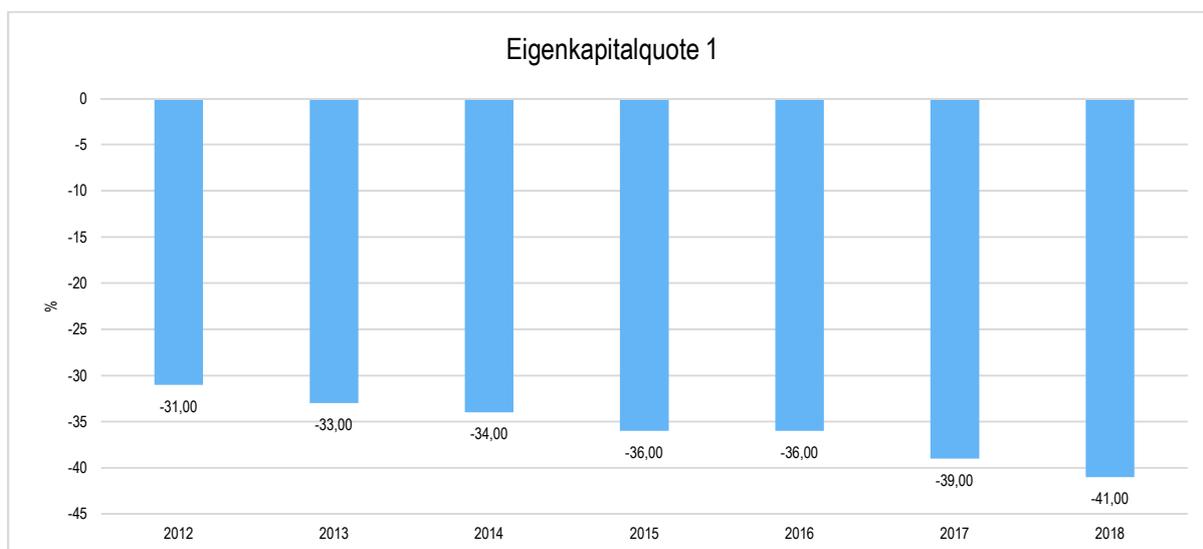
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

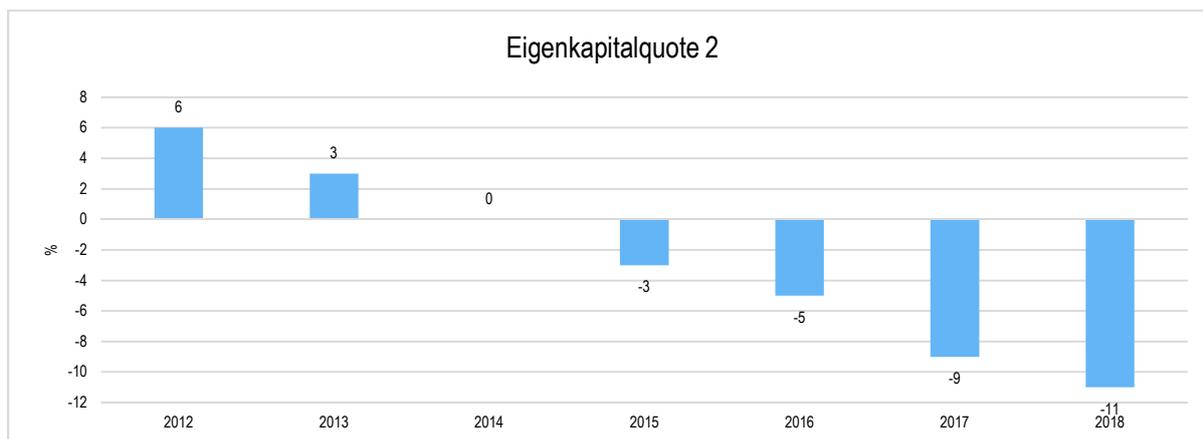
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

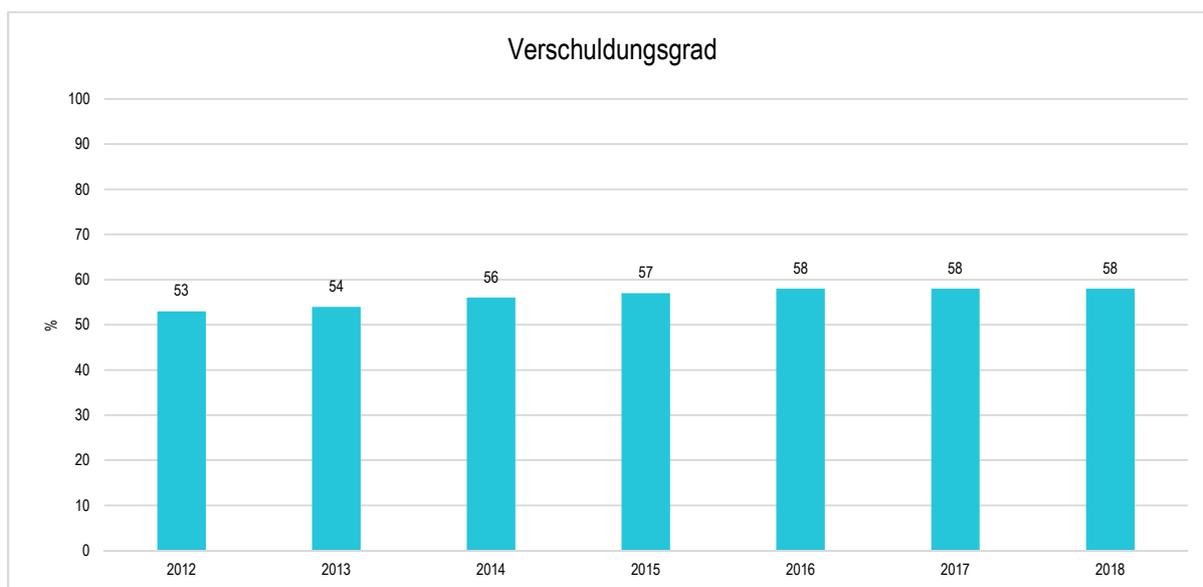


4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.



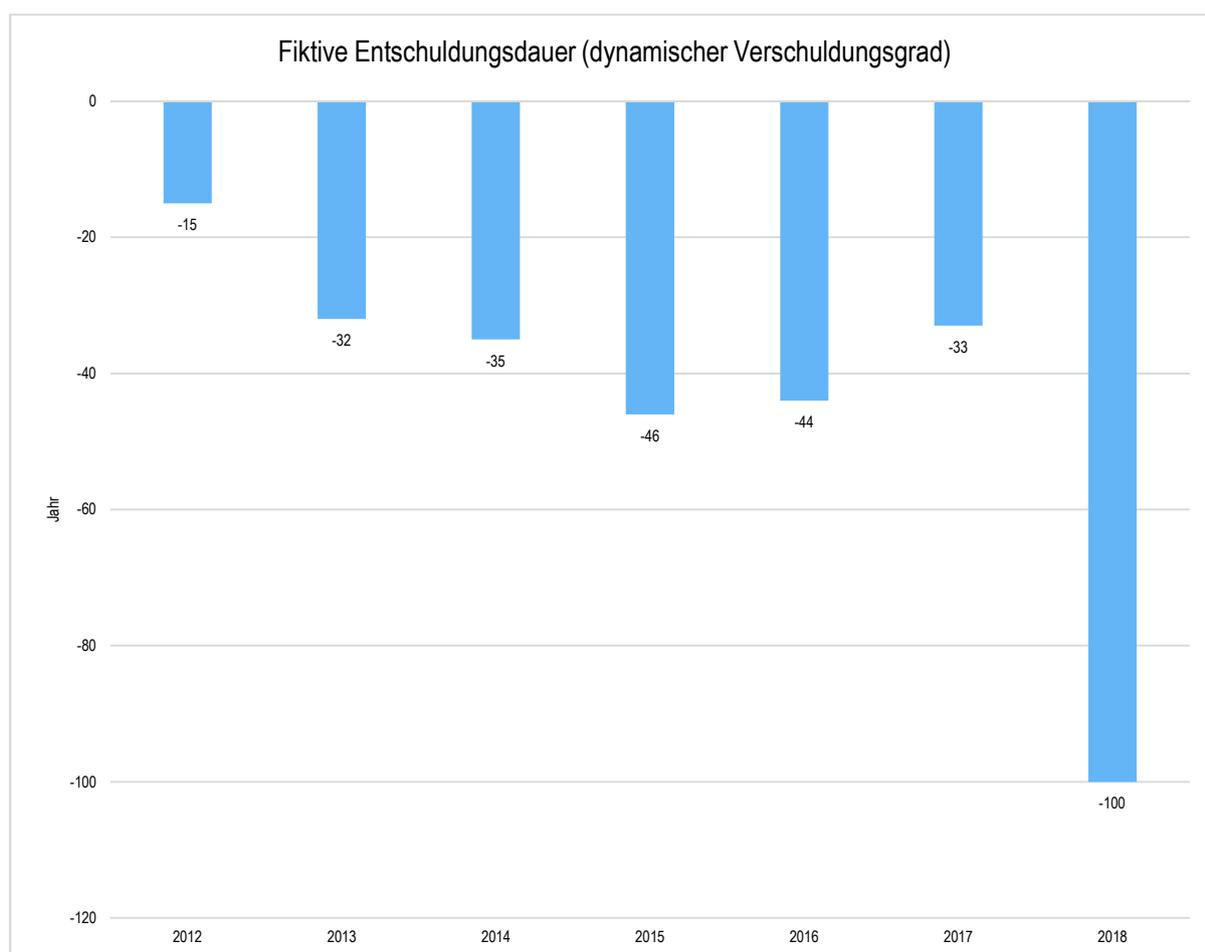
Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

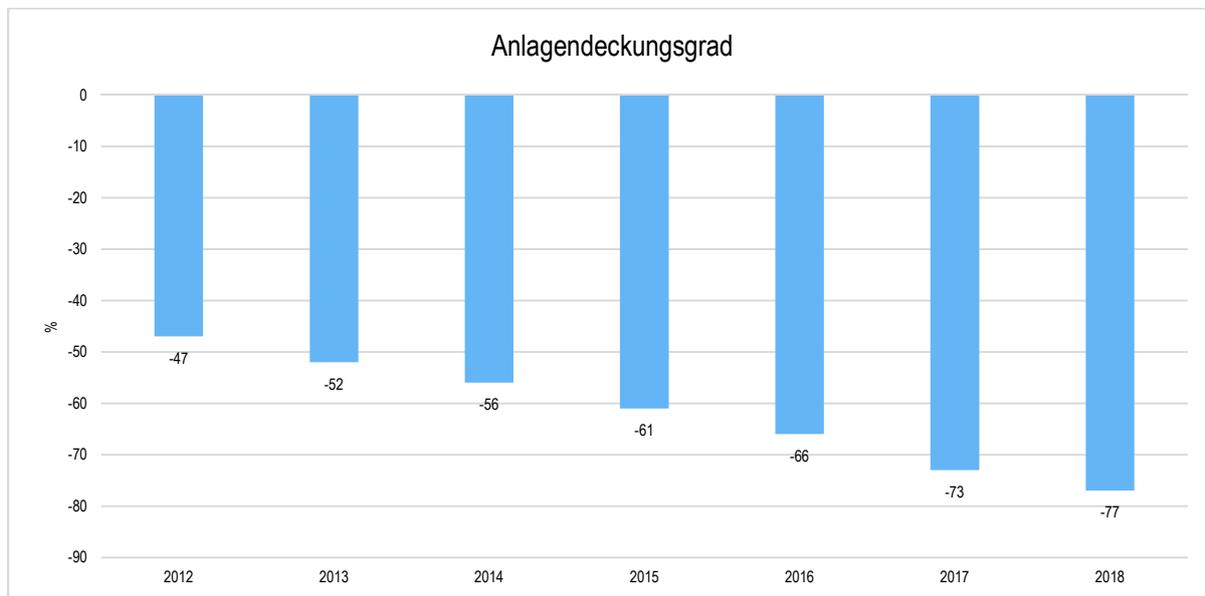
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Anlagendeckungsgrad

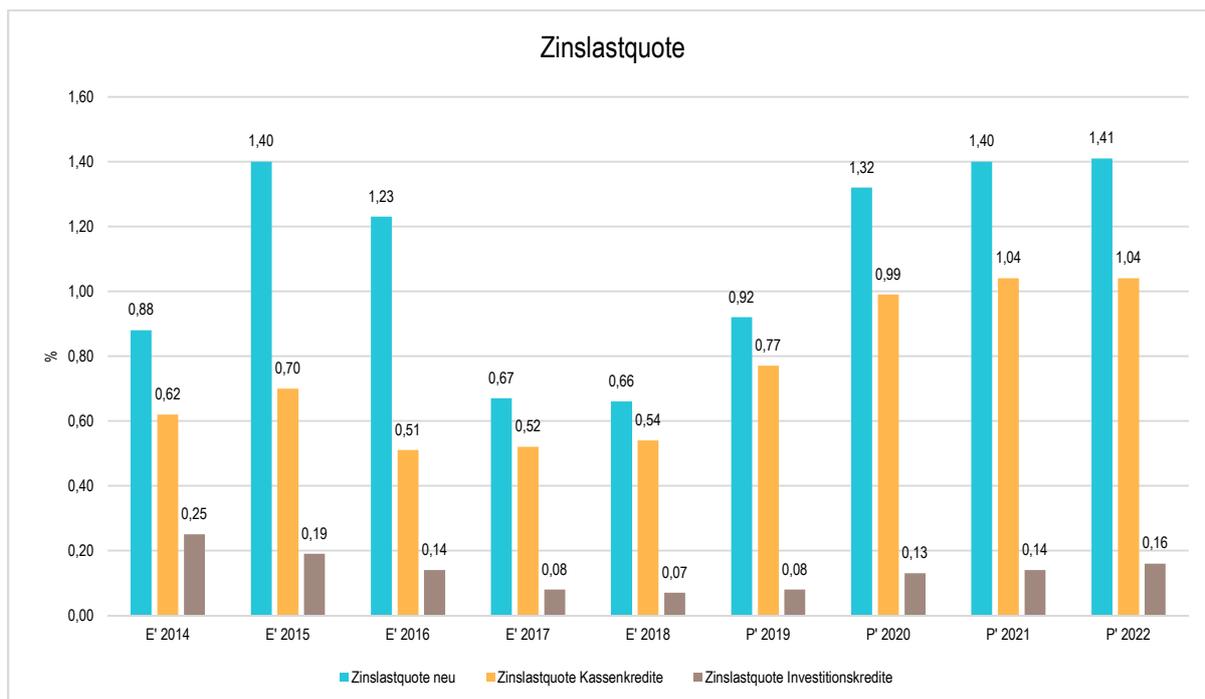
Der Anlagendeckungsgrad gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch das Eigenkapital finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl wird dem Anlagevermögen das negative Eigenkapital gegenübergestellt.

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

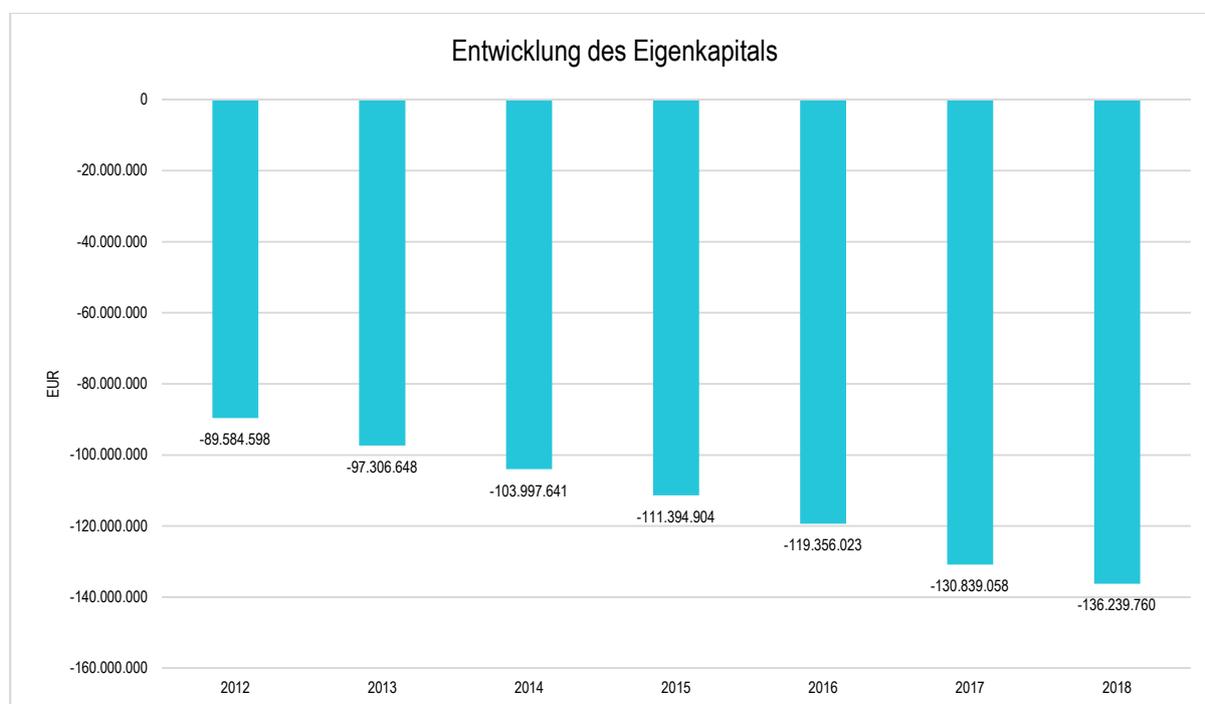
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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.

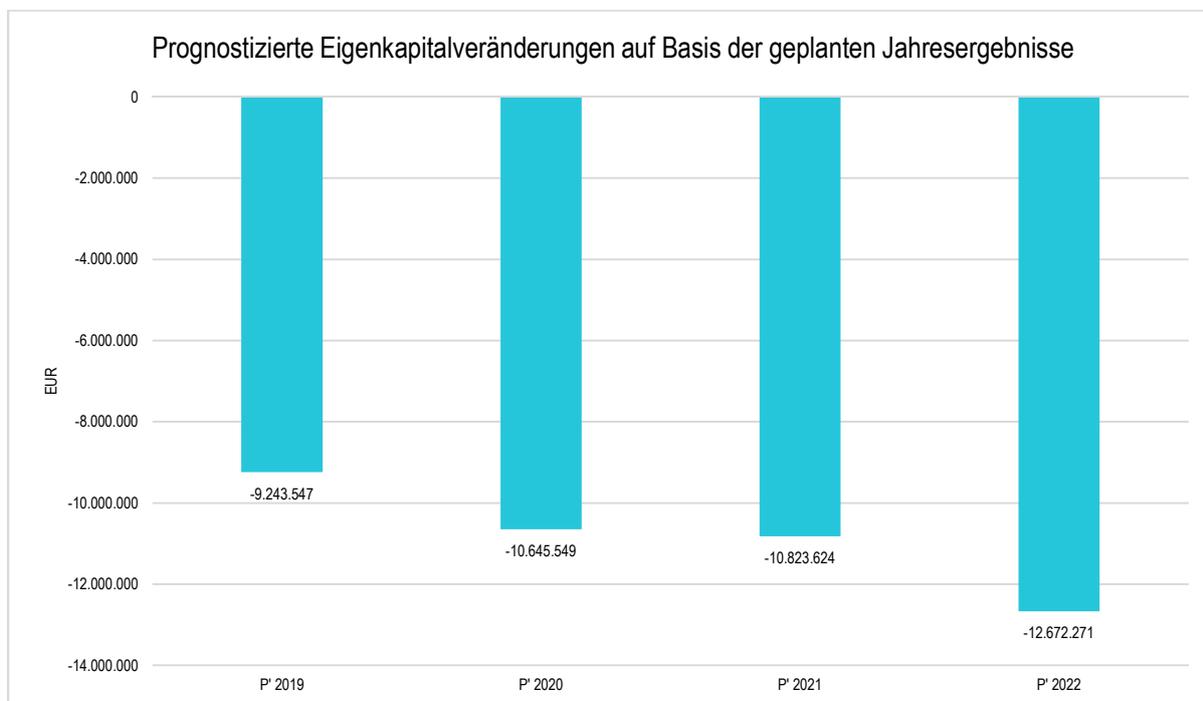
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

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.

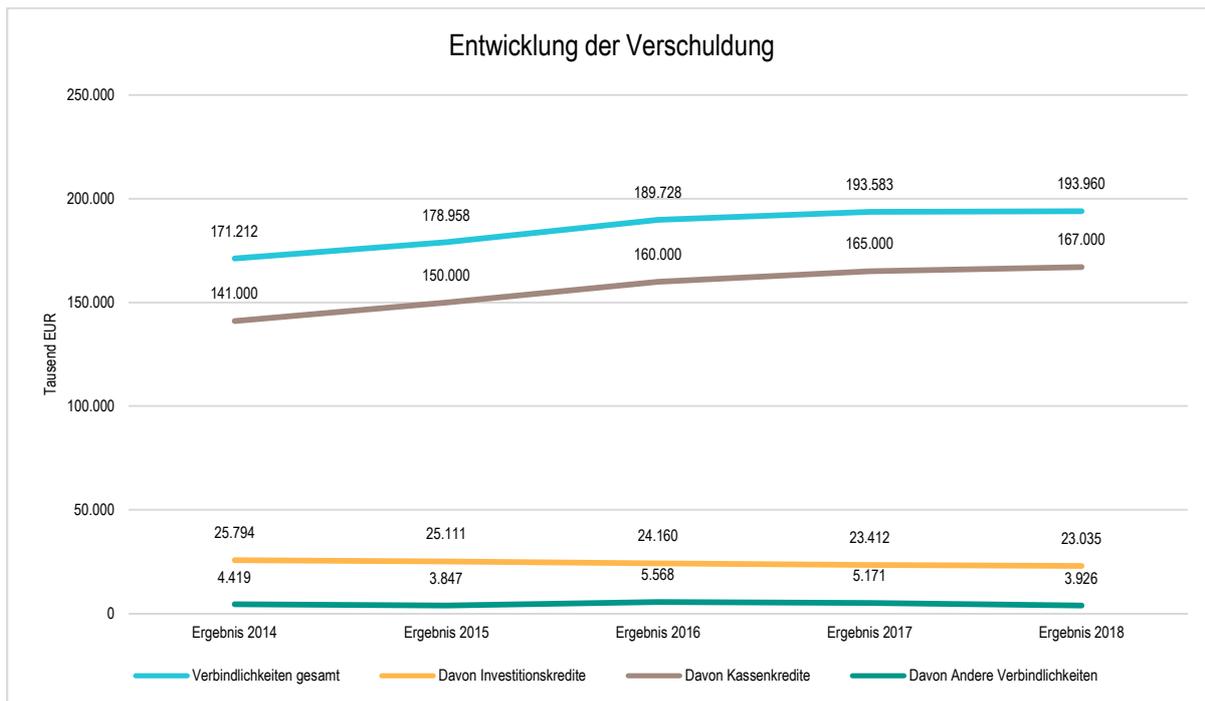


5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

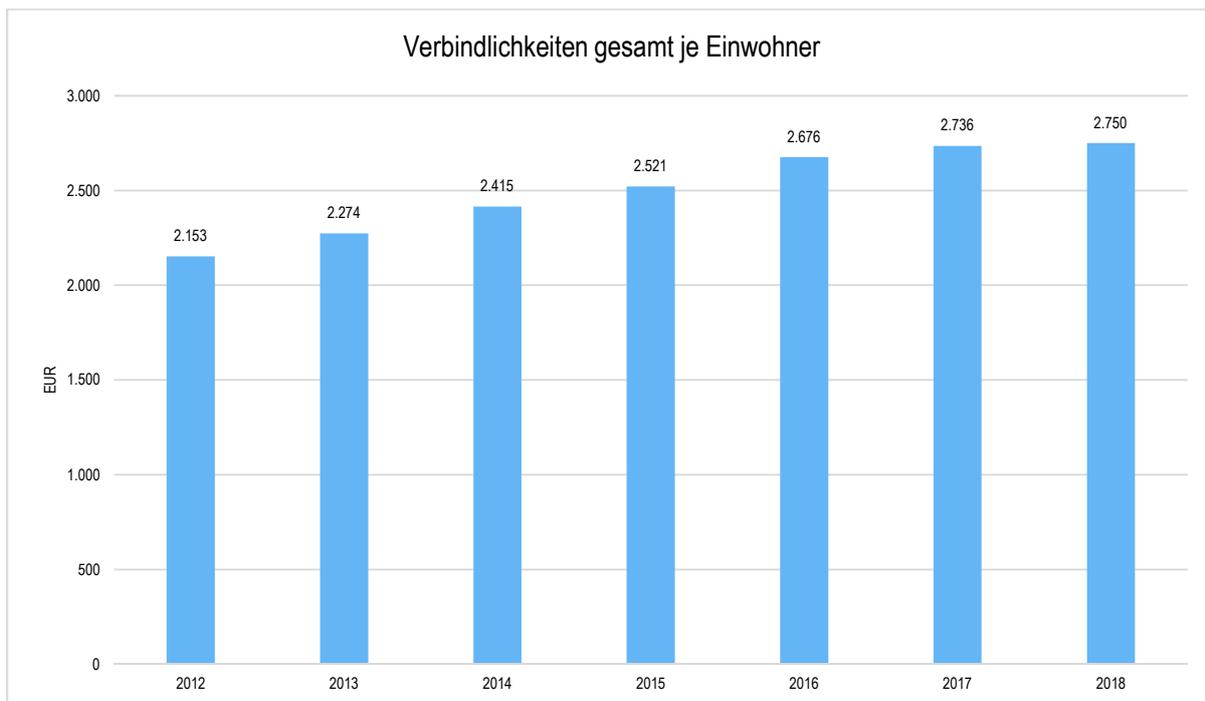
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

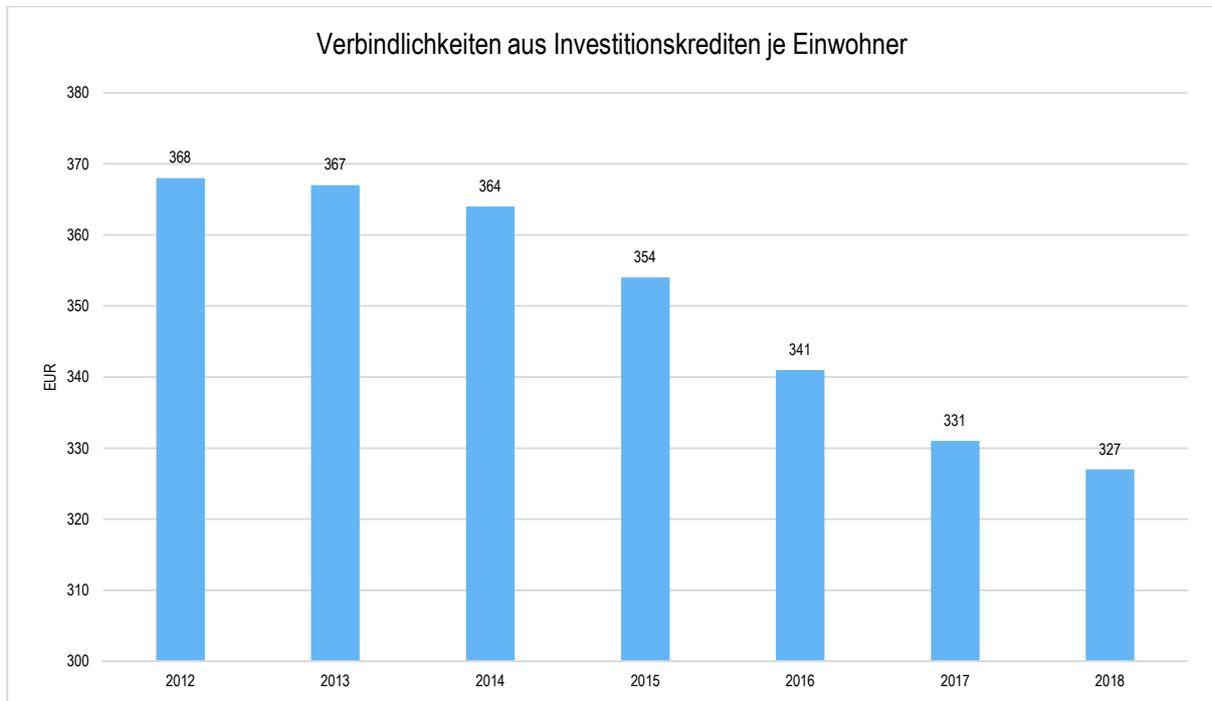
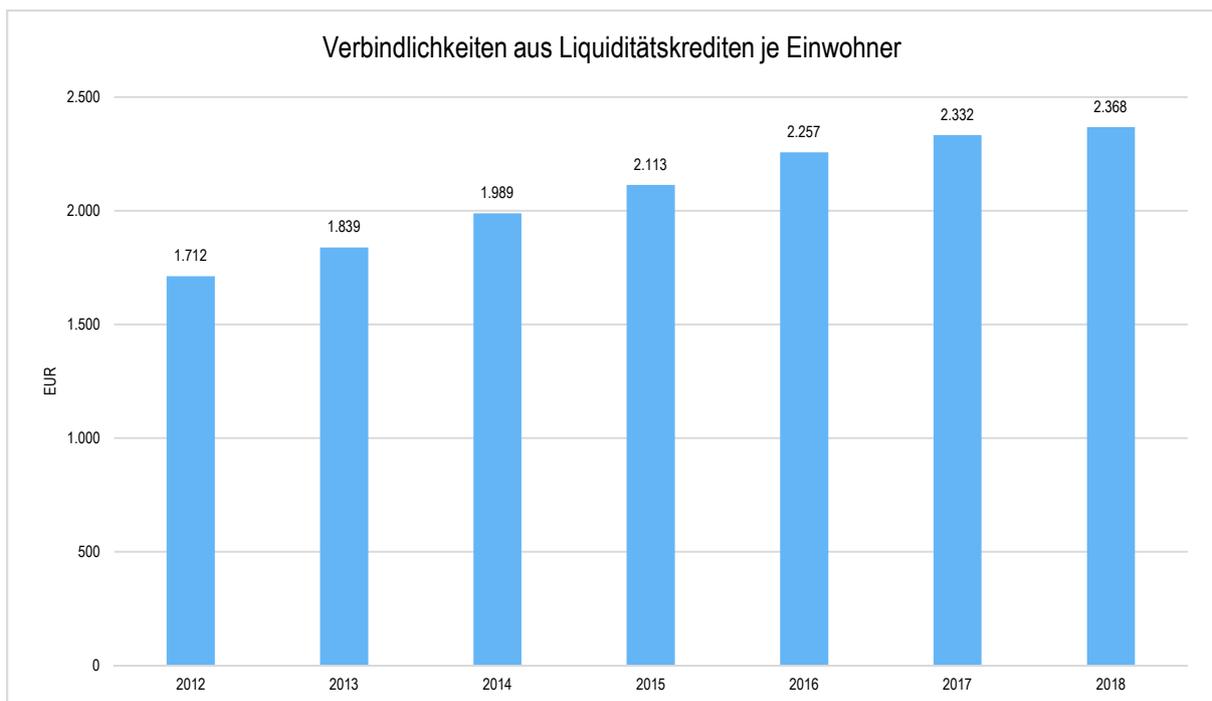
	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Verbindlichkeiten gesamt	171.212	178.958	189.728	193.583	193.960
Davon Investitionskredite	25.794	25.111	24.160	23.412	23.035
Davon Kassenkredite	141.000	150.000	160.000	165.000	167.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	4.419	3.847	5.568	5.171	3.926



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:

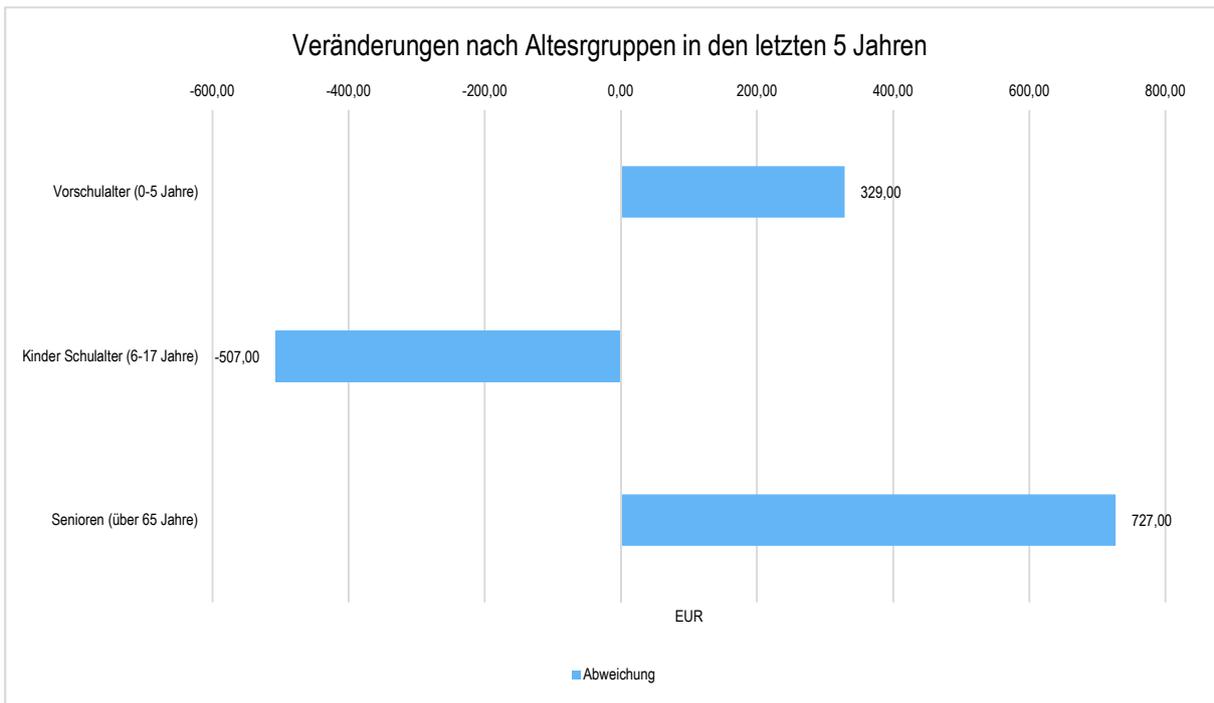
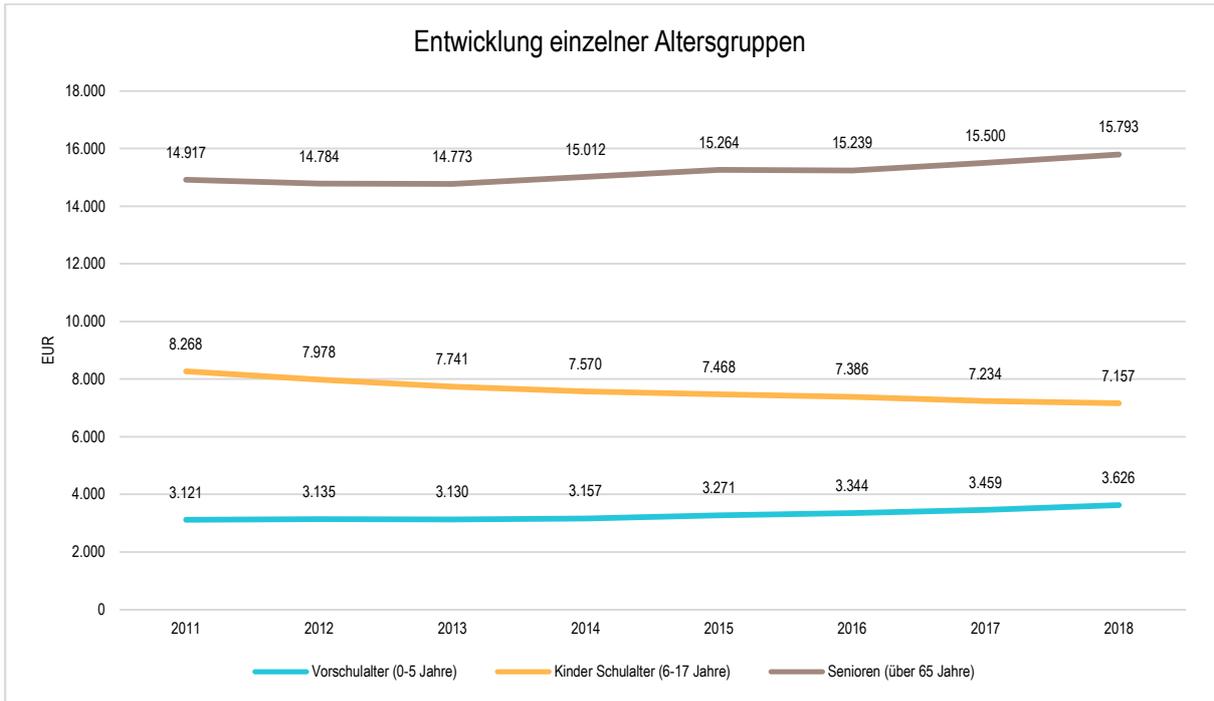
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Einwohner zum 31.12.	70.883	70.997	70.899	70.764	70.526
Senioren	15.012	15.264	15.239	15.500	15.793
Einwohner 46 - 65	23.670	23.608	23.906	23.782	23.383
Einwohner 18 - 45	21.474	21.386	21.024	20.789	20.567
Kinder und Jugendliche 11 - 17	4.682	4.637	4.559	4.407	4.283
Kinder 7 - 10	2.322	2.279	2.231	2.287	2.309
Kinder 3 - 6	2.174	2.190	2.240	2.236	2.332
Kinder 0 - 2	1.549	1.633	1.700	1.763	1.859

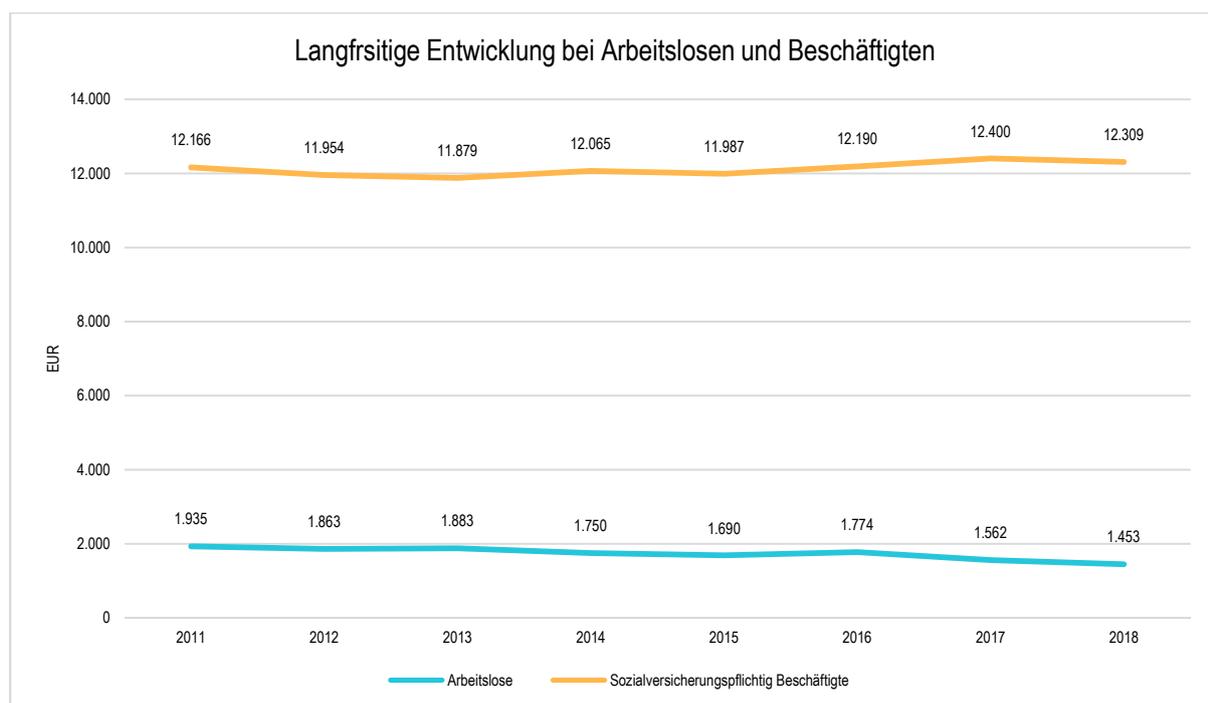


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

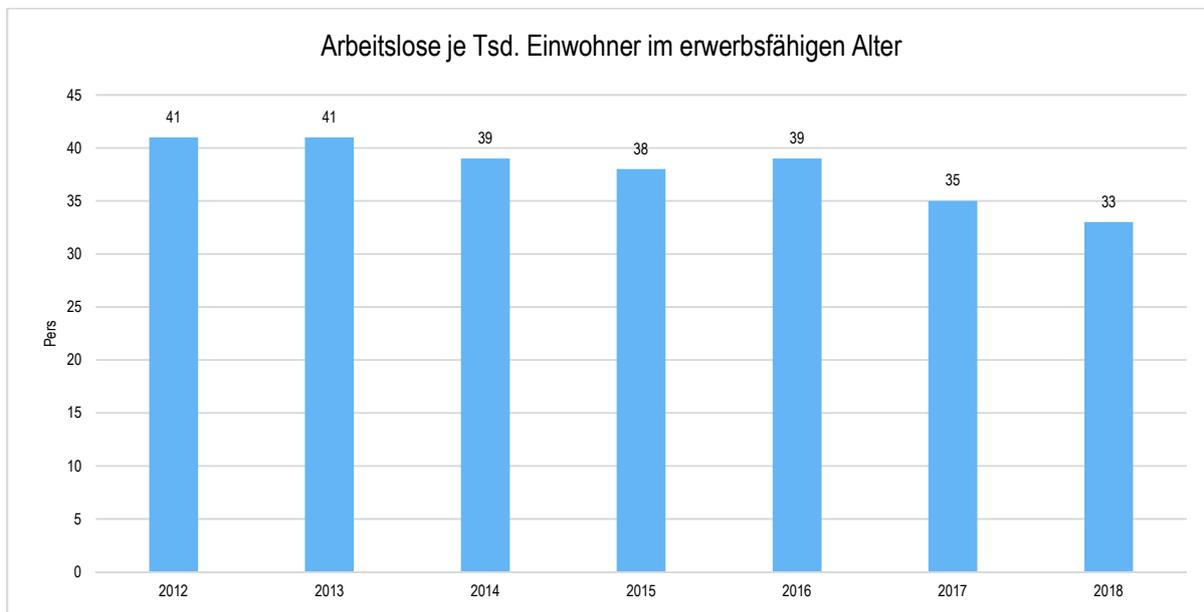
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Arbeitslose zum 30.12.	1.750	1.690	1.774	1.562	1.453
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	185	191	220	175	151
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	561	501	461	428	440
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	12.065	11.987	12.190	12.400	12.309



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

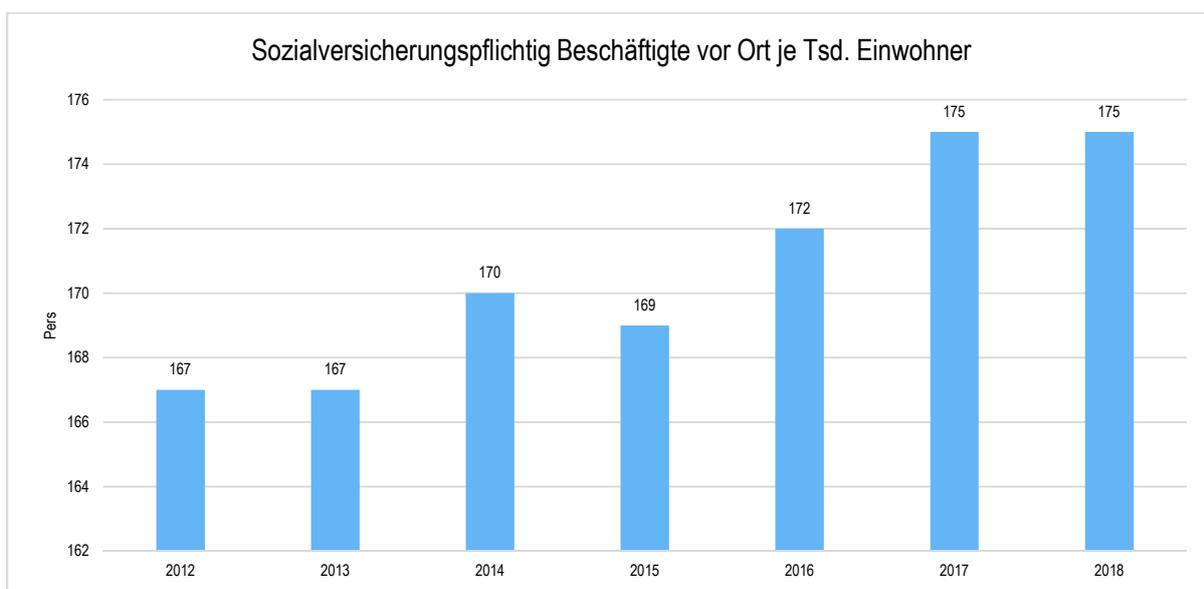
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



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

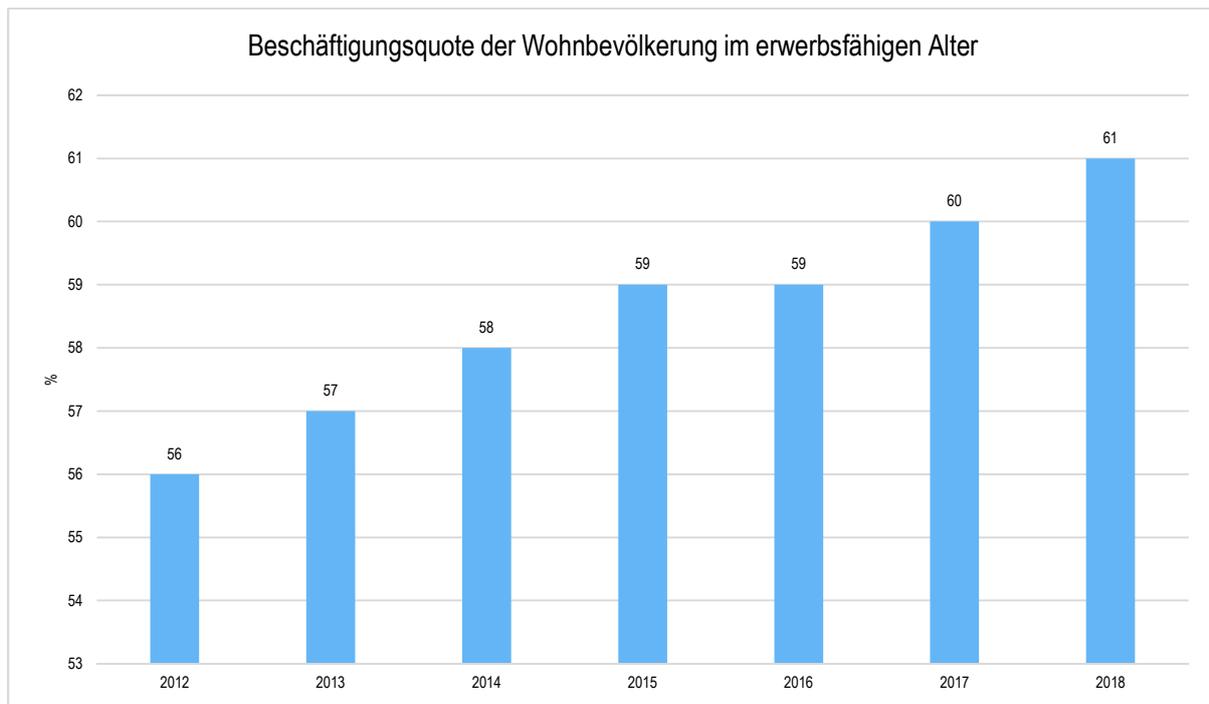
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 2018 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von -688.790,81 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2018.
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 Treuhand 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 2018 bis zum 31. Dezember 2018

	<u>2018</u>		<u>2017</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse	9.610.072,24		9.180.463,85	
2. Sonstige betriebliche Erträge	72.868,91		36.099,82	
GESAMTLEISTUNG	9.682.941,15		9.216.563,67	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.366,08		1.199,31	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.998.942,84	5.013.308,92	4.850.536,30	4.851.735,61
ROHERGEBNIS	4.669.632,23		4.364.828,06	
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	583.717,49		631.654,29	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 55.699,36 (Vorjahr € 49.766,27)	159.847,91	743.565,40	175.920,65	807.574,94
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.680.900,24		2.542.453,58
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		940.889,02		783.518,70
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		26.523,72		32.747,87
davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 0,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen		1.016.768,00		878.997,90
davon aus Auf- und Abzinsungen 872.987,47 (Vorjahr € 1.102.513,09)				
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT	-685.966,71		-614.969,19	
10. Sonstige Steuern		2.824,10		927,22
11. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)	-688.790,81		-615.896,41	

- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2018

AKTIVA	<u>31.12.2018</u>		<u>31.12.2017</u>	
<u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.187,51		274,51	
2. Baukostenzuschüsse	4.085,00	6.272,51	12.266,00	12.540,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	6.168.992,51		8.648.363,09	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08		311.071,08	
3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 oder Nr. 2 gehören	4,09		4,09	
4. Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen a) Abfallbehandlung	415.587,51		468.725,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	361.535,83		226.206,31	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.396.507,98	8.653.700,00	0,00	9.654.371,08
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		8.659.973,51		9.666.912,59
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.080,43		4.031,26
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	711.075,04		858.516,33	
2. Forderungen an den Landkreis	40.559,99		3.685,94	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	51.654,85	803.289,88	21.675,86	883.878,13
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.766.993,73		2.859.016,30
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		3.574.364,04		3.746.925,69
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		8.548,25		2.610,14
SUMME AKTIVA		12.242.885,80		13.416.448,42

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2018

PASSIVA	31.12.2018		31.12.2017	
	€		€	
<u>A. EIGENKAPITAL</u>				
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	2.046.231,92	2.250.748,67	2.662.128,33	2.866.645,08
III. Jahresverlust		<u>-688.790,81</u>		<u>-615.896,41</u>
SUMME EIGENKAPITAL		1.613.087,05		2.301.877,86
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>				
1. Sonstige Rückstellungen		9.097.387,65		8.122.877,24
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00		1.773.333,39	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.446.059,79		1.162.882,89	
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	38.712,01		52.762,61	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	47.639,30	1.532.411,10	2.714,43	2.991.693,32
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		0,00		0,00
SUMME PASSIVA		12.242.885,80		13.416.448,42

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

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018			
			<u>2017</u>
	€	€	€
1. Kostenerstattungen für die Aufgabenerfüllung nach SGB II		29.392.859,84	31.011.762,68
2. Sonstige betriebliche Erträge		125.846,85	152.783,82
		29.518.706,69	31.164.546,50
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.537.745,01		2.609.147,30
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	681.231,66		741.467,37
- davon für Altersversorgung: € 249.477,19 (Vorjahr: € 244.347,18)			
	3.218.976,67	3.218.976,67	3.350.614,67
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		5.521,84	5.521,67
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		26.286.154,31	27.811.504,43
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12.934,46	2.379,40
8. Ergebnis nach Steuern		-4.880,59	-5.473,67
9. Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)		-4.880,59	-5.473,67

		Bilanz zum 31. Dezember 2018			
Aktivseite	€	31.12.2018	31.12.2017	Passivseite	
				31.12.2018	
				€	
				€	
A. Anlagevermögen					
Sachanlagen				5.000,00	
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		29.272,95	34.794,79	32.235,36	
				-5.473,67	
				-4.880,59	
B. Umlaufvermögen				0,00	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				26.881,10	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.690.033,21		2.446.633,79		
2. Forderungen gegen den Einrichtungsträger	395.366,06		451.933,05		
3. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	13.084,77		13.084,73		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	105,76		105,76		
	3.098.589,80	3.098.589,80	2.911.757,33		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			485.282,90		
Summe Umlaufvermögen		3.323.838,93	3.397.040,23		
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
		1.297.470,99	1.352.835,00		
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00		
				1.266,86	
				2.826.542,28	
				2.892.944,56	
				1.422.592,61	
		4.650.582,87	4.784.670,02	4.650.582,87	
				4.784.670,02	
				34.794,79	
				345.293,93	
				340.413,34	
				300.000,00	
				0,00	
				836.047,10	
				1.714.825,02	
				42.072,44	
				2.892.944,56	
				1.484.755,64	
				4.784.670,02	
				34.794,79	
				345.293,93	
				340.413,34	
				300.000,00	
				0,00	
				836.047,10	
				1.714.825,02	
				42.072,44	
				2.892.944,56	
				1.484.755,64	
				4.784.670,02	

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

Rechtsform: Gesellschaft mit beschränkter Haftung

Sitz: Kaiserslautern

Gründung: 11.06.1996 / 22.08.2002

Wirtschaftsjahr: Kalenderjahr

Stammkapital: 3.609.800,00 Euro

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

Die bedarfsgerechte und wohnortnahe Versorgung der Bevölkerung mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern und die medizinisch zweckmäßige und ausreichende Versorgung der in diesen Krankenhäusern behandelten Patienten in Abänderung des Antrages der Gesellschafter vom 08.02.1995 gegenüber dem Land Rheinland-Pfalz und der von diesem mit Vorbescheid erteilten Genehmigung vom 22.01.1996.

Der Betrieb der Krankenhäuser umfasst stationäre und teilstationäre sowie vor- und nachstationäre Krankenhausleistungen, ambulante und tagesklinische Behandlung sowie Rehabilitation, Pflege und medizinisch-technische sowie physikalische Leistungen.

Beteiligungsverhältnisse:
(§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Am Stammkapital sind beteiligt:

- Universitätsstadt Kaiserslautern 2.165.880 Euro 60 %
- Landkreis Kusel 902.450 Euro 25 %
- Donnersbergkreis 541.470 Euro 15 %

Besetzung der Organe:
(§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)

Gesellschafterversammlung

- Universitätsstadt Kaiserslautern
- Landkreis Kusel
- Donnersbergkreis

Aufsichtsrat

- Beigeordneter der Universitätsstadt Kaiserslautern
- Landrat des Landkreises Kusel
- Landrat des Donnersbergkreises
- 4 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden
- 10 Mitglieder, die vom Stadtrat der Universitätsstadt Kaiserslautern entsandt werden
- 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Donnersbergkreises entsandt werden
- 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

Geschäftsführung

- Peter Förster

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 Landeskrankenhausplan Rheinland-Pfalz 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
- 100 % Medizinisches Versorgungszentrum Kuseler Land Westpfalz-Klinikum 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 2018 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: 13.081,- Euro Sitzungsgeld in 2018

**Gewinn- und Verlustrechnung der Westfalz-Klinikum GmbH für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2018**

	2018	2017
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	259.477.498,50 €	253.397.573,79 €
2. Erlöse aus Wahlleistungen	9.589.402,66 €	9.347.541,87 €
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.595.101,25 €	4.690.861,10 €
4. Nutzungserlöse der Ärzte	7.601.573,41 €	7.800.311,15 €
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: 516.012,88 € (i. V.), 543.296,20 €	17.059.733,30 €	17.136.707,29 €
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	588.089,49 €	711.145,41 €
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10	145.722,05 €	126.811,85 €
7. Sonstige betriebliche Erträge	7.327.568,37 €	4.349.201,05 €
8. Personalaufwand		297.559.753,51 €
a) Löhne und Gehälter	-168.073.134,91 €	-159.318.259,98 €
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 10.930.728,23 € (i. V.), 10.744.588,22 €	-39.925.462,59 €	-207.998.597,50 €
9. Materialaufwand		-38.485.384,02 €
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-64.876.864,95 €	-65.142.787,19 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.071.858,83 €	-8.295.511,41 €
	25.417.369,75 €	26.317.810,91 €
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem LKG: 25.152.997,00 € (i.V.), 3.272.400,01 €	26.146.766,12 €	4.800.485,82 €
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	14.309,61 €	14.313,63 €
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	7.932.828,13 €	8.333.937,33 €
13. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	2.073,39 €	2.067,37 €
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-25.955.597,85 €	8.140.377,40 €
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-10.201.091,07 €	-4.059.745,84 €
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 621.858,18 € (i.V.), 0,00 €	-28.427.072,52 €	-11.233.906,91 €
	-38.628.163,59 €	-25.849.261,03 €
	-5.070.416,44 €	-1.674.318,72 €
17. Erträge aus Beteiligungen davon aus verbundenen Unternehmen: 204.000,00 € (i.V.), 102.100,00 €	204.100,00 €	102.100,00 €
18. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen: 17.285,79 € (i.V.), 31.285,20 € davon aus Abzinsungen von Rückstellungen: 301,83 € (i.V.), 0,00 €	70.790,28 €	76.323,99 €
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon für Betriebsmittelkredite: 716.976,80 € (i.V.), 675.889,15 € davon an verbundene Unternehmen: 17.954,55 € (i.V.), 16.932,08 € davon aus Aufzinsungen von Rückstellungen: 97.202,91 € (i.V.), 235.124,39 €	-1.792.812,45 €	-1.517.922,17 €
20. Steuern		-1.995.401,57 €
a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-33.595,29 €	-127.383,85 €
b) Sonstige Steuern	-31.599,31 €	-35.718,89 €
21. Jahresfehlbetrag	-6.653.533,21 €	-3.654.399,04 €
22. Verlustvortrag/Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	-2.825.317,93 €	645.264,11 €
23. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	7.868,00 €	7.868,00 €
24. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	173.498,00 €	175.949,00 €
25. Bilanzverlust	-9.297.485,14 €	-2.825.317,93 €

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)	Durchführung von Projekten zum Zwecke: <ul style="list-style-type: none"> • der politischen Bildung im Sinne des Grundgesetzes der BRD • der Erziehung, der Volks- und der Berufsbildung • der Begegnung zwischen Deutschen und Ausländern • 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 • der Betreuung ausländischer Besucher in Deutschland • der Förderung und Unterstützung von Arbeitslosen
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Stammkapital sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 25.000 Euro 100 %
Besetzung der Organe: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Gesellschafterversammlung <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel Aufsichtsrat <ul style="list-style-type: none"> • Landrat des Landkreises Kusel • 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden Geschäftsführung <ul style="list-style-type: none"> • 01.09.2001 bis 28.02.2002 Frau Dr. Angela Weißhaar • ab 01.03.2002 Prof. Dr. Jürgen Beneke • ab 01.02.2005 Nadine Baron
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)	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: ca. 500 Euro jährlich

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ikoku GmbH
Lehnstraße 16
66869 Kusel

27

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>1.713.358,37</u>	<u>1.772.517,07</u>
2. Gesamtleistung	1.713.358,37	1.772.517,07
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	2.500,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>61.272,67</u>	<u>30.650,96</u>
	61.272,67	33.150,96
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.210.527,03	1.203.010,41
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>272.022,94</u>	<u>268.336,26</u>
	1.482.549,97	1.471.346,67
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	6.501,45	6.733,33
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	43.109,85	41.534,57
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	288,00	176,80
c) Reparaturen und Instandhaltungen	5.063,77	6.141,44
d) Fahrzeugkosten inkl. Leasing	26.607,41	36.216,65
e) Werbe- und Reisekosten	6.814,96	8.723,52
f) Kosten der Warenabgabe	34.241,43	36.451,11
g) verschiedene betriebliche Kosten	163.641,72	192.341,76
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- vermögens	<u>433,00</u>	<u>0,00</u>
	280.200,14	321.585,85
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>9,01</u>
8. Ergebnis nach Steuern	5.379,48	5.993,17
9. sonstige Steuern	<u>682,44</u>	<u>0,00</u>
10. Jahresüberschuss	<u>4.697,04</u>	<u>5.993,17</u>

Ikora GmbH
 Lehstraße 16
 66869 Kusel

26

AKTIVA

PASSIVA

	31. Dezember 2018 Euro	31. Dezember 2017 Euro	31. Dezember 2018 Euro	31. Dezember 2017 Euro
A. Anlagevermögen				
Sachanlagen				
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.194,00	11.340,00	25.000,00	25.000,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	259.359,43	335.220,06	41.000,00	41.000,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.937,20</u>	<u>560,00</u>	126.086,58	120.093,41
	262.296,63	335.780,06	4.687,04	5.993,17
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	80.428,65	43.563,40	82.800,00	49.850,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.140,00	2.000,00		
			25.514,68	40.153,83
			<u>14.960,98</u>	<u>15.593,05</u>
			40.475,66	55.746,88
D. Rechnungsabgrenzungsposten			30.000,00	95.000,00
	350.059,28	392.683,46	350.059,28	392.683,46

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

II. Gewinnrücklagen

andere Gewinnrücklagen

III. Gewinnvortrag

IV. Jahresüberschuss

B. Rückstellungen

sonstige Rückstellungen

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2. sonstige Verbindlichkeiten

D. Rechnungsabgrenzungsposten

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 ₂ -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"> • Landkreis Kusel 127.500 Euro 51 % • Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen am Rhein 122.500 Euro 49 %
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel • Rainer Nauerz, Pfalzerwerke AG bzw. • Moritz Keding, Pfalzerwerke AG <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 5 Vertreter • Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH 5 Vertreter <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uwe Zimmer, Verwaltungsbeamter • Sabine Hörrmann
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2018 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 überwiegend 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 2018 wurden keine Organbezüge gewährt.

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018

	2018		2017
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		662.681,03	702.223,72
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.000,00	340,84
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-7.402,25		-10.403,43
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.375,29</u>	-9.777,54	-4.114,50
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.153,64	-342.153,64
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-50.320,29	-54.401,90
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		39,79	1,05
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-180.367,22	-195.175,73
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-20.137,31	-35.828,16
9. Jahresüberschuss/Ergebnis nach Steuern		<u>60.964,82</u>	<u>60.488,25</u>

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Bilanz zum 31. Dezember 2018

Passiva

	31.12.2018		31.12.2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen	3.411.094,52		3.753.177,23	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	709,35		780,28	
		3.411.803,87		3.753.957,51
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.442,75		5.153,17	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.525,82		91,08	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	18.968,57	1.955,51	7.199,76
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		211.307,62	267.169,45	
		230.276,19	274.369,21	
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.399,44	6.915,44	
		3.646.479,50	4.035.242,16	
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		250.000,00		250.000,00
II. Jahresüberschuss		60.964,82		60.488,25
		310.964,82		310.488,25
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		4.731,00		1.878,00
2. Sonstige Rückstellungen		20.107,35		13.218,66
		24.838,35		15.096,66
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		3.298.242,41		3.704.125,13
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		10.594,81		2.079,82
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		768,61		3.452,30
4. Sonstige Verbindlichkeiten		1.070,50		0,00
		3.310.676,33		3.709.657,25
		3.646.479,50		4.035.242,16

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:	Am Stammkapital sind beteiligt <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 12.500 Euro 50 % • Verbandsgemeinde Kusel 12.500 Euro 50 % 		
Besetzung der Organe:	Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel • Verbandsgemeinde Kusel Aufsichtsrat: <i>(Hinweis: Der Vorsitz im Aufsichtsrat wechselt kalendarisch)</i> <ul style="list-style-type: none"> • Vorsitzender: Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2017) • Stellvertreter: Dr. Stefan Spitzer, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel (WJ. 2017) • Mitglieder: <ul style="list-style-type: none"> 8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel 8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel mit beratender Stimme: <ul style="list-style-type: none"> 2 Personalvertreter Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel 		
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, sodass 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.

980 Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH

GuV 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
1.	Umsatzerlöse	9.629,95	
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	120.550,58	
3.	Sonstige betriebliche Erträge	177.964,37	13.919,85
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-3</i>	308.144,90	13.919,85
4.	Materialaufwand:		
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	577,80	12.533,53
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.911,02	
5.	Personalaufwand:		
6.	Abschreibungen		
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	207.817,97	163.461,12
	<i>Ergebnis Nummer 4, 5, 6 und 7</i>	213.306,79	175.994,65
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.433,92	1.969,72
<u>11.</u>	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>	<u>85.404,19</u>	<u>-164.044,52</u>
12.	Sonstige Steuern	629,00	
<u>13.</u>	<u>Jahresgewinn/Jahresverlust</u>	<u>84.775,19</u>	<u>-164.044,52</u>

980 Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH

Bilanz 2018
Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2018	Vorjahr 2017
A.	Anlagevermögen	5.659.794,79	1.882.598,06
I.	Sachanlagen:	5.659.794,79	1.882.598,06
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	13.706,37	4.935,00
1.		5.646.088,42	1.877.663,06
B.	Umlaufvermögen:	2.745.080,32	1.011.603,30
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	1.495.692,89	855.435,20
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	101,10	
	Forderungen an Gebietskörperschaften,	799.951,49	706.778,71
1.	sonstige Vermögensgegenstände;	695.640,30	148.656,49
II.	Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiro Guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	1.249.387,43	156.168,10
	<u>Summe Veränderung Aktivseite</u>	<u>8.404.875,11</u>	<u>2.894.201,36</u>
	PASSIVSEITE		
A.	Eigenkapital:		
I.	Stammkapital,	25.000,00	25.000,00
II.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	-177.966,34	-13.921,82
III.	Jahresgewinn/Jahresverlust.	84.775,19	-164.044,52
	<u>Summe Eigenkapital</u>	<u>-68.191,15</u>	<u>-152.966,34</u>
	Empfangene Ertragszuschüsse.	3.338.798,00	624.463,00
B.	Rückstellungen:	4.899,16	2.500,00
1.	sonstige Rückstellungen.	4.899,16	2.500,00
C.	Verbindlichkeiten:	5.129.369,10	2.420.204,70
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	3,00	3,00
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	750.283,05	136.778,51
	Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	4.379.083,05	2.283.423,19
	<u>Summe Veränderung Passivseite</u>	<u>8.404.875,11</u>	<u>2.894.201,36</u>

Zweckverbände:

	Name des Zweckverbandes	Beteiligungs-Verhältnis	Eigenkapital Stand 31.12.18	Ertrag (E) / Aufwand (A) Stand 31.12.18
1	Fremdenverkehrszweckverband Landkreis Kusel Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	2 von 10 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	91.560,05 €	A = 95.279,96
3	Altlastenzweckverband Tierkörper- beseitigung i.L. Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €*	A = 45.374,37 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	870.212,67 €	A = 271.144,00 €
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 31.12.2017



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **24.10.2019 / 12:42:58**
erstellt von: **Frau Isabelle Lohfink**
erstellt für: **00 Landkreis Kusel**
Haushaltsjahr: **2018**

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	861.964,96	10.914,99	108.121,88	0,00	764.758,07	653.833,96	0,00	52.974,99	0,00	108.063,88	598.745,07	166.013,00	208.131,00	6,92	21,70	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	17.644.379,43	763.914,50	0,00	0,00	18.408.293,93	12.960.707,37	0,00	444.186,50	0,00	0,00	13.404.893,87	5.003.400,06	4.683.672,06	2,41	27,18	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	3.152.709,45	98.106,76	0,00	0,00	3.250.816,21	956.197,45	0,00	82.755,76	0,00	0,00	1.038.953,21	2.211.863,00	2.196.512,00	2,54	68,04	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	843.032,89	0,00	8.503,24	-80,61	834.449,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.449,04	843.032,89	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	44.680.942,55	0,00	1.642.894,00	0,00	0,00	46.323.836,55	74.376.834,69	76.019.728,69	1,36	61,62	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	159.493.897,85	84.255,20	157.455,69	710.412,20	160.131.109,56	73.828.208,54	0,00	2.400.591,79	0,00	26.782,52	76.202.017,81	83.929.092,05	85.665.689,61	1,49	52,41	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	445.000,13	0,00	0,00	78.878,68	523.878,81	39.935,13	0,00	8.379,68	0,00	0,00	48.314,81	475.564,00	405.065,00	1,59	90,77	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	700.946,99	0,00	100.000,00	0,00	600.946,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.946,99	700.946,99	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.290.890,95	56.141,91	8.285,50	0,00	2.338.747,36	1.860.172,40	0,00	70.445,53	0,00	8.283,50	1.922.334,43	416.412,93	430.718,55	3,01	17,80	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.313.630,49	57.870,24	178.994,35	0,00	7.192.506,38	5.704.729,13	0,00	281.068,19	0,00	75.985,33	5.909.811,99	1.282.694,50	1.608.901,50	3,90	17,83	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.185.232,12	2.126.079,42	87.373,58	-789.210,27	2.434.727,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.434.727,69	1.185.232,12	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	608.694,06	0,00	0,00	0,00	608.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608.694,06	608.694,06	0,00	100,00	0,00
Gesamt	319.861.445,33	3.197.283,02	648.734,24	0,00	322.409.994,11	140.725.189,17	0,00	4.983.296,44	0,00	219.115,23	145.489.370,38	176.920.624,14	179.136.256,60	1,54	54,87	0,00

Muster 20
(zu § 51 GemHVO)

Forderungsübersicht			
lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.581.056,98 €	14.490.983,15 €
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.451.165,61 €	14.330.876,46 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.678,37 €	66.272,93 €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.256,32 €	13.528,80 €
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.433,42 €	5.246,96 €
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- €	- €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.737,91 €	7.820,24 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	53.785,35 €	67.237,76 €

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 €				
1	Verbindlichkeiten	12.842	131.938	49.180	193.960	193.583
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.917	131.938	49.180	190.035	188.412
	davon:					
1.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	<i>1.917</i>	<i>6.938</i>	<i>14.180</i>	<i>23.035</i>	<i>23.412</i>
1.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	<i>7.000</i>	<i>125.000</i>	<i>35.000</i>	<i>167.000</i>	<i>165.000</i>
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-	-	-	-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.115	-	-	1.115	1.752
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	166	-	-	166	885
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	152	-	-	152	219
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	49	-	-	49	92
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7	-	-	7	8
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.083	-	-	2.083	1.351
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	355	-	-	355	863

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen		13.149.700,00 €	1.268.219,96 €
1.1.	Ordentliche Aufwendungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	13.149.700,00 €	1.268.219,96 €
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	10.867.700,00 €	1.000.219,96 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	2.282.000,00 €	268.000,00 €
2. Auszahlungsermächtigungen		5.889.300,00 €	3.192.347,59 €
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	- €	- €
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.889.300,00 €	3.192.347,59 €
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	1.053.800,00 €	15.388,76 €
	Teilhaushalt 02 - Ordnung und Verkehr	174.000,00 €	172.500,00 €
	Teilhaushalt 03 - Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	9.000,00 €	8.616,62 €
	Teilhaushalt 04 - Jugend und Soziales	1.613.500,00 €	875.510,05 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	3.039.000,00 €	2.120.332,16 €
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		2.861.830,00 €	2.850.000,00 €
	Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.861.830,00 €	2.850.000,00 €
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	Ifd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2018	geplanter Konsolidierungsanteil 2018	Rechnungsergebnis 2018	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2018
Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		55.994.190		58.409.680	
darunter:								
			<u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</u>		28.162.740	1.706.941	29.059.788	1.761.316
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	28.162.740	1.706.941	29.059.788	1.761.316
Summe			Erhöhung der Einzahlungen			1.706.941		1.761.316
Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-16.346.210		-14.820.359	
darunter:								
			<u>Personal- und Versorgungsauszahlungen</u>		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)				
Teilfinanzhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-831.808		-772.271	
darunter:								
			<u>Personal- und Versorgungsauszahlungen</u>		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)				
Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.535.350		-1.235.406	
darunter:								
			<u>Personal- und Versorgungsauszahlungen</u>		0	80.355	0	80.355
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.483		67.483
	3	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		2.626		2.626
	3	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		405		405
	3	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		9.841		9.841
Summe			Senkung der Auszahlungen			80.355		80.355
Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt						1.787.296		1.841.671

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

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

3.590.620