

# Landkreis



# Kusel

# Jahresabschluss

# 2019

# Jahresabschluss 2019

<b>Bestandteile:</b>	Seiten
1. Ergebnisrechnung	1
1.1. Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	2 - 15
2. Finanzrechnung	16 - 17
2.1. Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	18 - 26
3. Teilrechnungen	
3.1. Teilergebnisrechnungen	27 - 32
3.2. Teilfinanzrechnungen	33 - 38
4. Bilanz	39 - 41
Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	42 - 48
5. Anhang	49 - 82
 <b>Anlagen:</b>	
1. Rechenschaftsbericht	83 - 143
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	144 - 168
3. Anlagenübersicht	169
4. Forderungsübersicht	170
5. Verbindlichkeitenübersicht	171
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	172
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	173



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:01:47

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	82.310,06	0,00	80.500,00	80.301,16	198,84	0,00	-2.008,90
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.426.853,80	0,00	85.769.224,00	85.543.487,70	225.736,30	0,00	4.116.633,90
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	0,00	32.495.555,00	30.960.274,89	1.535.280,11	0,00	-664.505,87
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.987.340,97	0,00	2.084.520,00	2.128.554,54	-44.034,54	0,00	141.213,57
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	956.861,69	0,00	842.880,00	892.405,49	-49.525,49	0,00	-64.456,20
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.951.673,68	0,00	4.038.780,00	3.889.438,35	149.341,65	0,00	-62.235,33
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	463.619,65	0,00	281.305,00	426.469,64	-145.164,64	0,00	-37.150,01
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>120.493.440,61</b>	<b>0,00</b>	<b>125.592.764,00</b>	<b>123.920.931,77</b>	<b>1.671.832,23</b>	<b>0,00</b>	<b>3.427.491,16</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.144.776,39	0,00	23.203.593,00	23.192.325,70	11.267,30	0,00	1.047.549,31
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.547.864,31	1.268.219,96	14.114.100,00	12.916.868,97	2.465.450,99	1.189.220,86	1.369.004,66
E 11	- Abschreibungen	4.983.296,44	0,00	4.889.518,00	5.006.146,16	-116.628,16	0,00	22.849,72
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.972.905,14	0,00	23.542.160,00	23.024.705,60	517.454,40	0,00	1.051.800,46
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.991,68	0,00	62.691.300,00	58.273.897,87	4.417.402,13	0,00	-1.323.093,81
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.914.479,70	0,00	5.292.090,00	4.955.724,20	336.365,80	68.000,00	41.244,50
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>125.160.313,66</b>	<b>1.268.219,96</b>	<b>133.732.761,00</b>	<b>127.369.668,50</b>	<b>7.631.312,46</b>	<b>1.257.220,86</b>	<b>2.209.354,84</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-4.666.873,05</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-8.139.997,00</b>	<b>-3.448.736,73</b>	<b>-5.959.480,23</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>1.218.136,32</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	142.052,21	0,00	141.650,00	142.067,46	-417,46	0,00	15,25
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	828.578,73	0,00	1.245.200,00	1.157.609,61	87.590,39	0,00	329.030,88
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-686.526,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.103.550,00</b>	<b>-1.015.542,15</b>	<b>-88.007,85</b>	<b>0,00</b>	<b>-329.015,63</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)</b>	<b>-5.353.399,57</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-9.243.547,00</b>	<b>-4.464.278,88</b>	<b>-6.047.488,08</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>889.120,69</b>
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-47.302,79	0,00	0,00	-5.316,80	5.316,80	0,00	41.985,99
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-5.400.702,36</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-9.243.547,00</b>	<b>-4.469.595,68</b>	<b>-6.042.171,28</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>931.106,68</b>

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



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	82.310,06	0,00	80.500,00	80.301,16	198,84	0,00	-2.008,90
	40340000 Jagdsteuer	82.310,06	0,00	80.500,00	80.301,16	198,84	0,00	-2.008,90
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.426.853,80	0,00	85.769.224,00	85.543.487,70	225.736,30	0,00	4.116.633,90
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	2.460.540,00	0,00	2.454.606,00	2.454.606,00	0,00	0,00	-5.934,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	15.068.297,00	0,00	16.240.858,00	16.433.846,00	-192.988,00	0,00	1.365.549,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	505.492,00	0,00	474.538,00	474.480,00	58,00	0,00	-31.012,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.656.277,00	0,00	1.649.522,00	1.649.522,00	0,00	0,00	-6.755,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	4.019.730,00	0,00	3.783.306,00	3.787.049,00	-3.743,00	0,00	-232.681,00
	41117000 Schlüsselzuweisung C 3	377.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	110.577,34	0,00	110.000,00	110.899,61	-899,61	0,00	322,27
	41323000 Zuwendungen des Landes (Integrationspauschale)	1.396.816,96	0,00	827.400,00	823.669,51	3.730,49	0,00	-573.147,45
	41431000 von Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	68.220,53	-68.220,53	0,00	68.220,53
	41441000 vom Bund	321.651,89	0,00	553.850,00	439.994,60	113.855,40	0,00	118.342,71
	41441100 vom Bund	0,00	0,00	15.550,00	0,00	15.550,00	0,00	0,00
	41442000 vom Land	8.712.778,83	0,00	9.332.769,00	8.543.857,52	788.911,48	0,00	-168.921,31
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	6.414.634,46	0,00	6.600.000,00	6.649.182,84	-49.182,84	0,00	234.548,38
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	1.152.000,00	0,00	1.250.000,00	1.026.654,58	223.345,42	0,00	-125.345,42
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	2.511.578,13	0,00	2.900.000,00	3.057.942,87	-157.942,87	0,00	546.364,74
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	420.879,29	0,00	420.000,00	432.791,01	-12.791,01	0,00	11.911,72
	41442140 vom Land (Kita Plus)	53.700,00	0,00	50.000,00	42.934,72	7.065,28	0,00	-10.765,28
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	3.000,00	0,00	0,00	7.931,23	-7.931,23	0,00	4.931,23
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	929.912,43	0,00	757.000,00	988.020,65	-231.020,65	0,00	58.108,22
	41446000 von Sparkassen	50.000,00	0,00	41.000,00	50.000,00	-9.000,00	0,00	0,00
	41447000 von rechtsfähigen Stiftungen	1.000,00	0,00	41.000,00	37.000,00	4.000,00	0,00	36.000,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	250.999,41	0,00	255.000,00	245.713,99	9.286,01	0,00	-5.285,42
	41449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	25.090,62	-25.090,62	0,00	25.090,62
	41490000 von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	9.123,36	-9.123,36	0,00	9.123,36
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.805.190,07	0,00	2.763.434,00	2.834.756,93	-71.322,93	0,00	29.566,86
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	151.831,99	0,00	32.500,00	55.311,13	-22.811,13	0,00	-96.520,86
	41620000 Kreisumlage	29.059.788,00	0,00	31.702.728,00	31.780.726,00	-77.998,00	0,00	2.720.938,00
	41842000 Schuldendiensthilfen vom Land (Zinnsicherungsschirm)	0,00	0,00	521.980,00	521.980,00	0,00	0,00	521.980,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	0,00	32.495.555,00	30.960.274,89	1.535.280,11	0,00	-664.505,87
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	19.949,71	0,00	17.100,00	27.964,10	-10.864,10	0,00	8.014,39
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	979,44	0,00	2.500,00	767,38	1.732,62	0,00	-212,06
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	523.616,93	0,00	297.600,00	436.394,67	-138.794,67	0,00	-87.222,26



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	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./Aufwunders. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	52.857,05	0,00	13.250,00	28.444,35	-15.194,35	0,00	-24.412,70
	42113110 Kostenbeitr./Aufwunders. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	30.863,84	0,00	20.500,00	31.546,52	-11.046,52	0,00	682,68
	42113130 Kostenbeitr./Aufwunders. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	419,46	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-419,46
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	110,58	0,00	1.000,00	3.468,00	-2.468,00	0,00	3.357,42
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	264.333,36	0,00	200.000,00	381.922,96	-181.922,96	0,00	117.589,60
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	19.753,68	0,00	19.800,00	14.794,45	5.005,55	0,00	-4.959,23
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	38.539,53	0,00	50.900,00	55.132,18	-4.232,18	0,00	16.592,65
	42133100 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	-496,58	0,00	500,00	-310,34	810,34	0,00	186,24
	42133200 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	6.912,93	0,00	3.500,00	8.834,00	-5.334,00	0,00	1.921,07
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	8.187,13	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-8.187,13
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	22.107,37	0,00	12.000,00	29.194,03	-17.194,03	0,00	7.086,66
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	10.527,18	0,00	6.500,00	1.402,31	5.097,69	0,00	-9.124,87
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen ( § 34SGB XII ) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	930,40	0,00	3.100,00	-292,00	3.392,00	0,00	-1.222,40
	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.	1.830,77	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-1.830,77
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen ( § 31,37,38SGB XII ) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	2.824,30	0,00	1.000,00	361,70	638,30	0,00	-2.462,60
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	28.903,94	0,00	26.000,00	172.059,22	-146.059,22	0,00	143.155,28
	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.	51.219,20	0,00	105.500,00	213.179,09	-107.679,09	0,00	161.959,89
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat. )	1.491.258,57	0,00	1.458.500,00	1.413.043,03	45.456,97	0,00	-78.215,54
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII )	32.891,67	0,00	10.000,00	18.457,92	-8.457,92	0,00	-14.433,75



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	6.109,18	0,00	5.800,00	6.251,54	-451,54	0,00	142,36
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	252.412,33	0,00	307.800,00	274.361,55	33.438,45	0,00	21.949,22
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	1.934,51	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.934,51
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	15.153,01	0,00	20.000,00	11.088,16	8.911,84	0,00	-4.064,85
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	1.564,38	0,00	2.000,00	1.426,44	573,56	0,00	-137,94
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	184.246,77	0,00	242.000,00	144.560,36	97.439,64	0,00	-39.686,41
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	391,42	0,00	400,00	403,20	-3,20	0,00	11,78
	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.	572.373,00	0,00	5.100,00	-19.900,00	25.000,00	0,00	-592.273,00
	42231100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	123.112,96	0,00	128.000,00	72.094,00	55.906,00	0,00	-51.018,96
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. ( Lstgen d. Pflegevers. )	2.229,05	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-2.229,05
	42231150 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	425.490,86	0,00	288.000,00	418.058,97	-130.058,97	0,00	-7.431,89
	42231170 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	88.980,33	0,00	150.000,00	172.140,12	-22.140,12	0,00	83.159,79
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. ( Ers. HE ohne g.A. )	6.606,00	0,00	6.500,00	6.462,00	38,00	0,00	-144,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	28.168,92	0,00	41.200,00	37.772,80	3.427,20	0,00	9.603,88
	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)	16.133,09	0,00	20.000,00	12.992,36	7.007,64	0,00	-3.140,73
	42233600 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (UMA)	79.127,91	0,00	60.000,00	82.428,78	-22.428,78	0,00	3.300,87
	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	2.329,78	0,00	3.100,00	3.002,26	97,74	0,00	672,48
	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	10.380.387,49	0,00	10.620.150,00	10.362.927,79	257.222,21	0,00	-17.459,70
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes ( f. Pers. in vollstat. Pfl. )	2.228.613,59	0,00	2.273.200,00	2.521.191,32	-247.991,32	0,00	292.577,73
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes ( Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland )	543.526,63	0,00	553.200,00	581.920,08	-28.720,08	0,00	38.393,45
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-des Landes	2.771.566,85	0,00	3.105.800,00	2.789.248,29	316.551,71	0,00	17.681,44
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-von Landkreisen	29.300,86	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-29.300,86



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von V'gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	80.112,48	0,00	58.500,00	4.320,31	54.179,69	0,00	-75.792,17
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	712.424,44	0,00	700.000,00	989.668,20	-289.668,20	0,00	277.243,76
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	1.402.861,46	0,00	1.480.000,00	1.443.476,74	36.523,26	0,00	40.615,28
	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	12.352,00	0,00	12.000,00	30.151,54	-18.151,54	0,00	17.799,54
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	782.802,83	0,00	909.080,00	865.127,24	43.952,76	0,00	82.324,41
	42421140 Sozialfonds, Mittagessen Kindertagesstätten	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,01
	42421500 Erst. des Landes ( junge Volljährige )	66.178,49	0,00	105.125,00	66.703,31	38.421,69	0,00	524,82
	42421600 Kostenerstattung vom Land, SGB VIII, öTr., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	1.661.305,19	0,00	2.224.000,00	1.098.166,79	1.125.833,21	0,00	-563.138,40
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	826.357,06	0,00	815.500,00	921.561,68	-106.061,68	0,00	95.204,62
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern ( junge Volljährige )	18.725,96	0,00	10.500,00	6.528,38	3.971,62	0,00	-12.197,58
	42423000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.- von Gemeinden	0,00	0,00	39.000,00	27.462,01	11.537,99	0,00	27.462,01
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	3.767.104,72	0,00	4.004.000,00	3.350.341,69	653.658,31	0,00	-416.763,03
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	345.835,83	0,00	365.500,00	311.271,11	54.228,89	0,00	-34.564,72
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II )	1.184.466,24	0,00	1.187.900,00	1.124.260,96	63.639,04	0,00	-60.205,28
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II )	39.760,15	0,00	62.500,00	46.740,04	15.759,96	0,00	6.979,89
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	177.993,26	0,00	184.900,00	187.441,20	-2.541,20	0,00	9.447,94
	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	175.865,27	0,00	235.600,00	169.904,09	65.695,91	0,00	-5.961,18
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.987.340,97	0,00	2.084.520,00	2.128.554,54	-44.034,54	0,00	141.213,57
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.556.642,45	0,00	1.666.020,00	1.692.853,56	-26.833,56	0,00	136.211,11
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	226.916,24	0,00	226.000,00	231.247,06	-5.247,06	0,00	4.330,82
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	58.125,88	0,00	51.000,00	59.417,42	-8.417,42	0,00	1.291,54
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	11.951,20	0,00	12.000,00	13.632,70	-1.632,70	0,00	1.681,50
	43400000 Beteiligung Essenskosten	133.705,20	0,00	129.500,00	131.403,80	-1.903,80	0,00	-2.301,40
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	956.861,69	0,00	842.880,00	892.405,49	-49.525,49	0,00	-64.456,20
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	299.385,49	0,00	280.600,00	276.377,07	4.222,93	0,00	-23.008,42



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	28.899,33	0,00	30.000,00	19.066,15	10.933,85	0,00	-9.833,18
	44120000 Mieten und Pachten	225.815,11	0,00	195.880,00	202.316,20	-6.436,20	0,00	-23.498,91
	44121000 Mieten und Pachten	30.220,62	0,00	32.700,00	30.223,34	2.476,66	0,00	2,72
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	259.810,74	0,00	193.000,00	270.760,87	-77.760,87	0,00	10.950,13
	44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	0,00	0,00	5.000,00	985,50	4.014,50	0,00	985,50
	44190000 Sonstige	112.730,40	0,00	105.700,00	92.676,36	13.023,64	0,00	-20.054,04
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.951.673,68	0,00	4.038.780,00	3.889.438,35	149.341,65	0,00	-62.235,33
	44210000 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	81.208,24	0,00	81.000,00	86.870,85	-5.870,85	0,00	5.662,61
	44231000 von Eigenbetrieben	419.662,58	0,00	388.000,00	435.950,78	-47.950,78	0,00	16.288,20
	44239000 von Sonstigen	399.574,46	0,00	399.800,00	262.718,00	137.082,00	0,00	-136.856,46
	44239100 Sachkostenerstattung	49.200,89	0,00	50.000,00	55.368,35	-5.368,35	0,00	6.167,46
	44240000 von der EU	600,00	0,00	1.000,00	1.700,00	-700,00	0,00	1.100,00
	44241000 vom Bund	150.816,73	0,00	130.000,00	40.175,35	89.824,65	0,00	-110.641,38
	44242000 vom Land	216.596,92	0,00	214.000,00	409.955,75	-195.955,75	0,00	193.358,83
	44242100 vom Land	469.667,04	0,00	490.000,00	466.392,00	23.608,00	0,00	-3.275,04
	44242200 vom Land	156.745,99	0,00	150.800,00	185.969,59	-35.169,59	0,00	29.223,60
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	53.895,60	0,00	100.100,00	98.359,63	1.740,37	0,00	44.464,03
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	715.542,22	0,00	731.510,00	665.243,67	66.266,33	0,00	-50.298,55
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	712.255,29	0,00	734.720,00	705.957,81	28.762,19	0,00	-6.297,48
	44244000 von Zweckverbänden	13.219,56	0,00	12.650,00	7.650,00	5.000,00	0,00	-5.569,56
	44244100 Erstattung vom Zweckverband ( Personalkostenerstattung )	191.404,97	0,00	206.000,00	189.426,21	16.573,79	0,00	-1.978,76
	44244200 Erstattung vom Zweckverband ( Sachkostenerstattung )	28.829,79	0,00	23.000,00	25.008,82	-2.008,82	0,00	-3.820,97
	44246000 von Sparkassen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	44248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	62.376,45	0,00	62.000,00	63.635,13	-1.635,13	0,00	1.258,68
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	4.200,00	-4.200,00	0,00	4.200,00
	44250000 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	11.600,00	11.498,83	101,17	0,00	11.498,83
	44251000 von privaten Unternehmen	11.495,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.495,83
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	142.732,31	0,00	0,00	1.136,19	-1.136,19	0,00	-141.596,12
	44290000 von übrigen Bereichen	74.848,81	0,00	249.600,00	172.221,39	77.378,61	0,00	97.372,58
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	463.619,65	0,00	281.305,00	426.469,64	-145.164,64	0,00	-37.150,01
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	49,00	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	1.451,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	1.237,14	0,00	0,00	3.661,38	-3.661,38	0,00	2.424,24
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	30.469,51	0,00	23.750,00	51.647,00	-27.897,00	0,00	21.177,49
	46211000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	0,00	0,00	0,00	1.600,00	-1.600,00	0,00	1.600,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	44.984,51	0,00	40.000,00	42.498,68	-2.498,68	0,00	-2.485,83





# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	46270000 Versicherungserstattungen	13.434,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.434,05
	46290000 Sonstige	31.262,05	0,00	30.500,00	31.260,56	-760,56	0,00	-1,49
	46291000 Schadensersatzleistungen	15.533,60	0,00	18.400,00	9.228,39	9.171,61	0,00	-6.305,21
	46292000 Sonstige	106,00	0,00	1.400,00	84,00	1.316,00	0,00	-22,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	32.623,84	0,00	0,00	199,97	-199,97	0,00	-32.423,87
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	30.358,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.358,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	73.603,00	0,00	82.924,00	176.166,00	-93.242,00	0,00	102.563,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen	46.200,56	0,00	0,00	23.074,88	-23.074,88	0,00	-23.125,68
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	21.765,06	0,00	0,00	1.217,43	-1.217,43	0,00	-20.547,63
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	121.993,33	0,00	84.331,00	84.331,35	-0,35	0,00	-37.661,98
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>120.493.440,61</b>	<b>0,00</b>	<b>125.592.764,00</b>	<b>123.920.931,77</b>	<b>1.671.832,23</b>	<b>0,00</b>	<b>3.427.491,16</b>
<b>E 9</b>	<b>- Personal- und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>22.144.776,39</b>	<b>0,00</b>	<b>23.203.593,00</b>	<b>23.192.325,70</b>	<b>11.267,30</b>	<b>0,00</b>	<b>1.047.549,31</b>
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	4.669,89	0,00	4.045,00	3.926,76	118,24	0,00	-743,13
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	5.481,90	0,00	8.847,00	10.825,00	-1.978,00	0,00	5.343,10
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	29.451,11	0,00	39.200,00	30.753,95	8.446,05	0,00	1.302,84
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	35.649,83	0,00	39.507,00	39.275,38	231,62	0,00	3.625,55
	50211000 Dienstbezüge	4.085.251,93	0,00	4.382.163,00	4.263.933,62	118.229,38	0,00	178.681,69
	50221000 Vergütungen	9.995.421,41	0,00	10.530.774,00	10.376.968,27	153.805,73	0,00	381.546,86
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	191.783,40	0,00	210.610,00	198.243,38	12.366,62	0,00	6.459,98
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	114.908,77	0,00	150.000,00	113.979,63	36.020,37	0,00	-929,14
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	193.615,74	0,00	154.700,00	175.077,78	-20.377,78	0,00	-18.537,96
	50320000 Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	799.463,31	0,00	801.558,00	841.532,03	-39.974,03	0,00	42.068,72
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-281,94	0,00	1.661,00	1.609,21	51,79	0,00	1.891,15
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.056.699,64	0,00	2.102.809,00	2.168.576,25	-65.767,25	0,00	111.876,61
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	1.846,51	0,00	2.441,00	2.222,00	219,00	0,00	375,49
	50510000 Beihilfen für Beamte	201.331,70	0,00	245.510,00	221.206,76	24.303,24	0,00	19.875,06
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	232.897,35	0,00	207.278,00	321.007,08	-113.729,08	0,00	88.109,73
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	850,42	0,00	990,00	740,70	249,30	0,00	-109,72
	50610000 für Beamte	12.714,60	0,00	14.800,00	10.724,58	4.075,42	0,00	-1.990,02
	50620000 für Arbeitnehmer (Kleiderpauschale etc.)	5.614,14	0,00	3.400,00	4.963,15	-1.563,15	0,00	-650,99
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	10.293,26	0,00	10.345,00	10.080,95	264,05	0,00	-212,31
	50699000 Sonstige	4.331,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.331,89
	50711000 Pensionsrückstellungen	1.792.299,00	0,00	1.829.089,00	1.829.089,00	0,00	0,00	36.790,00
	50712000 Beihilferückstellungen	448.775,00	0,00	329.230,00	329.230,00	0,00	0,00	-119.545,00
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	0,00	0,00	0,00	103.480,09	-103.480,09	0,00	103.480,09



# Ergebnisrechnung 2019

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	50822000 Zuführung für geleistet Überstunden - Arbeitnehmer -	0,00	0,00	0,00	905,86	-905,86	0,00	905,86
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	102.348,86	0,00	193.181,00	193.181,18	-0,18	0,00	90.832,32
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	43.481,72	0,00	46.394,00	43.808,24	2.585,76	0,00	326,52
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.775.876,95	0,00	1.895.061,00	1.896.984,85	-1.923,85	0,00	121.107,90
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.547.864,31	1.268.219,96	14.114.100,00	12.916.868,97	2.465.450,99	1.189.220,86	1.369.004,66
	52210000 Heizung	524.661,46	0,00	625.500,00	586.705,89	38.794,11	0,00	62.044,43
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	291.572,21	0,00	294.600,00	303.798,76	-9.198,76	0,00	12.226,55
	52230000 Wasser / Abwasser	119.491,55	0,00	122.400,00	129.675,38	-7.275,38	0,00	10.183,83
	52240000 Abfall	38.693,64	0,00	44.900,00	40.137,60	4.762,40	0,00	1.443,96
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.440.077,27	1.000.219,96	2.888.000,00	2.177.009,02	1.711.210,94	987.803,88	736.931,75
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (BHKW)	0,00	0,00	0,00	73,39	-73,39	0,00	73,39
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	93.636,17	0,00	89.500,00	84.359,70	5.140,30	0,00	-9.276,47
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	385.561,87	268.000,00	718.000,00	937.495,59	48.504,41	68.416,98	551.933,72
	52331000 Beschilderung	790,25	0,00	6.500,00	4.674,46	1.825,54	0,00	3.884,21
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	112.802,76	0,00	144.650,00	133.970,00	10.680,00	0,00	21.167,24
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	18.173,44	0,00	25.400,00	17.772,03	7.627,97	0,00	-401,41
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.743,64	0,00	73.700,00	52.041,53	21.658,47	0,00	22.297,89
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	316.492,61	0,00	510.550,00	286.986,42	223.563,58	133.000,00	-29.506,19
	52410000 Schülerbeförderungskosten	3.026.784,60	0,00	3.211.500,00	2.977.402,01	234.097,99	0,00	-49.382,59
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	7.223,94	0,00	9.200,00	6.578,50	2.621,50	0,00	-645,44
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	165.948,61	0,00	163.500,00	172.385,55	-8.885,55	0,00	6.436,94
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	11.247,94	0,00	18.900,00	13.795,61	5.104,39	0,00	2.547,67
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lemmittel, Schulbücher, Werkstoffe	228.023,63	0,00	267.700,00	206.674,40	61.025,60	0,00	-21.349,23
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	25.847,28	0,00	25.800,00	26.043,91	-243,91	0,00	196,63
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	21.540,17	0,00	45.500,00	20.673,49	24.826,51	0,00	-866,68
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	182.799,16	0,00	158.700,00	205.147,44	-46.447,44	0,00	22.348,28
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	265.905,03	0,00	296.100,00	306.134,17	-10.034,17	0,00	40.229,14
	52510000 an verbundene Unternehmen	354.953,34	0,00	391.500,00	394.362,80	-2.862,80	0,00	39.409,46
	52531000 an Eigenbetriebe	611.080,77	0,00	635.000,00	618.908,58	16.091,42	0,00	7.827,81
	52541000 an den Bund	63.672,20	0,00	60.500,00	58.891,60	1.608,40	0,00	-4.780,60
	52542000 an das Land	1.307.702,81	0,00	1.348.500,00	1.231.624,22	116.875,78	0,00	-76.078,59
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	314.107,63	0,00	321.200,00	287.056,86	34.143,14	0,00	-27.050,77



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	484.661,31	0,00	493.000,00	449.558,61	43.441,39	0,00	-35.102,70
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	373.936,98	0,00	305.000,00	456.875,39	-151.875,39	0,00	82.938,41
	52544100 Abführung Anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	57.397,14	0,00	44.000,00	46.422,36	-2.422,36	0,00	-10.974,78
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	32.984,14	0,00	41.000,00	44.144,36	-3.144,36	0,00	11.160,22
	52550000 an private Unternehmen	215.385,84	0,00	220.000,00	198.986,84	21.013,16	0,00	-16.399,00
	52551000 an private Unternehmen	24.724,10	0,00	30.000,00	19.238,95	10.761,05	0,00	-5.485,15
	52590000 an Sonstige	374.242,45	0,00	460.800,00	369.563,51	91.236,49	0,00	-4.678,94
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	6.278,17	-6.278,17	0,00	6.278,17
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	25.998,37	0,00	23.000,00	45.421,87	-22.421,87	0,00	19.423,50
E 11	- Abschreibungen	4.983.296,44	0,00	4.889.518,00	5.006.146,16	-116.628,16	0,00	22.849,72
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	52.974,99	0,00	41.512,00	48.361,72	-6.849,72	0,00	-4.613,27
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	444.186,50	0,00	436.025,00	437.795,91	-1.770,91	0,00	-6.390,59
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	82.755,76	0,00	81.683,00	83.380,08	-1.697,08	0,00	624,32
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	5.288,00	0,00	5.288,00	5.288,00	0,00	0,00	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	1.277.759,00	0,00	1.269.564,00	1.269.564,00	0,00	0,00	-8.195,00
	53440000 mit Kulturanlagen	160.846,00	0,00	160.846,00	161.322,53	-476,53	0,00	476,53
	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	302.453,44	0,00	299.587,00	311.092,01	-11.505,01	0,00	8.638,57
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	39.900,00	0,00	39.900,00	39.900,00	0,00	0,00	0,00
	53530000 Stromverteilungsanlagen	0,00	0,00	0,00	27.627,40	-27.627,40	0,00	27.627,40
	53570000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	344,30	-344,30	0,00	344,30
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.040.653,69	0,00	2.040.813,00	2.078.910,17	-38.097,17	0,00	38.256,48
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	17.584,66	0,00	16.970,00	20.657,00	-3.687,00	0,00	3.072,34
	53690000 sonstigen Gebäuden	8.379,68	0,00	6.846,00	9.475,00	-2.629,00	0,00	1.095,32
	53810000 Fahrzeuge	36.243,73	0,00	27.457,00	37.185,61	-9.728,61	0,00	941,88
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	29.537,80	0,00	29.148,00	30.789,51	-1.641,51	0,00	1.251,71
	53830000 Betriebsvorrichtungen	4.664,00	0,00	3.927,00	3.927,00	0,00	0,00	-737,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	281.068,19	0,00	230.951,00	241.524,92	-10.573,92	0,00	-39.543,27
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.972.905,14	0,00	23.542.160,00	23.024.705,60	517.454,40	0,00	1.051.800,46
	54142000 an das Land	20.431,33	0,00	20.000,00	22.388,41	-2.388,41	0,00	1.957,08
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.394,31	0,00	10.300,00	6.007,55	4.292,45	0,00	-2.386,76
	54143010 an Gemeinden und Gemeindeverbände	63.449,58	0,00	61.000,00	59.256,07	1.743,93	0,00	-4.193,51
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	11.190.839,86	0,00	12.275.000,00	12.201.536,00	73.464,00	0,00	1.010.696,14
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	121.416,64	0,00	120.000,00	120.619,15	-619,15	0,00	-797,49



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	54143140 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ausstattungspauschale)	5.748,45	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-5.748,45
	54144000 an Zweckverbände	358.863,27	0,00	386.360,00	377.826,57	8.533,43	0,00	18.963,30
	54145000 an Anstalten	35.973,09	0,00	35.000,00	25.725,52	9.274,48	0,00	-10.247,57
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	331.010,35	0,00	413.000,00	382.136,09	30.863,91	0,00	51.125,74
	54190000 an Sonstige	228.830,74	0,00	243.800,00	228.046,10	15.753,90	0,00	-784,64
	54190100 an Sonstige	65.081,95	0,00	46.000,00	44.009,12	1.990,88	0,00	-21.072,83
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kitas freier Träger)	7.852.710,82	0,00	8.550.000,00	8.205.769,57	344.230,49	0,00	353.058,69
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	66.638,11	0,00	75.000,00	72.885,15	2.114,85	0,00	6.247,04
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	59.599,55	0,00	59.000,00	42.099,46	16.900,54	0,00	-17.500,09
	54191400 an Sonstige (Ausstattungspauschale)	0,00	0,00	5.000,00	659,09	4.340,91	0,00	659,09
	54410000 Umlage "Fonds Deutsche Einheit"	314.467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.467,00
	54420000 Bezirksverbandsumlage	952.281,00	0,00	997.000,00	1.000.996,00	-3.996,00	0,00	48.715,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Integrationspauschale)	297.169,09	0,00	235.700,00	234.745,81	954,19	0,00	-62.423,28
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.991,68	0,00	62.691.300,00	58.273.897,87	4.417.402,13	0,00	-1.323.093,81
	55221000 Kosten der Unterkunft	7.442.129,29	0,00	7.700.000,00	7.068.278,90	631.721,10	0,00	-373.850,39
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFöG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	6.708,59	0,00	35.000,00	29.674,12	5.325,88	0,00	22.965,53
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehnsw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	-1.066,42	0,00	10.000,00	10.425,42	-425,42	0,00	11.491,84
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	107.508,79	0,00	187.500,00	129.480,57	58.019,43	0,00	21.971,78
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	14.604,50	0,00	17.000,00	17.380,00	-380,00	0,00	2.775,50
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	32.016,39	0,00	30.000,00	20.109,34	9.890,66	0,00	-11.907,05
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	67.620,00	0,00	75.000,00	88.743,76	-13.743,76	0,00	21.123,76
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	1.347,04	0,00	5.000,00	267,40	4.732,60	0,00	-1.079,64
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	13.253,69	0,00	8.500,00	14.626,40	-6.126,40	0,00	1.372,71
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	60.324,48	0,00	56.000,00	64.347,17	-8.347,17	0,00	4.022,69
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	6.000,33	0,00	5.500,00	7.786,88	-2.286,88	0,00	1.786,55
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung BTHG a.b.W.	2.503.202,37	0,00	2.490.000,00	2.419.033,23	70.966,77	0,00	-84.169,14
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	74.263,68	0,00	87.000,00	75.709,32	11.290,68	0,00	1.445,64
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	271.934,64	0,00	262.000,00	279.678,23	-17.678,23	0,00	7.743,59
	55310300 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	918.004,40	0,00	1.005.000,00	775.617,75	229.382,25	0,00	-142.386,65
	55310400 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	34.226,32	0,00	43.000,00	28.133,57	14.866,43	0,00	-6.092,75
	55310500 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	78.912,08	0,00	75.000,00	65.993,16	9.006,84	0,00	-12.918,92



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55313010 Blindenhilfe a.E.	20.211,82	0,00	24.000,00	24.095,20	-95,20	0,00	3.883,38
	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	4.350,72	0,00	15.000,00	1.846,09	13.153,91	0,00	-2.504,63
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	4.173.513,59	0,00	4.877.500,00	4.475.585,97	401.914,03	0,00	302.072,38
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII )	76.515,58	0,00	108.000,00	22.866,08	85.133,92	0,00	-53.649,50
	55330200 Lstg.a.E.öTr.m.eig.KB. Budget für heilpäd. Leistg.	6.425,32	0,00	10.000,00	4.474,15	5.525,85	0,00	-1.951,17
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	257.183,09	0,00	290.000,00	265.189,99	24.810,01	0,00	8.006,90
	55330500 Lstg. a.E. ö.Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	446.154,97	0,00	531.000,00	384.653,75	146.346,25	0,00	-61.501,22
	55330600 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	410.450,26	0,00	500.000,00	276.640,65	223.359,35	0,00	-133.809,61
	55330700 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	20.872,86	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-20.872,86
	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	86.316,37	0,00	116.000,00	137.199,56	-21.199,56	0,00	50.883,19
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	16.315,27	0,00	26.000,00	8.236,04	17.763,96	0,00	-8.079,23
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	2.700,37	0,00	10.000,00	16.632,46	-6.632,46	0,00	13.932,09
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	14.403,58	0,00	15.000,00	6.767,10	8.232,90	0,00	-7.636,48
	55333030 Altenhilfe a.E.	674,24	0,00	5.000,00	1.549,59	3.450,41	0,00	875,35
	55333040 Bestattungskosten a.E.	11.535,94	0,00	40.000,00	16.220,97	23.779,03	0,00	4.685,03
	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 )	584.167,29	0,00	432.000,00	307.988,18	124.011,82	0,00	-276.179,11
	55333301 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbet.(mit P.B.)	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	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 )	610,22	0,00	6.000,00	120,00	5.880,00	0,00	-490,22
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. ( §34 SGB XII )	1.118,73	0,00	5.000,00	1.001,30	3.998,70	0,00	-117,43
	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
	55333400 Hilfsmittel ( §61 Abs. 2 SGB XII ) a.E.	19.563,36	0,00	25.500,00	511,70	24.988,30	0,00	-19.051,66
	55333410 Leistungen a.E. ö.Tr. mit eigener Kostenbeteiligung	39.339,33	0,00	43.200,00	30.314,84	12.885,16	0,00	-9.024,49
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII ) a.E.	62.583,52	0,00	60.000,00	45.753,87	14.246,13	0,00	-16.829,65
	55334100 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§34 Abs. 4 SGB XII)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55334200 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§34 Abs. 5 SGB XII)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	1.387,70	0,00	5.000,00	959,80	4.040,20	0,00	-427,90
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	404,00	0,00	1.500,00	240,00	1.260,00	0,00	-164,00
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	122,70	0,00	100,00	12,00	88,00	0,00	-110,70
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	250,00	0,00	1.000,00	12,00	988,00	0,00	-238,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	1.320,00	0,00	2.500,00	1.126,80	1.373,20	0,00	-193,20
	55350000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	1.481.794,69	0,00	1.592.000,00	1.528.265,83	63.734,17	0,00	46.471,14
	55354000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E. - § 35 SGB XII)	4.423.638,06	0,00	4.515.500,00	5.577.054,27	-1.061.554,27	0,00	1.153.416,21
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	730.355,40	0,00	786.000,00	646.390,76	139.609,24	0,00	-83.964,64
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	1.109.537,47	0,00	1.090.000,00	1.156.226,75	-66.226,75	0,00	46.689,28
	55354030 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	10.035.481,06	0,00	10.240.500,00	9.081.236,91	1.159.263,09	0,00	-954.244,15
	55354040 Lstg. zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft	3.355.772,71	0,00	3.400.000,00	3.530.175,57	-130.175,57	0,00	174.402,86
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	90.609,08	0,00	97.900,00	89.259,97	8.640,03	0,00	-1.349,11
	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	1.817,05	0,00	1.800,00	1.887,72	-87,72	0,00	70,67
	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	153.311,20	0,00	272.500,00	111.013,42	161.486,58	0,00	-42.297,78
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	1.511.622,99	0,00	1.217.750,00	1.262.704,89	-44.954,89	0,00	-248.918,10
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	13.050,92	0,00	12.700,00	13.116,74	-416,74	0,00	65,82
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	98.840,13	0,00	110.500,00	110.965,57	-465,57	0,00	12.125,44
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	9.516,91	0,00	15.000,00	7.274,52	7.725,48	0,00	-2.242,39
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.125.106,09	0,00	3.566.000,00	3.073.069,82	492.930,18	0,00	-52.036,27
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	0,00	0,00	5.000,00	150,00	4.850,00	0,00	150,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	490.851,90	0,00	520.000,00	482.549,70	37.450,30	0,00	-8.302,20
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	10.000,00	13.199,61	-3.199,61	0,00	13.199,61
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	119.037,74	0,00	240.000,00	115.096,07	124.903,93	0,00	-3.941,67



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55516000 Leistungen a.E. (unbegleitete Minderjährige Asyl)	38.874,64	0,00	24.000,00	166.910,78	-142.910,78	0,00	128.036,14
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	1.425.074,31	0,00	1.630.500,00	1.655.985,72	-25.485,72	0,00	230.911,41
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld ( Vollzeitpflege )	4.027.628,74	0,00	3.900.000,00	4.566.708,34	-666.708,34	0,00	539.079,60
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilffeko. f. Heimerz.	18.700,00	0,00	15.000,00	11.978,31	3.021,69	0,00	-6.721,69
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	628.523,09	0,00	820.000,00	483.950,51	336.049,49	0,00	-144.572,58
	55526000 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	2.051.529,92	0,00	1.500.000,00	811.907,06	688.092,94	0,00	-1.239.622,86
	55526100 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl- in AfA)	23.575,84	0,00	700.000,00	107.715,99	592.284,01	0,00	84.140,15
	55590000 Sonstige Leistungen	86.230,01	0,00	121.000,00	52.403,41	68.596,59	0,00	-33.826,60
	55591000 Sonstige Leistungen	3.613,97	0,00	4.200,00	3.985,06	214,94	0,00	371,09
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	37.837,22	0,00	63.000,00	57.212,98	5.787,02	0,00	19.375,76
	55629000 an Sonstige	20.040,00	0,00	28.050,00	30.192,23	-2.142,23	0,00	10.152,23
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	47.081,65	0,00	52.000,00	49.959,30	2.040,70	0,00	2.877,65
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	212.950,28	0,00	260.000,00	221.009,89	38.990,11	0,00	8.059,61
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	571.476,74	0,00	300.000,00	403.929,97	-103.929,97	0,00	-167.546,77
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	423.693,42	0,00	390.000,00	421.513,14	-31.513,14	0,00	-2.180,28
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	1.485.541,13	0,00	1.402.000,00	1.192.040,48	209.959,52	0,00	-293.500,65
	55713301 Sozialpädagogische Betreuung von Asylberechtigten	163.088,88	0,00	190.000,00	116.540,92	73.459,08	0,00	-46.547,96
	55713302 Maßnahmen im Rahmen der Bildungskoordination	223,77	0,00	15.000,00	1.374,70	13.625,30	0,00	1.150,93
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	38.614,80	0,00	102.000,00	36.154,95	65.845,05	0,00	-2.459,85
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	268.387,23	0,00	300.000,00	151.176,43	148.823,57	0,00	-117.210,80
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	75,00	0,00	500,00	141,05	358,95	0,00	66,05
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	683,77	0,00	2.000,00	620,00	1.380,00	0,00	-63,77
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	3.160,00	0,00	3.500,00	3.790,00	-290,00	0,00	630,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	174,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-174,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	2.887,80	0,00	4.500,00	2.301,70	2.198,30	0,00	-586,10
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	173,00	0,00	100,00	456,00	-356,00	0,00	283,00
	55714000 HbL u. Krankenhilfe Asylbewerber stat.	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	55714010 Leistungen bei Krankheit und Schwangerschaft stat.	13.595,20	0,00	0,00	56.049,00	-56.049,00	0,00	42.453,80
	55715100 Leistungen nach dem AsylbLG - Verwaltungskosten an Krankenkassen § 264 SGB V	30.223,52	0,00	49.000,00	47.943,85	1.056,15	0,00	17.720,33
	55715200 Leistungen nach dem AsylbLG - Erst. an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung § 264 SGB V	451.724,57	0,00	650.000,00	613.306,58	36.693,42	0,00	161.582,01
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.030.293,60	0,00	2.100.000,00	2.108.618,00	-8.618,00	0,00	78.324,40



# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	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 )	71.879,95	0,00	75.000,00	72.915,12	2.084,88	0,00	1.035,17
	55763010 Landesblindengeld neu ( ab 01.05.2003 )	205.223,97	0,00	285.000,00	184.227,27	100.772,73	0,00	-20.996,70
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	924,27	0,00	1.000,00	579,99	420,01	0,00	-344,28
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	6.869,00	0,00	15.000,00	6.128,87	8.871,13	0,00	-740,13
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	18.210,00	0,00	20.000,00	22.810,00	-2.810,00	0,00	4.600,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	8.114,86	0,00	13.000,00	3.575,04	9.424,96	0,00	-4.539,82
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	18.748,52	0,00	30.000,00	14.550,35	15.449,65	0,00	-4.198,17
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	3.486,00	0,00	5.500,00	5.109,25	390,75	0,00	1.623,25
	55830000 Kostenerstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	191.119,24	0,00	140.000,00	261.284,81	-121.284,81	0,00	70.165,57
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	164.540,65	0,00	238.000,00	243.571,45	-5.571,45	0,00	79.030,80
	55990000 an Sonstige	85.346,34	0,00	90.000,00	76.065,15	13.934,85	0,00	-9.281,19
	55991000 an Sonstige	6.630,40	0,00	11.500,00	7.654,52	3.845,48	0,00	1.024,12
	55991010 an Sonstige	3.000,44	0,00	5.000,00	2.190,12	2.809,88	0,00	-810,32
	55991020 an Sonstige	1.797,40	0,00	4.500,00	2.350,40	2.149,60	0,00	553,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt. )	54.338,37	0,00	55.000,00	51.294,68	3.705,32	0,00	-3.043,69
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	5.525,77	0,00	21.000,00	13.057,07	7.942,93	0,00	7.531,30
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.914.479,70	0,00	5.292.090,00	4.955.724,20	336.365,80	68.000,00	41.244,50
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100.769,07	0,00	115.000,00	90.734,80	24.265,20	0,00	-10.034,27
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	95.181,75	0,00	93.150,00	107.936,64	-14.786,64	0,00	12.754,89
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	0,00	0,00	5.000,00	8.470,25	-3.470,25	0,00	8.470,25
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	16.889,63	0,00	26.700,00	25.892,60	807,40	0,00	9.002,97
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	0,00	7.500,00	5.083,57	2.416,43	0,00	5.083,57
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	195.328,19	0,00	269.700,00	248.732,44	20.967,56	0,00	53.404,25
	56211000 Mieten und Pachten	8.320,69	0,00	8.500,00	8.316,84	183,16	0,00	-3,85
	56220000 Leasing	106.416,31	0,00	104.300,00	89.174,92	15.125,08	0,00	-17.241,39
	56240000 Datenverarbeitung	317.055,38	0,00	433.600,00	387.774,20	45.825,80	0,00	70.718,82
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	123.349,80	0,00	130.050,00	170.843,59	-40.793,59	0,00	47.493,79
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	301.618,26	0,00	314.100,00	320.421,27	-6.321,27	0,00	18.803,01
	56310000 Büromaterial	106.835,21	0,00	101.500,00	114.276,35	-12.776,35	0,00	7.441,14





# Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15  
Datum: 14.09.2020  
Uhrzeit: 11:03:56

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	74.409,73	0,00	59.200,00	92.974,71	-33.774,71	0,00	18.564,98
	56330000 Porto und Versandkosten	127.728,77	0,00	143.000,00	131.151,62	11.848,38	0,00	3.422,85
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	112.366,41	0,00	110.000,00	136.700,75	-26.700,75	0,00	24.334,34
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	720,00	0,00	800,00	520,00	280,00	0,00	-200,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	45.993,44	0,00	47.300,00	57.408,35	-10.108,35	0,00	11.414,91
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	57.996,32	0,00	70.500,00	52.093,67	18.406,33	0,00	-5.902,65
	56370000 Bankgebühren	155,91	0,00	200,00	191,30	8,70	0,00	35,39
	56390000 Sonstiges	83.978,60	0,00	127.850,00	85.964,88	41.885,12	0,00	1.986,28
	56410000 Versicherungsbeiträge	441.729,13	0,00	514.200,00	445.678,02	68.521,98	0,00	3.948,89
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	47.223,36	0,00	48.530,00	50.681,14	-2.151,14	0,00	3.457,78
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	708,82	0,00	1.650,00	477,79	1.172,21	0,00	-231,03
	56512000 Sachanlagen	172.810,52	0,00	50.000,00	75.760,76	-25.760,76	0,00	-97.049,76
	56551000 Einzelwertberichtigung	186.235,38	0,00	0,00	67.633,73	-67.633,73	0,00	-118.601,65
	56551100 Einzelwertberichtigung (Ausbuchung Niederschlagungen)	31.523,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.523,61
	56810000 Grundsteuer	10.292,27	0,00	9.320,00	10.745,55	-1.425,55	0,00	453,28
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	9.884,98	0,00	10.390,00	7.960,33	2.429,67	0,00	-1.924,65
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	6.690,00	0,00	10.000,00	7.285,00	2.715,00	0,00	595,00
	56920000 Verfügungsmittel	535,00	0,00	3.300,00	2.910,37	389,63	0,00	2.375,37
	56930000 Repräsentationen	22.100,59	0,00	26.000,00	17.808,20	8.191,80	0,00	-4.292,39
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	559,40	0,00	5.600,00	20.324,06	-14.724,06	0,00	19.764,66
	56990000 Sonstige	2.109.073,17	0,00	2.445.150,00	2.113.796,50	331.353,50	68.000,00	4.723,33
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	125.160.313,66	1.268.219,96	133.732.761,00	127.369.668,50	7.631.312,46	1.257.220,86	2.209.354,84
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-4.666.873,05	-1.268.219,96	-8.139.997,00	-3.448.736,73	-5.959.480,23	-1.257.220,86	1.218.136,32
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	142.052,21	0,00	141.650,00	142.067,46	-417,46	0,00	15,25
	47151000 von Banken	29,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29,45
	47300000 Erträge aus verbundenen Unternehmen	25.967,16	0,00	26.000,00	26.171,74	-171,74	0,00	204,58
	47700000 Erträge aus Sparkassen	105.218,75	0,00	105.200,00	105.218,75	-18,75	0,00	0,00
	47910000 Avalprovisionen	10.773,65	0,00	10.350,00	9.608,23	741,77	0,00	-1.165,42
	47990000 Sonstige	63,20	0,00	100,00	1.068,74	-968,74	0,00	1.005,54
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	828.578,73	0,00	1.245.200,00	1.157.609,61	87.590,39	0,00	329.030,88
	57100000 an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	47.229,59	0,00	100.000,00	53.102,39	46.897,61	0,00	5.872,80
	57420000 an das Land	3.125,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.125,06
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	91.685,96	0,00	107.200,00	93.876,65	13.323,35	0,00	2.190,69
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	686.538,12	0,00	1.038.000,00	1.010.630,57	27.369,43	0,00	324.092,45
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-686.526,52	0,00	-1.103.550,00	-1.015.542,15	-88.007,85	0,00	-329.015,63
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-5.353.399,57	-1.268.219,96	-9.243.547,00	-4.464.278,88	-6.047.488,08	-1.257.220,86	889.120,69
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-47.302,79	0,00	0,00	-5.316,80	5.316,80	0,00	41.985,99
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)	-5.400.702,36	-1.268.219,96	-9.243.547,00	-4.469.595,68	-6.042.171,28	-1.257.220,86	931.106,68



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	82.584,86	0,00	80.500,00	79.351,16	1.148,84	0,00	-3.233,70
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	76.838.756,74	0,00	82.973.290,00	81.683.729,59	1.289.560,41	0,00	4.844.972,85
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	32.086.806,95	0,00	32.495.555,00	30.271.389,53	2.224.165,47	0,00	-1.815.417,42
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.986.437,76	0,00	2.084.520,00	2.021.334,61	63.185,39	0,00	34.896,85
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	914.605,54	0,00	842.880,00	928.040,30	-85.160,30	0,00	13.434,76
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.042.990,07	0,00	4.038.780,00	3.566.411,93	472.368,07	0,00	-476.578,14
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	182.703,30	0,00	114.050,00	128.005,59	-13.955,59	0,00	-54.697,71
<b>F 8</b>	<b>= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)</b>	<b>116.134.885,22</b>	<b>0,00</b>	<b>122.629.575,00</b>	<b>118.678.262,71</b>	<b>3.951.312,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.543.377,49</b>
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	19.859.092,92	0,00	20.852.093,00	20.789.075,56	63.017,44	0,00	929.982,64
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.812.056,31	1.268.219,96	14.114.100,00	12.778.043,48	2.604.276,48	1.189.220,86	965.987,17
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	22.084.634,36	0,00	23.542.160,00	23.634.999,71	-92.839,71	0,00	1.550.365,35
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	59.339.757,46	0,00	62.691.300,00	58.535.137,50	4.156.162,50	0,00	-804.619,96
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.392.651,19	0,00	5.242.090,00	4.802.622,89	439.467,11	68.000,00	409.971,70
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>117.488.192,24</b>	<b>1.268.219,96</b>	<b>126.441.743,00</b>	<b>120.539.879,14</b>	<b>7.170.083,82</b>	<b>1.257.220,86</b>	<b>3.051.686,90</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>-1.353.307,02</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-3.812.168,00</b>	<b>-1.861.616,43</b>	<b>-3.218.771,53</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>-508.309,41</b>
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	140.012,55	0,00	141.650,00	116.802,39	24.847,61	0,00	-23.210,16
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	870.433,55	0,00	1.245.200,00	1.055.700,64	189.499,36	0,00	185.267,09
<b>F 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>-730.421,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.103.550,00</b>	<b>-938.898,25</b>	<b>-164.651,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.477,25</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>-2.083.728,02</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-4.915.718,00</b>	<b>-2.800.514,68</b>	<b>-3.383.423,28</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>-716.786,66</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>-2.083.728,02</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-4.915.718,00</b>	<b>-2.800.514,68</b>	<b>-3.383.423,28</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>-716.786,66</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.144.607,57	0,00	10.007.954,00	2.119.435,76	7.888.518,24	0,00	974.828,19
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	105.932,12	0,00	500,00	2.513,75	-2.013,75	0,00	-103.418,37
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>1.250.539,69</b>	<b>0,00</b>	<b>10.008.454,00</b>	<b>2.121.949,51</b>	<b>7.886.504,49</b>	<b>0,00</b>	<b>871.409,82</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.098.130,60	235.064,32	8.012.120,00	618.227,31	7.628.957,01	1.082.660,99	-479.903,29
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.539.685,90	4.376.680,22	4.822.950,00	2.123.755,99	7.075.874,23	4.587.639,71	-415.929,91
<b>F 32</b>	<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)</b>	<b>3.637.816,50</b>	<b>4.611.744,54</b>	<b>12.835.070,00</b>	<b>2.741.983,30</b>	<b>14.704.831,24</b>	<b>5.670.300,70</b>	<b>-895.833,20</b>
<b>F 33</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)</b>	<b>-2.387.276,81</b>	<b>-4.611.744,54</b>	<b>-2.826.616,00</b>	<b>-620.033,79</b>	<b>-6.818.326,75</b>	<b>-5.670.300,70</b>	<b>1.767.243,02</b>
<b>F 34</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)</b>	<b>-4.471.004,83</b>	<b>-5.879.964,50</b>	<b>-7.742.334,00</b>	<b>-3.420.548,47</b>	<b>-10.201.750,03</b>	<b>-6.927.521,56</b>	<b>1.050.456,36</b>
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	2.878.450,00	2.850.000,00	2.826.616,00	6.909.032,76	-1.232.416,76	2.420.000,00	4.030.582,76
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.255.959,16	0,00	1.988.355,00	6.047.091,68	-4.058.736,68	0,00	2.791.132,52
<b>F 37</b>	<b>= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)</b>	<b>-377.509,16</b>	<b>2.850.000,00</b>	<b>838.261,00</b>	<b>861.941,08</b>	<b>2.826.319,92</b>	<b>2.420.000,00</b>	<b>1.239.450,24</b>
<b>F 38</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)</b>	<b>3.212.227,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.507.246,26</b>	<b>-1.507.246,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.704.981,37</b>
<b>F 39</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.904.073,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>5.904.073,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000.000,00</b>



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		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)	4.834.718,47	2.850.000,00	7.742.334,00	3.369.187,34	7.223.146,66	2.420.000,00	-1.465.531,13
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-363.713,64	0,00	0,00	51.361,13	-51.361,13	0,00	415.074,77
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	4.471.004,83	2.850.000,00	7.742.334,00	3.420.548,47	7.171.785,53	2.420.000,00	-1.050.456,36
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	2.848.513,99	0,00	0,00	1.558.607,39	-1.558.607,39	0,00	-1.289.906,60
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-5.339.687,18	-1.268.219,96	-6.904.073,00	-8.847.606,36	675.313,40	-1.257.220,86	-3.507.919,18

\*\*\* 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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	82.584,86	0,00	80.500,00	79.351,16	1.148,84	0,00	-3.233,70
	60340000 Jagdsteuer	82.584,86	0,00	80.500,00	79.351,16	1.148,84	0,00	-3.233,70
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	76.838.756,74	0,00	82.973.290,00	81.683.729,59	1.289.560,41	0,00	4.844.972,85
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	2.460.540,00	0,00	2.454.606,00	2.454.606,00	0,00	0,00	-5.934,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	15.068.297,00	0,00	16.240.858,00	16.433.846,00	-192.988,00	0,00	1.365.549,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	505.492,00	0,00	474.538,00	474.480,00	58,00	0,00	-31.012,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.656.277,00	0,00	1.649.522,00	1.649.522,00	0,00	0,00	-6.755,00
	61116000 Schlüsselzuweisung C 2	4.019.730,00	0,00	3.783.306,00	3.787.049,00	-3.743,00	0,00	-232.681,00
	61117000 Schlüsselzuweisung C3	377.996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	110.577,34	0,00	110.000,00	110.899,61	-899,61	0,00	322,27
	61323000 Zuwendung des Landes (Integrationspauschale)	1.007.352,84	0,00	827.400,00	823.669,51	3.730,49	0,00	-183.683,33
	61431000 von Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	68.220,53	-68.220,53	0,00	68.220,53
	61441000 vom Bund	307.193,39	0,00	569.400,00	328.781,46	240.618,54	0,00	21.588,07
	61442000 vom Land	18.441.630,43	0,00	20.552.769,00	19.459.724,55	1.093.044,45	0,00	1.018.094,12
	61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	555.975,15	0,00	757.000,00	438.919,16	318.080,84	0,00	-117.055,99
	61446000 von Sparkassen	8.637,91	0,00	41.000,00	50.000,00	-9.000,00	0,00	41.362,09
	61447000 von rechtsfähigen Stiftungen	1.000,00	0,00	41.000,00	29.000,00	12.000,00	0,00	28.000,00
	61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	266.086,68	0,00	255.000,00	250.999,41	4.000,59	0,00	-15.087,27
	61449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
	61490000 von Sonstigen	0,00	0,00	0,00	9.123,36	-9.123,36	0,00	9.123,36
	61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	29.059.788,00	0,00	31.702.728,00	31.780.726,00	-77.998,00	0,00	2.720.938,00
	61842000 Schuldendiensthilfen vom Land	0,00	0,00	521.980,00	521.980,00	0,00	0,00	521.980,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	32.086.806,95	0,00	32.495.555,00	30.271.389,53	2.224.165,47	0,00	-1.815.417,42
	62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	17.145,50	0,00	17.100,00	30.897,31	-13.797,31	0,00	13.751,81
	62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	1.293,44	0,00	2.500,00	236,13	2.263,87	0,00	-1.057,31
	62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	679.302,46	0,00	352.550,00	566.896,60	-214.346,60	0,00	-112.405,86
	62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	293.533,35	0,00	200.000,00	382.648,98	-182.648,98	0,00	89.115,63
	62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	20.594,98	0,00	19.800,00	21.191,31	-1.391,31	0,00	596,33
	62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	56.789,67	0,00	59.900,00	61.496,62	-1.596,62	0,00	4.706,95
	62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	16.688,60	0,00	12.000,00	28.020,16	-16.020,16	0,00	11.331,56
	62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	17.649,58	0,00	14.700,00	5.763,66	8.936,34	0,00	-11.885,92
	62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	39.003,19	0,00	26.000,00	26.536,86	-536,86	0,00	-12.466,33
	62193000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62211000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.586.152,02	0,00	1.574.000,00	1.634.886,00	-60.886,00	0,00	48.733,98
	62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.053,50	0,00	5.800,00	6.251,54	-451,54	0,00	198,04
	62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	241.572,79	0,00	308.800,00	268.529,12	40.270,88	0,00	26.956,33
	62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	177.676,73	0,00	244.000,00	165.976,94	78.023,06	0,00	-11.699,79
	62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	391,42	0,00	400,00	403,20	-3,20	0,00	11,78
	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	1.194.259,85	0,00	576.100,00	661.331,51	-85.231,51	0,00	-532.928,34
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.606,00	0,00	6.500,00	6.462,00	38,00	0,00	-144,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	52.306,93	0,00	121.300,00	127.343,47	-6.043,47	0,00	75.036,54
	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	2.495,02	0,00	3.600,00	3.075,26	524,74	0,00	580,24
	62311000 des Landes	12.905.358,42	0,00	13.446.550,00	13.217.920,79	228.629,21	0,00	312.562,37
	62321000 des Landes	2.737.764,77	0,00	3.105.800,00	2.702.227,71	403.572,29	0,00	-35.537,06
	62322000 von Landkreisen	45.244,49	0,00	1.000,00	-896,94	1.896,94	0,00	-46.141,43
	62323000 von Gemeinden	85.589,91	0,00	58.500,00	12.863,61	45.636,39	0,00	-72.726,30
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	720.684,44	0,00	700.000,00	705.286,17	-5.286,17	0,00	-15.398,27
	62411000 des Landes	1.426.147,16	0,00	1.481.000,00	1.456.766,76	24.233,24	0,00	30.619,60
	62412000 von Landkreisen	12.143,00	0,00	12.000,00	31.708,54	-19.708,54	0,00	19.565,54
	62421000 vom Land	3.201.654,01	0,00	3.238.205,00	2.205.263,42	1.032.941,58	0,00	-996.390,59
	62422000 von Landkreisen	899.746,67	0,00	826.000,00	877.893,50	-51.893,50	0,00	-21.853,17
	62423000 von Gemeinden	0,00	0,00	39.000,00	0,00	39.000,00	0,00	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	3.941.144,46	0,00	4.004.000,00	3.282.042,25	721.957,75	0,00	-659.102,21
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	346.136,28	0,00	365.500,00	313.857,82	51.642,18	0,00	-32.278,46
	62640000 der Gemeinden	942.333,59	0,00	1.250.400,00	1.112.080,56	138.319,44	0,00	169.746,97
	62721000 vom Land	185.328,08	0,00	184.900,00	179.207,40	5.692,60	0,00	-6.120,68
	62790000 Sonstige	228.016,64	0,00	237.350,00	177.221,27	60.128,73	0,00	-50.795,37
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.986.437,76	0,00	2.084.520,00	2.021.334,61	63.185,39	0,00	34.896,85
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.559.487,08	0,00	1.666.020,00	1.582.785,86	83.234,14	0,00	23.298,78
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	232.205,64	0,00	226.000,00	233.152,43	-7.152,43	0,00	946,79
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	58.189,03	0,00	51.000,00	58.506,02	-7.506,02	0,00	316,99
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	11.196,34	0,00	12.000,00	13.027,70	-1.027,70	0,00	1.831,36
	63400000 Beteiligung Essenskosten	125.359,67	0,00	129.500,00	133.862,60	-4.362,60	0,00	8.502,93
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	914.605,54	0,00	842.880,00	928.040,30	-85.160,30	0,00	13.434,76



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	305.196,43	0,00	310.600,00	311.999,50	-1.399,50	0,00	6.803,07
	64120000 Mieten und Pachten	254.519,42	0,00	228.580,00	225.975,75	2.604,25	0,00	-28.543,67
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	251.028,90	0,00	198.000,00	281.128,63	-83.128,63	0,00	30.099,73
	64190000 Sonstige	103.860,79	0,00	105.700,00	108.936,42	-3.236,42	0,00	5.075,63
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.042.990,07	0,00	4.038.780,00	3.566.411,93	472.368,07	0,00	-476.578,14
	64210000 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	85.673,64	0,00	81.000,00	83.283,57	-2.283,57	0,00	-2.390,07
	64231000 von Eigenbetrieben	424.130,46	0,00	388.000,00	484.104,13	-96.104,13	0,00	59.973,67
	64239000 von Sonstigen	463.762,61	0,00	449.800,00	486.775,35	-36.975,35	0,00	23.012,74
	64240000 von der EU	200,00	0,00	1.000,00	1.285,80	-285,80	0,00	1.085,80
	64241000 vom Bund	150.220,13	0,00	130.000,00	51.189,77	78.810,23	0,00	-99.030,36
	64242000 vom Land	784.375,93	0,00	854.800,00	678.456,32	176.343,68	0,00	-105.919,61
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.782.045,20	0,00	1.566.330,00	1.329.596,69	236.733,31	0,00	-452.448,51
	64244000 von Zweckverbänden	193.809,80	0,00	241.650,00	241.506,73	143,27	0,00	47.696,93
	64246000 von Sparkassen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	64248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	62.376,45	0,00	62.000,00	63.635,13	-1.635,13	0,00	1.258,68
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	4.200,00	-4.200,00	0,00	4.200,00
	64250000 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	11.600,00	11.498,83	101,17	0,00	11.498,83
	64251000 von privaten Unternehmen	11.459,49	0,00	0,00	36,34	-36,34	0,00	-11.423,15
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	23.778,59	0,00	0,00	49.209,41	-49.209,41	0,00	25.430,82
	64290000 von übrigen Bereichen	60.157,77	0,00	249.600,00	81.633,86	167.966,14	0,00	21.476,09
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	182.703,30	0,00	114.050,00	128.005,59	-13.955,59	0,00	-54.697,71
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	49,00	0,00	0,00	1.500,00	-1.500,00	0,00	1.451,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	46.737,14	0,00	0,00	3.661,38	-3.661,38	0,00	-43.075,76
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	29.349,58	0,00	23.750,00	33.753,91	-10.003,91	0,00	4.404,33
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	44.967,44	0,00	40.000,00	42.504,35	-2.504,35	0,00	-2.463,09
	66270000 Versicherungserstattungen	13.434,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.434,05
	66290000 Sonstige	31.174,83	0,00	30.500,00	31.060,71	-560,71	0,00	-114,12
	66291000 Schadensersatzleistungen	16.885,26	0,00	18.400,00	15.441,24	2.958,76	0,00	-1.444,02
	66292000 Sonstige	106,00	0,00	1.400,00	84,00	1.316,00	0,00	-22,00
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	116.134.885,22	0,00	122.629.575,00	118.678.262,71	3.951.312,29	0,00	2.543.377,49
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	19.859.092,92	0,00	20.852.093,00	20.789.075,56	63.017,44	0,00	929.982,64
	70110000 Landrat	4.669,89	0,00	4.045,00	3.926,76	118,24	0,00	-743,13
	70120000 Beigeordnete	5.862,35	0,00	8.847,00	10.350,40	-1.503,40	0,00	4.488,05
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	29.095,76	0,00	39.200,00	29.291,95	9.908,05	0,00	196,19
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	34.762,37	0,00	39.507,00	40.396,52	-889,52	0,00	5.634,15
	70211000 Dienstbezüge	4.082.083,83	0,00	4.382.163,00	4.310.801,25	71.361,75	0,00	228.717,42
	70221000 Vergütungen	10.012.250,69	0,00	10.530.774,00	10.345.901,44	184.872,56	0,00	333.650,75
	70222000 Leistungszulagen	191.783,40	0,00	210.610,00	198.243,38	12.366,62	0,00	6.459,98
	70229000 Sonstige	114.280,33	0,00	150.000,00	114.599,34	35.400,66	0,00	319,01



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	70291000 Vergütungen	187.840,37	0,00	154.700,00	181.035,87	-26.335,87	0,00	-6.804,50
	70320000 für Arbeitnehmer	785.272,37	0,00	801.558,00	855.722,97	-54.164,97	0,00	70.450,60
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-311,23	0,00	1.661,00	1.758,66	-97,66	0,00	2.069,89
	70420000 für Arbeitnehmer	2.090.550,83	0,00	2.102.809,00	2.165.149,19	-62.340,19	0,00	74.598,36
	70490000 Sonstige	1.890,17	0,00	2.441,00	2.158,95	282,05	0,00	268,78
	70510000 für Beamte	453.760,47	0,00	452.788,00	540.431,21	-87.643,21	0,00	86.670,74
	70520000 für Arbeitnehmer	850,42	0,00	990,00	740,70	249,30	0,00	-109,72
	70610000 für Beamte	13.996,16	0,00	14.800,00	8.776,38	6.023,62	0,00	-5.219,78
	70620000 für Arbeitnehmer	15.826,58	0,00	13.745,00	15.883,11	-2.138,11	0,00	56,53
	70699000 Sonstige	4.681,89	0,00	0,00	-60,00	60,00	0,00	-4.741,89
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	43.487,21	0,00	46.394,00	43.767,32	2.626,68	0,00	280,11
	71110000 für Beamte	1.786.459,06	0,00	1.895.061,00	1.920.200,16	-25.139,16	0,00	133.741,10
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.812.056,31	1.268.219,96	14.114.100,00	12.778.043,48	2.604.276,48	1.189.220,86	965.987,17
	72210000 Heizung	552.067,56	0,00	625.500,00	529.459,49	96.040,51	0,00	-22.608,07
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	307.848,78	0,00	294.600,00	297.967,47	-3.367,47	0,00	-9.881,31
	72230000 Wasser / Abwasser	112.493,78	0,00	122.400,00	142.481,57	-20.081,57	0,00	29.987,79
	72240000 Abfall	37.189,74	0,00	44.900,00	40.139,63	4.760,37	0,00	2.949,89
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	1.717.077,44	1.000.219,96	2.888.000,00	2.009.213,66	1.879.006,30	-987.803,88	292.136,22
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	94.374,89	0,00	89.500,00	81.023,90	8.476,10	0,00	-13.350,99
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	358.573,93	268.000,00	724.500,00	841.619,53	150.880,47	-68.416,98	483.045,60
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	108.649,61	0,00	144.650,00	129.066,63	15.583,37	0,00	20.417,02
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	18.563,83	0,00	25.400,00	16.073,76	9.326,24	0,00	-2.490,07
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.918,37	0,00	73.700,00	23.233,08	50.466,92	0,00	-5.685,29
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	276.016,22	0,00	510.550,00	347.312,99	163.237,01	-133.000,00	71.296,77
	72410000 Schülerbeförderungskosten	2.980.741,36	0,00	3.211.500,00	3.038.608,57	172.891,43	0,00	57.867,21
	72420000 Essenskosten	7.119,35	0,00	9.200,00	6.309,96	2.890,04	0,00	-809,39
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	167.606,01	0,00	163.500,00	167.520,04	-4.020,04	0,00	-85,97
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	10.550,83	0,00	18.900,00	12.452,84	6.447,16	0,00	1.902,01
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	225.038,93	0,00	267.700,00	210.446,40	57.253,60	0,00	-14.592,53
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	25.718,60	0,00	25.800,00	23.485,98	2.314,02	0,00	-2.232,62
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	21.101,13	0,00	45.500,00	21.213,44	24.286,56	0,00	112,31
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	178.566,10	0,00	158.700,00	202.945,33	-44.245,33	0,00	24.379,23
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	245.958,51	0,00	296.100,00	327.409,92	-31.309,92	0,00	81.451,41
	72510000 an verbundene Unternehmen	409.755,35	0,00	391.500,00	384.185,08	7.314,92	0,00	-25.570,27



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	72531000 an Eigenbetriebe	625.595,44	0,00	635.000,00	629.469,69	5.530,31	0,00	3.874,25
	72541000 an den Bund	63.998,70	0,00	60.500,00	58.571,70	1.928,30	0,00	-5.427,00
	72542000 an das Land	1.256.333,61	0,00	1.348.500,00	1.388.836,84	-40.336,84	0,00	132.503,23
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.238.687,71	0,00	1.119.200,00	1.122.926,77	-3.726,77	0,00	-115.760,94
	72544000 an Zweckverbände	74.694,68	0,00	44.000,00	63.845,12	-19.845,12	0,00	-10.849,56
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	33.643,27	0,00	41.000,00	44.181,71	-3.181,71	0,00	10.538,44
	72550000 an private Unternehmen	223.302,97	0,00	250.000,00	229.499,07	20.500,93	0,00	6.196,10
	72590000 an Sonstige	387.602,24	0,00	460.800,00	337.456,46	123.343,54	0,00	-50.145,78
	72910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	4.955,48	-4.955,48	0,00	4.955,48
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	24.267,37	0,00	23.000,00	46.131,37	-23.131,37	0,00	21.864,00
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	22.084.634,36	0,00	23.542.160,00	23.634.999,71	-92.839,71	0,00	1.550.365,35
	74142000 an das Land	20.558,73	0,00	20.000,00	21.375,33	-1.375,33	0,00	816,60
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	11.074.477,10	0,00	12.476.300,00	12.650.770,53	-174.470,53	0,00	1.576.293,43
	74144000 an Zweckverbände	366.738,95	0,00	386.360,00	356.881,74	29.478,26	0,00	-9.857,27
	74145000 an Anstalten	31.285,36	0,00	35.000,00	30.413,25	4.586,75	0,00	-872,17
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	336.317,94	0,00	413.000,00	382.136,09	30.863,91	0,00	45.818,15
	74190000 an Sonstige	8.988.508,28	0,00	8.978.800,00	8.660.511,87	318.288,13	0,00	-327.996,47
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	314.467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-314.467,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	952.281,00	0,00	997.000,00	1.000.996,00	-3.996,00	0,00	48.715,00
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00	235.700,00	531.914,90	-296.214,90	0,00	531.914,90
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	59.339.757,46	0,00	62.691.300,00	58.535.137,50	4.156.162,50	0,00	-804.619,96
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	7.404.611,47	0,00	7.700.000,00	7.087.174,30	612.825,70	0,00	-317.437,17
	75222000 Einmalige Leistungen	146.264,50	0,00	250.000,00	191.556,46	58.443,54	0,00	45.291,96
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	189.337,23	0,00	180.000,00	194.432,69	-14.432,69	0,00	5.095,46
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	3.899.670,81	0,00	3.987.000,00	3.837.036,76	149.963,24	0,00	-62.634,05
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	4.179,72	0,00	15.000,00	1.846,09	13.153,91	0,00	-2.333,63
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	6.210.261,85	0,00	7.213.100,00	5.873.926,12	1.339.173,88	0,00	-336.335,73
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	21.135.931,86	0,00	21.624.000,00	21.517.415,89	106.584,11	0,00	381.484,03
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	92.738,13	0,00	100.500,00	91.459,69	9.040,31	0,00	-1.278,44
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	153.311,20	0,00	276.600,00	111.013,42	165.586,58	0,00	-42.297,78
	75411000 an Land	1.542.503,03	0,00	1.340.950,00	1.442.731,36	-101.781,36	0,00	-99.771,67
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	9.516,91	0,00	15.000,00	7.274,52	7.725,48	0,00	-2.242,39
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.795.642,19	0,00	4.365.000,00	3.788.493,77	576.506,23	0,00	-7.148,42
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	8.174.881,90	0,00	8.565.500,00	7.638.245,93	927.254,07	0,00	-536.635,97
	75540000 Lst. der Eingliederungshilfe nach SGB IX, Land als Träger (§1 Abs. 2 AGSGB IX)	0,00	0,00	0,00	37.056,64	-37.056,64	0,00	37.056,64
	75590000 Sonstige Leistungen	89.673,27	0,00	125.200,00	56.543,70	68.656,30	0,00	-33.129,57
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	56.554,11	0,00	63.000,00	54.779,04	8.220,96	0,00	-1.775,07





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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75629000 an Sonstige	278.491,56	0,00	340.050,00	298.192,90	41.857,10	0,00	19.701,34
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	571.476,74	0,00	300.000,00	403.929,97	-103.929,97	0,00	-167.546,77
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	423.693,42	0,00	390.000,00	435.131,98	-45.131,98	0,00	11.438,56
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	2.338.905,18	0,00	2.721.600,00	2.335.546,44	386.053,56	0,00	-3.358,74
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.061.153,60	0,00	2.100.000,00	2.118.133,00	-18.133,00	0,00	56.979,40
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	278.364,30	0,00	367.300,00	261.996,67	105.303,33	0,00	-16.367,63
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	56.350,95	0,00	86.500,00	53.037,70	33.462,30	0,00	-3.313,25
	75830000 Kostenerstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	191.119,24	0,00	140.000,00	261.284,81	-121.284,81	0,00	70.165,57
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	90.488,33	0,00	238.000,00	260.577,58	-22.577,58	0,00	170.089,25
	75990000 an Sonstige	144.635,96	0,00	187.000,00	176.320,07	10.679,93	0,00	31.684,11
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.392.651,19	0,00	5.242.090,00	4.802.622,89	439.467,11	68.000,00	409.971,70
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	100.771,25	0,00	115.000,00	86.102,83	28.897,17	0,00	-14.668,42
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	92.010,72	0,00	93.150,00	111.008,46	-17.858,46	0,00	18.997,74
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	0,00	0,00	5.000,00	8.232,25	-3.232,25	0,00	8.232,25
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	13.239,52	0,00	26.700,00	27.896,89	-1.196,89	0,00	14.657,37
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	0,00	0,00	7.500,00	5.083,57	2.416,43	0,00	5.083,57
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	186.561,25	0,00	278.200,00	275.799,39	2.400,61	0,00	89.238,14
	76220000 Leasing	88.357,92	0,00	104.300,00	89.779,00	14.521,00	0,00	1.421,08
	76240000 Datenverarbeitung	292.998,05	0,00	433.600,00	381.031,60	52.568,40	0,00	88.033,55
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	122.963,71	0,00	130.050,00	172.724,41	-42.674,41	0,00	49.760,70
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	317.401,64	0,00	314.100,00	247.729,27	66.370,73	0,00	-69.672,37
	76310000 Büromaterial	106.303,38	0,00	101.500,00	113.345,86	-11.845,86	0,00	7.042,48
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	73.008,89	0,00	59.200,00	93.323,94	-34.123,94	0,00	20.315,05
	76330000 Porto und Versandkosten	141.614,09	0,00	143.000,00	131.939,58	11.060,42	0,00	-9.674,51
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	81.110,45	0,00	110.800,00	170.606,81	-59.806,81	0,00	89.496,36
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	43.511,32	0,00	47.300,00	58.272,74	-10.972,74	0,00	14.761,42
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	63.189,15	0,00	70.500,00	51.850,17	18.649,83	0,00	-11.338,98
	76370000 Bankgebühren	128,91	0,00	200,00	191,30	8,70	0,00	62,39
	76390000 Sonstige	84.610,35	0,00	127.850,00	86.263,00	41.587,00	0,00	1.652,65
	76410000 Versicherungsbeiträge	441.227,13	0,00	514.200,00	446.505,47	67.694,53	0,00	5.278,34
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	47.193,36	0,00	48.530,00	50.670,29	-2.140,29	0,00	3.476,93
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	663,22	0,00	1.650,00	474,99	1.175,01	0,00	-188,23
	76810000 Grundsteuer	9.068,09	0,00	9.320,00	12.179,04	-2.859,04	0,00	3.110,95
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	10.023,98	0,00	10.390,00	8.159,33	2.230,67	0,00	-1.864,65
	76890000 sonstige betriebliche Steuerauszahlungen	14,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,85
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	6.690,00	0,00	10.000,00	7.285,00	2.715,00	0,00	595,00
	76920000 Verfügungsmittel	535,00	0,00	3.300,00	50,00	3.250,00	0,00	-485,00
	76930000 Repräsentationen	22.508,21	0,00	26.000,00	17.884,10	8.115,90	0,00	-4.624,11
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	2.859,40	0,00	5.600,00	9.062,70	-3.462,70	0,00	6.203,30



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	76990000 Sonstige	2.044.087,35	0,00	2.445.150,00	2.139.170,90	305.979,10	-68.000,00	95.083,55
<b>F 15</b>	<b>= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)</b>	<b>117.488.192,24</b>	<b>1.268.219,96</b>	<b>126.441.743,00</b>	<b>120.539.879,14</b>	<b>7.170.083,82</b>	<b>1.257.220,86</b>	<b>3.051.686,90</b>
<b>F 16</b>	<b>= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)</b>	<b>-1.353.307,02</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-3.812.168,00</b>	<b>-1.861.616,43</b>	<b>-3.218.771,53</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>-508.309,41</b>
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	140.012,55	0,00	141.650,00	116.802,39	24.847,61	0,00	-23.210,16
	67151000 von Banken	29,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29,45
	67300000 Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen	25.967,16	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00	0,00	-25.967,16
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	105.218,75	0,00	105.200,00	105.218,75	-18,75	0,00	0,00
	67910000 Avalprovisionen	8.587,19	0,00	10.350,00	10.451,70	-101,70	0,00	1.864,51
	67990000 Sonstige	210,00	0,00	100,00	1.131,94	-1.031,94	0,00	921,94
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	870.433,55	0,00	1.245.200,00	1.055.700,64	189.499,36	0,00	185.267,09
	77100000 an verbundene Unternehmen	88.982,18	0,00	100.000,00	45.265,22	54.734,78	0,00	-43.716,96
	77420000 an das Land	3.125,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.125,06
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	778.326,31	0,00	1.145.200,00	1.010.435,42	134.764,58	0,00	232.109,11
<b>F 19</b>	<b>= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)</b>	<b>-730.421,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.103.550,00</b>	<b>-938.898,25</b>	<b>-164.651,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-208.477,25</b>
<b>F 20</b>	<b>= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)</b>	<b>-2.083.728,02</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-4.915.718,00</b>	<b>-2.800.514,68</b>	<b>-3.383.423,28</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>-716.786,66</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)</b>	<b>-2.083.728,02</b>	<b>-1.268.219,96</b>	<b>-4.915.718,00</b>	<b>-2.800.514,68</b>	<b>-3.383.423,28</b>	<b>-1.257.220,86</b>	<b>-716.786,66</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.144.607,57	0,00	10.007.954,00	2.119.435,76	7.888.518,24	0,00	974.828,19
	68131000 von Eigenbetrieben	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	68142000 vom Land	30.273,60	0,00	93.600,00	87.820,00	5.780,00	0,00	57.546,40
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.569,97	0,00	25.235,00	145.739,42	-120.504,42	0,00	132.169,45
	68144000 von Zweckverbänden	114.767,67	0,00	10.000,00	133.777,66	-123.777,66	0,00	19.009,99
	68146000 von Sparkassen	41.362,09	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	-41.362,09
	68155000 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	2.400,00	-2.400,00	0,00	2.400,00
	68176100 vom Bund	0,00	0,00	3.914.172,00	0,00	3.914.172,00	0,00	0,00
	68176200 vom Land	943.858,71	0,00	5.249.915,00	1.730.881,13	3.519.033,87	0,00	787.022,42
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	775,53	0,00	696.032,00	18.101,66	677.930,34	0,00	17.326,13
	68190000 Sonstige	0,00	0,00	0,00	715,89	-715,89	0,00	715,89
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	105.932,12	0,00	500,00	2.513,75	-2.013,75	0,00	-103.418,37
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	34,92	-34,92	0,00	34,92
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.970,54	0,00	500,00	2.478,83	-1.978,83	0,00	-1.491,71
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00
	68571000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	101.960,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-101.960,58
<b>F 27</b>	<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)</b>	<b>1.250.539,69</b>	<b>0,00</b>	<b>10.008.454,00</b>	<b>2.121.949,51</b>	<b>7.886.504,49</b>	<b>0,00</b>	<b>871.409,82</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.098.130,60	235.064,32	8.012.120,00	618.227,31	7.628.957,01	1.082.660,99	-479.903,29



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	78120000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	723.500,00	0,00	415.000,00	415.000,00	0,00	0,00	-308.500,00
	78142000 an das Land	62.669,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.669,36
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	53.031,11	203.009,98	441.300,00	33.769,50	610.540,48	-501.181,07	-19.261,61
	78151000 an private Unternehmen	0,00	0,00	6.523.620,00	0,00	6.523.620,00	0,00	0,00
	78190000 an Sonstige	0,00	0,00	535.000,00	0,00	535.000,00	-535.000,00	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	20.429,04	32.054,34	62.200,00	60.437,72	33.816,62	-46.479,92	40.008,68
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	238.501,09	0,00	35.000,00	109.020,09	-74.020,09	0,00	-129.481,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.539.685,90	4.376.680,22	4.822.950,00	2.123.755,99	7.075.874,23	4.587.639,71	-415.929,91
	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	13.622,82	7.099,58	5.000,00	10.398,13	1.701,45	-25.018,93	-3.224,69
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	88.202,98	0,00	32.000,00	44.890,81	-12.890,81	0,00	-43.312,17
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.347,88	32.000,00	0,00	82.007,66	-50.007,66	0,00	73.659,78
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	79.600,52	490.816,62	237.700,00	399.504,08	329.012,54	-259.160,85	319.903,56
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	72.325,10	15.583,49	189.900,00	85.112,72	120.370,77	-33.807,37	12.787,62
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.269.586,60	3.831.180,53	4.356.350,00	1.501.842,59	6.685.687,94	-4.269.652,56	-767.744,01
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	3.637.816,50	4.611.744,54	12.835.070,00	2.741.983,30	14.704.831,24	5.670.300,70	-895.833,20
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-2.387.276,81	-4.611.744,54	-2.826.616,00	-620.033,79	-6.818.326,75	-5.670.300,70	1.767.243,02
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-4.471.004,83	-5.879.964,50	-7.742.334,00	-3.420.548,47	-10.201.750,03	-6.927.521,56	1.050.456,36
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	2.878.450,00	2.850.000,00	2.826.616,00	6.909.032,76	-1.232.416,76	2.420.000,00	4.030.582,76
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	2.878.450,00	2.850.000,00	2.826.616,00	6.909.032,76	-1.232.416,76	2.420.000,00	4.030.582,76
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	3.255.959,16	0,00	1.988.355,00	6.047.091,68	-4.058.736,68	0,00	2.791.132,52
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	3.255.959,16	0,00	1.988.355,00	6.047.091,68	-4.058.736,68	0,00	2.791.132,52
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	-377.509,16	2.850.000,00	838.261,00	861.941,08	2.826.319,92	2.420.000,00	1.239.450,24
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	3.212.227,63	0,00	0,00	1.507.246,26	-1.507.246,26	0,00	-1.704.981,37
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	0,00	6.904.073,00	1.000.000,00	5.904.073,00	0,00	-1.000.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	4.834.718,47	2.850.000,00	7.742.334,00	3.369.187,34	7.223.146,66	2.420.000,00	-1.465.531,13
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	-363.713,64	0,00	0,00	51.361,13	-51.361,13	0,00	415.074,77
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	4.471.004,83	2.850.000,00	7.742.334,00	3.420.548,47	7.171.785,53	2.420.000,00	-1.050.456,36
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	2.848.513,99	0,00	0,00	1.558.607,39	-1.558.607,39	0,00	-1.289.906,60



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-5.339.687,18	-1.268.219,96	-6.904.073,00	-8.847.606,36	675.313,40	-1.257.220,86	-3.507.919,18

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



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:13:00

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.187.572,46	0,00	6.781.500,00	6.077.732,07	703.767,93	0,00	-109.840,99
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370.382,82	0,00	358.020,00	386.491,85	-28.471,85	0,00	16.109,03
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	911.859,85	0,00	822.510,00	848.462,50	-25.952,50	0,00	-63.397,35
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.914.300,08	0,00	2.911.080,00	2.848.266,76	62.813,24	0,00	-66.033,32
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	361.576,14	0,00	223.431,00	297.977,81	-74.546,81	0,00	-63.598,33
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>10.745.691,35</b>	<b>0,00</b>	<b>11.096.541,00</b>	<b>10.458.930,99</b>	<b>637.610,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-286.760,36</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.282.478,40	0,00	11.979.427,00	11.829.131,45	150.295,55	0,00	546.653,05
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.199.630,90	1.000.219,96	10.391.950,00	9.054.136,54	2.338.033,42	1.120.803,88	854.505,64
E 11	- Abschreibungen	2.176.560,13	0,00	2.098.328,00	2.130.903,86	-32.575,86	0,00	-45.656,27
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	652.810,18	0,00	739.960,00	728.646,67	11.313,33	0,00	75.836,49
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.359.740,94	0,00	4.684.450,00	4.398.948,60	285.501,40	0,00	39.207,66
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>26.671.220,55</b>	<b>1.000.219,96</b>	<b>29.894.115,00</b>	<b>28.141.767,12</b>	<b>2.752.567,84</b>	<b>1.120.803,88</b>	<b>1.470.546,57</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-15.925.529,20</b>	<b>-1.000.219,96</b>	<b>-18.797.574,00</b>	<b>-17.682.836,13</b>	<b>-2.114.957,83</b>	<b>-1.120.803,88</b>	<b>-1.757.306,93</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.967,16	0,00	26.100,00	27.240,48	-1.140,48	0,00	1.273,32
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	47.229,59	0,00	100.000,00	53.102,39	46.897,61	0,00	5.872,80
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-21.262,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-73.900,00</b>	<b>-25.861,91</b>	<b>-48.038,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.599,48</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-15.946.791,63</b>	<b>-1.000.219,96</b>	<b>-18.871.474,00</b>	<b>-17.708.698,04</b>	<b>-2.162.995,92</b>	<b>-1.120.803,88</b>	<b>-1.761.906,41</b>
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-15.946.791,63</b>	<b>-1.000.219,96</b>	<b>-18.871.474,00</b>	<b>-17.708.698,04</b>	<b>-2.162.995,92</b>	<b>-1.120.803,88</b>	<b>-1.761.906,41</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:13:00

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.984,00	0,00	34.684,00	32.618,21	2.065,79	0,00	-9.365,79
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.048.257,60	0,00	1.032.550,00	1.069.606,91	-37.056,91	0,00	21.349,31
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.673,31	0,00	4.600,00	4.805,31	-205,31	0,00	132,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	698.289,35	0,00	727.400,00	718.460,64	8.939,36	0,00	20.171,29
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	18.715,29	0,00	12.304,00	26.039,59	-13.735,59	0,00	7.324,30
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>1.811.919,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1.811.538,00</b>	<b>1.851.530,66</b>	<b>-39.992,66</b>	<b>0,00</b>	<b>39.611,11</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.188.342,28	0,00	2.154.192,00	2.385.025,45	-230.833,45	0,00	196.683,17
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	560.951,29	0,00	538.000,00	595.970,93	-57.970,93	0,00	35.019,64
E 11	- Abschreibungen	102.594,91	0,00	102.054,00	110.270,48	-8.216,48	0,00	7.675,57
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.954,45	0,00	9.800,00	4.252,58	5.547,42	0,00	-13.701,87
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	76.968,12	0,00	83.990,00	101.987,94	-17.997,94	0,00	25.019,82
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>2.946.811,05</b>	<b>0,00</b>	<b>2.888.036,00</b>	<b>3.197.507,38</b>	<b>-309.471,38</b>	<b>0,00</b>	<b>250.696,33</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-1.134.891,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.076.498,00</b>	<b>-1.345.976,72</b>	<b>269.478,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-211.085,22</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-1.134.891,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.076.498,00</b>	<b>-1.345.976,72</b>	<b>269.478,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-211.085,22</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-1.134.891,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.076.498,00</b>	<b>-1.345.976,72</b>	<b>269.478,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-211.085,22</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:13:00

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	112.481,44	0,00	109.569,00	120.242,08	-10.673,08	0,00	7.760,64
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.272,59	0,00	134.800,00	145.759,65	-10.959,65	0,00	-17.512,94
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.307,00	0,00	620,00	5.258,00	-4.638,00	0,00	1.951,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.651,65	0,00	55.000,00	45.000,00	10.000,00	0,00	-30.651,65
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	18.238,55	0,00	14.479,00	42.493,45	-28.014,45	0,00	24.254,90
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>372.951,23</b>	<b>0,00</b>	<b>314.468,00</b>	<b>358.753,18</b>	<b>-44.285,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.198,05</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.694.396,45	0,00	2.762.903,00	2.749.266,53	13.636,47	0,00	54.870,08
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.116,57	0,00	248.800,00	212.701,51	36.098,49	0,00	26.584,94
E 11	- Abschreibungen	18.711,79	0,00	13.082,00	11.292,18	1.789,82	0,00	-7.419,61
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	149.730,53	0,00	184.300,00	142.391,49	41.908,51	0,00	-7.339,04
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	86.212,43	0,00	124.900,00	67.153,95	57.746,05	0,00	-19.058,48
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>3.135.167,77</b>	<b>0,00</b>	<b>3.333.985,00</b>	<b>3.182.805,66</b>	<b>151.179,34</b>	<b>0,00</b>	<b>47.637,89</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-2.762.216,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.019.517,00</b>	<b>-2.824.052,48</b>	<b>-195.464,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.835,94</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-2.762.216,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.019.517,00</b>	<b>-2.824.052,48</b>	<b>-195.464,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.835,94</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-2.762.216,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.019.517,00</b>	<b>-2.824.052,48</b>	<b>-195.464,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.835,94</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:13:00

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.860.230,21	0,00	12.377.677,00	12.596.842,29	-219.165,29	0,00	736.612,08
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	0,00	32.495.555,00	30.960.274,89	1.535.280,11	0,00	-664.505,87
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.341,92	0,00	14.650,00	23.711,41	-9.061,41	0,00	-1.630,51
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.138,00	0,00	10.500,00	3.438,00	7.062,00	0,00	300,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	46.376,08	0,00	16.081,00	33.297,96	-17.216,96	0,00	-13.078,12
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>43.559.866,97</b>	<b>0,00</b>	<b>44.914.463,00</b>	<b>43.617.564,55</b>	<b>1.296.898,45</b>	<b>0,00</b>	<b>57.697,58</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.290.503,45	0,00	4.516.576,00	4.484.809,86	31.766,14	0,00	194.306,41
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	656.247,24	0,00	685.350,00	707.301,95	-21.951,95	0,00	51.054,71
E 11	- Abschreibungen	282.885,50	0,00	279.199,00	280.464,26	-1.265,26	0,00	-2.421,24
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.554.651,91	0,00	21.341.000,00	20.876.268,92	464.731,08	0,00	1.321.617,01
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.991,68	0,00	62.691.300,00	58.273.897,87	4.417.402,13	0,00	-1.323.093,81
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	118.412,22	0,00	119.210,00	141.689,25	-22.479,25	0,00	23.277,03
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>84.499.692,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89.632.635,00</b>	<b>84.764.432,11</b>	<b>4.868.202,89</b>	<b>0,00</b>	<b>264.740,11</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-40.939.825,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.718.172,00</b>	<b>-41.146.867,56</b>	<b>-3.571.304,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-207.042,53</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-40.939.825,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.718.172,00</b>	<b>-41.146.867,56</b>	<b>-3.571.304,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-207.042,53</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-40.939.825,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.718.172,00</b>	<b>-41.146.867,56</b>	<b>-3.571.304,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-207.042,53</b>





# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:13:00

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.241.277,94	0,00	3.312.929,00	3.336.080,18	-23.151,18	0,00	94.802,24
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	405.427,96	0,00	559.150,00	526.696,13	32.453,87	0,00	121.268,17
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.679,61	0,00	500,00	10.168,27	-9.668,27	0,00	-1.511,34
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	260.294,60	0,00	334.800,00	274.272,95	60.527,05	0,00	13.978,35
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	18.713,59	0,00	15.010,00	26.660,83	-11.650,83	0,00	7.947,24
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>3.937.393,70</b>	<b>0,00</b>	<b>4.222.389,00</b>	<b>4.173.878,36</b>	<b>48.510,64</b>	<b>0,00</b>	<b>236.484,66</b>
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.689.055,81	0,00	1.790.495,00	1.744.092,41	46.402,59	0,00	55.036,60
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.944.918,31	268.000,00	2.250.000,00	2.346.758,04	171.241,96	68.416,98	401.839,73
E 11	- Abschreibungen	2.402.544,11	0,00	2.396.855,00	2.473.215,38	-76.360,38	0,00	70.671,27
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	33.840,98	0,00	34.400,00	37.404,13	-3.004,13	0,00	3.563,15
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	273.145,99	0,00	279.540,00	245.944,46	33.595,54	68.000,00	-27.201,53
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>6.343.505,20</b>	<b>268.000,00</b>	<b>6.751.290,00</b>	<b>6.847.414,42</b>	<b>171.875,58</b>	<b>136.416,98</b>	<b>503.909,22</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>-2.406.111,50</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-2.528.901,00</b>	<b>-2.673.536,06</b>	<b>-123.364,94</b>	<b>-136.416,98</b>	<b>-267.424,56</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>-2.406.111,50</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-2.528.901,00</b>	<b>-2.673.536,06</b>	<b>-123.364,94</b>	<b>-136.416,98</b>	<b>-267.424,56</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-47.302,79</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.316,80</b>	<b>5.316,80</b>	<b>0,00</b>	<b>41.985,99</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>-2.453.414,29</b>	<b>-268.000,00</b>	<b>-2.528.901,00</b>	<b>-2.678.852,86</b>	<b>-118.048,14</b>	<b>-136.416,98</b>	<b>-225.438,57</b>



# Teilergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:13:00

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	82.310,06	0,00	80.500,00	80.301,16	198,84	0,00	-2.008,90
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	59.983.307,75	0,00	63.152.865,00	63.379.972,87	-227.107,87	0,00	3.396.665,12
<b>E 8</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)</b>	<b>60.065.617,81</b>	<b>0,00</b>	<b>63.233.365,00</b>	<b>63.460.274,03</b>	<b>-226.909,03</b>	<b>0,00</b>	<b>3.394.656,22</b>
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.563.917,09	0,00	1.232.700,00	1.235.741,81	-3.041,81	0,00	-328.175,28
<b>E 15</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)</b>	<b>1.563.917,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.232.700,00</b>	<b>1.235.741,81</b>	<b>-3.041,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-328.175,28</b>
<b>E 16</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)</b>	<b>58.501.700,72</b>	<b>0,00</b>	<b>62.000.665,00</b>	<b>62.224.532,22</b>	<b>-223.867,22</b>	<b>0,00</b>	<b>3.722.831,50</b>
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	116.085,05	0,00	115.550,00	114.826,98	723,02	0,00	-1.258,07
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	781.349,14	0,00	1.145.200,00	1.104.507,22	40.692,78	0,00	323.158,08
<b>E 19</b>	<b>= Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)</b>	<b>-665.264,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.029.650,00</b>	<b>-989.680,24</b>	<b>-39.969,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-324.416,15</b>
<b>E 20</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)</b>	<b>57.836.436,63</b>	<b>0,00</b>	<b>60.971.015,00</b>	<b>61.234.851,98</b>	<b>-263.836,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3.398.415,35</b>
<b>E 23</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)</b>	<b>57.836.436,63</b>	<b>0,00</b>	<b>60.971.015,00</b>	<b>61.234.851,98</b>	<b>-263.836,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3.398.415,35</b>

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



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:29:41

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

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-14.820.358,65	-1.000.219,96	-16.828.831,00	-15.563.893,53	-2.265.157,43	-1.120.803,88	-743.534,88
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzin- und -auszahlungen	-63.015,02	0,00	-73.900,00	-44.196,48	-29.703,52	0,00	18.818,54
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-14.883.373,67	-1.000.219,96	-16.902.731,00	-15.608.090,01	-2.294.860,95	-1.120.803,88	-724.716,34
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)	-14.883.373,67	-1.000.219,96	-16.902.731,00	-15.608.090,01	-2.294.860,95	-1.120.803,88	-724.716,34
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	459.168,44	0,00	2.061.064,00	466.981,09	1.594.082,91	0,00	7.812,65
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00	0,00	0,00	573,14	-573,14	0,00	572,14
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	459.169,44	0,00	2.061.064,00	467.554,23	1.593.509,77	0,00	8.384,79
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	826.705,85	44.565,32	503.000,00	488.715,72	58.849,60	71.489,90	-337.990,13
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	715.801,82	291.952,62	2.530.850,00	53.541,01	2.769.261,61	770.924,70	-662.260,81
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.542.507,67	336.517,94	3.033.850,00	542.256,73	2.828.111,21	842.414,60	-1.000.250,94
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-1.083.338,23	-336.517,94	-972.786,00	-74.702,50	-1.234.601,44	-842.414,60	1.008.635,73
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-15.966.711,90	-1.336.737,90	-17.875.517,00	-15.682.792,51	-3.529.462,39	-1.963.218,48	283.919,39



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:29:41

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-772.270,58	0,00	-708.008,00	-1.285.974,04	577.966,04	0,00	-513.703,46
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-772.270,58	0,00	-708.008,00	-1.285.974,04	577.966,04	0,00	-513.703,46
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-772.270,58	0,00	-708.008,00	-1.285.974,04	577.966,04	0,00	-513.703,46
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	895,00	0,00	39.000,00	219.095,98	-180.095,98	0,00	218.200,98
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	895,00	0,00	39.000,00	219.095,98	-180.095,98	0,00	218.200,98
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.314,55	2.499,00	535.000,00	2.499,00	535.000,00	535.000,00	184,45
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	47.411,42	490.816,62	114.100,00	372.407,29	232.509,33	233.205,33	324.995,87
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	49.725,97	493.315,62	649.100,00	374.906,29	767.509,33	768.205,33	325.180,32
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-48.830,97	-493.315,62	-610.100,00	-155.810,31	-947.605,31	-768.205,33	-106.979,34
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-821.101,55	-493.315,62	-1.318.108,00	-1.441.784,35	-369.639,27	-768.205,33	-620.682,80



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:29:41

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.392.949,49	0,00	-2.661.309,00	-2.456.645,94	-204.663,06	0,00	-63.696,45
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-2.392.949,49	0,00	-2.661.309,00	-2.456.645,94	-204.663,06	0,00	-63.696,45
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-2.392.949,49	0,00	-2.661.309,00	-2.456.645,94	-204.663,06	0,00	-63.696,45
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	101.960,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-101.960,58
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	101.960,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-101.960,58
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	4.501,26	8.616,62	9.000,00	3.152,52	14.464,10	14.410,44	-1.348,74
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	4.501,26	8.616,62	9.000,00	3.152,52	14.464,10	14.410,44	-1.348,74
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	97.459,32	-8.616,62	-9.000,00	-3.152,52	-14.464,10	-14.410,44	-100.611,84
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.295.490,17	-8.616,62	-2.670.309,00	-2.459.798,46	-219.127,16	-14.410,44	-164.308,29



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:29:41

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-40.542.002,37	0,00	-44.050.870,00	-42.551.167,80	-1.499.702,20	0,00	-2.009.165,43
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-40.542.002,37	0,00	-44.050.870,00	-42.551.167,80	-1.499.702,20	0,00	-2.009.165,43
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-40.542.002,37	0,00	-44.050.870,00	-42.551.167,80	-1.499.702,20	0,00	-2.009.165,43
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	188.000,00	415.500,00	17.992,50	585.507,50	476.171,09	17.992,50
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	462.489,95	687.510,05	0,00	256.483,54	431.026,51	431.041,41	-206.006,41
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	462.489,95	875.510,05	415.500,00	274.476,04	1.016.534,01	907.212,50	-188.013,91
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-462.489,95	-875.510,05	-415.500,00	-274.476,04	-1.016.534,01	-907.212,50	188.013,91
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-41.004.492,32	-875.510,05	-44.466.370,00	-42.825.643,84	-2.516.236,21	-907.212,50	-1.821.151,52



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:29:41

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.235.406,42	-268.000,00	-1.563.815,00	-1.930.348,25	98.533,25	-136.416,98	-694.941,83
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-1.235.406,42	-268.000,00	-1.563.815,00	-1.930.348,25	98.533,25	-136.416,98	-694.941,83
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.235.406,42	-268.000,00	-1.563.815,00	-1.930.348,25	98.533,25	-136.416,98	-694.941,83
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	684.544,13	0,00	7.907.890,00	1.433.358,69	6.474.531,31	0,00	748.814,56
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	3.970,54	0,00	500,00	1.940,61	-1.440,61	0,00	-2.029,93
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	688.514,67	0,00	7.908.390,00	1.435.299,30	6.473.090,70	0,00	746.784,63
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	269.110,20	0,00	6.558.620,00	109.020,09	6.449.599,91	0,00	-160.090,11
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.309.481,45	2.897.784,31	2.169.000,00	1.438.171,63	3.628.612,68	3.138.057,83	128.690,18
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.578.591,65	2.897.784,31	8.727.620,00	1.547.191,72	10.078.212,59	3.138.057,83	-31.399,93
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-890.076,98	-2.897.784,31	-819.230,00	-111.892,42	-3.605.121,89	-3.138.057,83	778.184,56
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.125.483,40	-3.165.784,31	-2.383.045,00	-2.042.240,67	-3.506.588,64	-3.274.474,81	83.242,73



# Teilfinanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 38

Datum: 14.09.2020

Uhrzeit: 11:29:41

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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	58.409.680,49	0,00	62.000.665,00	61.926.413,13	74.251,87	0,00	3.516.732,64
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-667.405,98	0,00	-1.029.650,00	-894.701,77	-134.948,23	0,00	-227.295,79
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	57.742.274,51	0,00	60.971.015,00	61.031.711,36	-60.696,36	0,00	3.289.436,85
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	57.742.274,51	0,00	60.971.015,00	61.031.711,36	-60.696,36	0,00	3.289.436,85
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	57.742.274,51	0,00	60.971.015,00	61.031.711,36	-60.696,36	0,00	3.289.436,85

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



# 4. Bilanz

zum

31.12.2019



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 40

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 08:55:25

## Aktiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>176.920.624,14</b>	<b>175.378.648,46</b>
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.381.276,06</b>	<b>7.513.090,06</b>
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166.013,00	176.304,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.003.400,06	5.122.210,06
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.211.863,00	2.214.576,00
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>164.374.799,93</b>	<b>162.701.010,25</b>
1.2.1.	Wald, Forsten	24.078,04	24.078,04
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834.449,04	834.414,12
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.376.834,69	72.848.629,10
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	83.929.092,05	84.113.034,66
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	475.564,00	466.089,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	600.946,99	600.946,99
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	416.412,93	760.400,48
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.282.694,50	1.159.378,50
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.434.727,69	1.894.039,36
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.164.548,15</b>	<b>5.164.548,15</b>
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00	152.500,00
1.3.3.	Beteiligungen	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
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694,06	608.694,06
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>18.136.546,67</b>	<b>19.029.314,27</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>15.581.056,98</b>	<b>17.981.070,84</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.913.344,32	18.409.419,07
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47.853,42	17.911,31
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.256,32	32.948,66
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.433,42	6.589,95
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	2.097,84
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.737,91	13.791,79
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	53.985,27	29.299,66
2.2.8.	Wertberichtigungen	-463.553,68	-530.987,44
<b>2.4.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>2.555.489,69</b>	<b>1.048.243,43</b>
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.852.232,13	2.020.026,44
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.852.232,13	2.020.026,44
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760,40	140.709.356,08
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>333.149.163,34</b>	<b>337.137.345,25</b>



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 41

Datum: 14.10.2020

Uhrzeit: 08:55:25

## Passiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Kapitalrücklage	-130.839.058,04	-136.239.760,40
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.400.702,36	-4.469.595,68
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760,40	140.709.356,08
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>101.093.594,45</b>	<b>100.389.419,24</b>
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	101.093.594,45	100.389.419,24
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	97.575.361,22	96.799.658,55
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.518.233,23	3.589.760,69
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>37.775.887,46</b>	<b>40.026.983,93</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	34.136.323,00	36.118.476,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.639.564,46	3.908.507,93
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>193.960.456,50</b>	<b>196.046.623,50</b>
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	190.034.916,48	191.896.857,56
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.034.916,48	23.896.857,56
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	167.000.000,00	168.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.114.855,20	1.982.536,59
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	165.663,28	206.602,08
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	151.942,09	161.536,71
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.543,71	55.066,76
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	6.992,86	23,47
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.082.750,19	1.271.132,66
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	354.792,69	472.867,67
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	319.224,93	674.318,58
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>333.149.163,34</b>	<b>337.137.345,25</b>

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



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 42

Datum: 15.09.2020

Uhrzeit: 10:32:03

## Aktiva Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>176.920.624,14</b>	<b>175.378.648,46</b>
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.381.276,06</b>	<b>7.513.090,06</b>
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166.013,00	176.304,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>166.013,00</i>	<i>176.304,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.003.400,06	5.122.210,06
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	<i>1.435.533,04</i>	<i>1.291.437,04</i>
	<i>01200120 Investitionszuwendungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>723.500,00</i>	<i>1.138.500,00</i>
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>2.842.322,02</i>	<i>2.690.528,02</i>
	<i>01200590 Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>2.045,00</i>	<i>1.745,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.211.863,00	2.214.576,00
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.211.863,00</i>	<i>2.214.576,00</i>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>164.374.799,93</b>	<b>162.701.010,25</b>
1.2.1.	Wald, Forsten	24.078,04	24.078,04
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	<i>24.078,04</i>	<i>24.078,04</i>
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834.449,04	834.414,12
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	<i>428.635,77</i>	<i>428.600,85</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	74.376.834,69	72.848.629,10
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	<i>339.616,27</i>	<i>334.328,27</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>15.663.149,32</i>	<i>15.382.896,32</i>
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	<i>9.576.101,27</i>	<i>9.394.985,27</i>
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	<i>9.125.775,49</i>	<i>8.867.693,49</i>
	<i>03370000 Schulzentren</i>	<i>26.594.178,75</i>	<i>26.044.065,75</i>
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	<i>2.902.971,17</i>	<i>2.825.592,17</i>
	<i>03430000 Museen</i>	<i>2.845.830,00</i>	<i>2.794.454,00</i>
	<i>03460000 Musikschulen</i>	<i>25.395,30</i>	<i>25.395,30</i>
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	<i>1.212.021,45</i>	<i>1.287.792,86</i>
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	<i>3.452.030,75</i>	<i>3.348.673,75</i>
	<i>03980000 Bauhof - Gebäude</i>	<i>185.646,00</i>	<i>172.050,00</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>10.969,00</i>	<i>9.600,00</i>
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	<i>11.973,20</i>	<i>11.462,20</i>
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	<i>2.278.355,09</i>	<i>2.196.818,09</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	83.929.092,05	84.113.034,66
	<i>04120000 Brücken</i>	<i>8.815.107,00</i>	<i>8.621.080,00</i>
	<i>04130000 Tunnel</i>	<i>12.258,00</i>	<i>10.599,00</i>
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	<i>3.791.487,00</i>	<i>4.176.161,00</i>
	<i>04170000 Felsicherungsmaßnahmen</i>	<i>182.475,00</i>	<i>172.667,00</i>
	<i>04190000 Sonstige</i>	<i>46.830,00</i>	<i>45.096,00</i>
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>307.799,55</i>	<i>311.044,31</i>
	<i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i>	<i>571.631,00</i>	<i>531.731,00</i>



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 43

Datum: 15.09.2020

Uhrzeit: 10:32:03

## Aktiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
	04330000 Verteilungsanlagen	0,00	248.662,00
	04730000 Abwassersammlungsanlagen	0,00	13.435,00
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.561.766,63	7.616.104,48
	04820000 Straßen	61.497.447,19	61.257.534,19
	04830000 Wege	82.592,00	73.227,00
	04841000 Parkplätze	103.804,00	100.456,00
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.255,68	11.255,68
	04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppen)	944.639,00	923.982,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	475.564,00	466.089,00
	05999000 Sonstige Gebäude	475.564,00	466.089,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	600.946,99	600.946,99
	06100000 Kunstgegenstände	600.946,99	600.946,99
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	416.412,93	760.400,48
	07110000 Dienstfahrzeuge	54.091,00	75.585,00
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	111.263,38	446.512,93
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	15.607,00	10.901,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	75.485,55	77.251,55
	07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	10.735,00	9.120,00
	07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	99.711,00	93.812,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	49.520,00	47.218,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.282.694,50	1.159.378,50
	08210000 Betriebsausstattung	12.573,00	11.073,00
	08221000 Büromöbel	114.276,00	96.484,00
	08222000 Büromaschinen	6,00	6,00
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	1.484,00	1.254,00
	08224000 EDV-Ausstattung	111.870,00	92.585,00
	08225000 Schulmöbel	115.914,00	86.806,00
	08226000 Schulausstattung (Fachräume)	375.444,00	339.913,00
	08229000 Sonstige	122.569,00	126.263,00
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
	08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	60.893,00	37.329,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.434.727,69	1.894.039,36
	09600000 Anlagen im Bau	2.434.727,69	1.894.039,36
1.3.	<b>Finanzanlagen</b>	<b>5.164.548,15</b>	<b>5.164.548,15</b>
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00	152.500,00
	10120000 Nichtbörsennotierte Anteile	152.500,00	152.500,00
1.3.3.	Beteiligungen	914.950,00	914.950,00
	11120000 Nichtbörsennotierte Anteile	914.950,00	914.950,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.488.404,09	3.488.404,09
	12110000 Eigenbetriebe	1,00	1,00
	12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)	2.917.774,27	2.917.774,27
	12310000 Zweckverbände	570.628,82	570.628,82
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694,06	608.694,06
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	608.694,06	608.694,06



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 44

Datum: 15.09.2020

Uhrzeit: 10:32:03

## Aktiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>18.136.546,67</b>	<b>19.029.314,27</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>15.581.056,98</b>	<b>17.981.070,84</b>
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.913.344,32	18.409.419,07
	15130000 gegen Sondervermögen	0,00	1.131,00
	15140000 gegen den öffentlichen Bereich	22.442,48	24.609,51
	15150000 gegen den privaten Bereich	250.437,85	379.197,20
	15190000 gegen Sonstige	2.639,92	314,00
	15350000 gegen den privaten Bereich	11.410,85	12.360,85
	15420000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	3.454,23
	15430000 gegen Sondervermögen	93.508,36	-123.333,99
	15440000 gegen den öffentlichen Bereich	13.136.185,98	15.622.968,36
	15450000 gegen den privaten Bereich	2.336.325,11	2.385.655,76
	15490000 gegen Sonstige	20.350,05	49.459,30
	15520000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30,00	0,00
	15540000 gegen den öffentlichen Bereich	-740,00	-240,00
	15550000 gegen den privaten Bereich	40.437,67	53.842,85
	15590000 gegen Sonstige	316,05	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	47.853,42	17.911,31
	16500000 gegen den privaten Bereich	44.422,76	20.993,71
	16900000 gegen Sonstige	3.430,66	-3.082,40
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.256,32	32.948,66
	16100000 gegen verbundene Unternehmen	9.256,32	6.776,92
	17100000 gegen verbundene Unternehmen	0,00	26.171,74
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.433,42	6.589,95
	17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.433,42	6.589,95
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	2.097,84
	16390000 gegen Sonstige	0,00	2.097,84
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.737,91	13.791,79
	16410000 gegen den Bund	425,10	0,00
	16420000 gegen das Land	11.679,61	11.168,77
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	2.140,02
	16460000 gegen Sparkassen	0,00	483,00
	16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	570,00	0,00
	17400000 gegen den öffentlichen Bereich	63,20	0,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	53.985,27	29.299,66
	17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	199,92	199,92
	17910000 Wohngeld	-50,00	0,00
	17910100 Wohngeld (Bilanzkonto)	0,00	684,00
	17911100 Auszahlungen ohne Anordnungen	0,00	576,58
	17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	9.475,00	8.875,00
	17915100 Mün delgeld (Bilanzkonto)	-196,00	-9.795,92
	17990000 Sonstige Forderungen	44.556,35	28.760,08
2.2.8.	Wertberichtigungen	-463.553,68	-530.987,44



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 45

Datum: 15.09.2020

Uhrzeit: 10:32:03

## Aktiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
	<i>21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen</i>	-463.553,68	-530.987,44
2.4.	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>2.555.489,69</b>	<b>1.048.243,43</b>
	<i>18310100 Kreissparkasse Kusel</i>	2.488.169,61	946.450,75
	<i>18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)</i>	-19.701,73	-950,09
	<i>18310200 Postbank Ludwigshafen</i>	36.992,36	102.713,32
	<i>18310400 Volksbank Glan-Müchweiler</i>	50.029,45	29,45
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.852.232,13	2.020.026,44
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.852.232,13	2.020.026,44
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	1.852.232,13	2.020.026,44
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760,40	140.709.356,08
	<i>19600000 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</i>	136.239.760,40	140.709.356,08
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>333.149.163,34</b>	<b>337.137.345,25</b>



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 46

Datum: 15.09.2020

Uhrzeit: 10:32:03

## Passiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	Kapitalrücklage	-130.839.058,04	-136.239.760,40
	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	-11.483.035,21	-11.483.035,21
	20101800 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2018	0,00	-5.400.702,36
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.400.702,36	-4.469.595,68
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760,40	140.709.356,08
	20400000 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760,40	140.709.356,08
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>101.093.594,45</b>	<b>100.389.419,24</b>
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	101.093.594,45	100.389.419,24
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	97.575.361,22	96.799.658,55
	23131000 Zuwendungen von Eigenbetrieben	6.249,00	5.347,00
	23140000 von der EU	1.096.930,30	1.077.393,30
	23141000 vom Bund	797.443,00	769.311,00
	23142000 vom Land	84.067.319,19	83.631.271,52
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.414.711,39	9.216.970,39
	23144000 von Zweckverbänden	1.097.273,97	1.050.661,97
	23145000 von Anstalten	413,00	177,00
	23146000 von Sparkassen	875.429,57	833.369,57
	23147000 von Stiftungen	63.863,99	63.013,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	11.776,00	11.265,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.319,00	9.099,00
	23150000 von privaten Unternehmen	0,00	3.868,00
	23151000 von privaten Unternehmen	47.234,00	44.434,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	60.678,81	59.404,81
	23190000 von Sonstigen	23.720,00	24.072,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.518.233,23	3.589.760,69
	23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	3.470.611,38	3.542.138,84
	23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	47.621,85	47.621,85
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>37.775.887,46</b>	<b>40.026.983,93</b>
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	34.136.323,00	36.118.476,00
	24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	14.394.606,00	14.557.940,00
	24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	4.279.204,00	4.174.126,00
	24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	12.212.426,00	13.878.181,00
	24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	3.250.087,00	3.508.229,00





## Passiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.639.564,46	3.908.507,93
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	797.375,22	877.780,43
	29200000 für geleistete Überstunden	240.013,20	239.701,63
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	260.427,59	369.277,42
	29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.020.000,00	2.100.000,00
	29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"	321.748,45	321.748,45
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>193.960.456,50</b>	<b>196.046.623,50</b>
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	190.034.916,48	191.896.857,56
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.034.916,48	23.896.857,56
	31513100 Inv.kredite von Banken mit Laufzeit über 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	0,00	1.251.250,00
	31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)	1.549.275,00	1.469.825,00
	31543100 Inv.kredite v.Girozentr.u.Landesb.m.Laufz.über 5 Jahren €-Währung (fester Zins)	0,00	2.685.160,84
	31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)	21.485.641,48	18.490.621,72
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	167.000.000,00	168.000.000,00
	32541200 von Girozentralen und Landesbanken bis 1 Jahr (variabler Zins)	7.000.000,00	0,00
	32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)	0,00	63.000.000,00
	32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)	125.000.000,00	0,00
	32593100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 5 Jahre und mehr EURO-Währung (fester Zins)	35.000.000,00	105.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.114.855,20	1.982.536,59
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich	1.072.162,32	1.896.869,77
	35900000 gegenüber sonstigen	42.692,88	85.666,82
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	165.663,28	206.602,08
	36500000 gegenüber dem privaten Bereich	60.408,20	172.277,07
	36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	105.255,08	34.325,01
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	151.942,09	161.536,71
	35100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	2.364,85	2.182,03
	36100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	149.577,24	159.354,68
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.543,71	55.066,76
	35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.314,12	0,00
	37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	47.229,59	55.066,76
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	6.992,86	23,47
	35310000 gegenüber Eigenbetrieben	13.372,62	-1.057,54
	35390000 gegenüber Sonstigen	1.220,85	19.276,67
	36310000 gegenüber Eigenbetrieben	-7.634,55	-18.195,66
	36390000 gegenüber Sonstigen	33,94	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.082.750,19	1.271.132,66
	35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	9.085,18	29.216,97
	36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.059.441,49	1.242.623,21
	37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	14.223,52	-707,52
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	354.792,69	472.867,67
	37610000 Private Unternehmen	24.592,22	129.927,28
	37620000 Mitarbeiter	23.291,27	34.033,35
	37690000 Sonstige	30,00	-9.459,91



# Bilanz 2019

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 48

Datum: 15.09.2020

Uhrzeit: 10:32:03

## Passiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
	37700000 gegenüber Organmitgliedern	4.582,72	4.923,58
	37911000 Irrläufer, Überzahlungen	31.806,70	110,50
	37912000 Zahlungen für Jobcenter	13.040,61	5.549,87
	37913000 Zahlungen für Abfallwirtschaft	1.093,24	532,58
	37914000 Zahlungen für Verbandsgemeinden	0,00	25.373,35
	37915000 Mündelgelder	-9.795,92	-9.795,92
	37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)	17.056,70	0,00
	37916000 Wohngeld Rückforderungen	33.899,33	30.025,80
	37951000 Zahlungseingänge allgemein	3.017,48	19.358,00
	37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)	103.535,04	77.427,09
	37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)	5.867,90	61.585,51
	37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)	74.917,15	78.815,49
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%	21.805,85	0,00
	37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	1.300,96	-331,53
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-3.427,06	0,00
	37990000 Sonstige	8.178,50	24.792,63
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	319.224,93	674.318,58
	39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	319.224,93	674.318,58
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>333.149.163,34</b>	<b>337.137.345,25</b>

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

# Anhang

2019



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben .....	51
2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	51
3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz .....	52
3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	52
3.1.1 Anlagevermögen .....	53
3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	53
3.1.1.2 Sachanlagen.....	54
3.1.1.3 Finanzanlagen .....	61
3.1.2 Umlaufvermögen.....	63
3.1.2.1 Vorräte.....	64
3.1.2.2 Forderungen .....	64
3.1.2.3 Liquide Mittel .....	65
3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	65
3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva .....	65
3.2.1 Eigenkapital .....	66
3.2.2 Sonderposten.....	67
3.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	68
3.2.3 Rückstellungen .....	69
3.2.4 Verbindlichkeiten.....	70
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	72
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	72
4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.....	72
4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	74
4.3 Finanzergebnis .....	75
4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	76
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung .....	76
6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. II GemHVO .....	79
7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates .....	81
8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen .....	82

## 1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 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 01.01.2019 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 31.12.2019 stellt sich wie folgt dar:

	2018	2019	Veränderung
1 - Anlagevermögen	176.920.624,14	175.378.648,46	-1.541.975,68
2 - Umlaufvermögen	18.136.546,67	19.029.314,27	892.767,60
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	1.852.232,13	2.020.026,44	167.794,31
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760,40	140.709.356,08	4.469.595,68
1 - Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	101.093.594,45	100.389.419,24	-704.175,21
3 - Rückstellungen	37.775.887,46	40.026.983,93	2.251.096,47
4 - Verbindlichkeiten	193.960.456,50	196.046.623,50	2.086.167,00
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	319.224,93	674.318,58	355.093,65

#### 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.

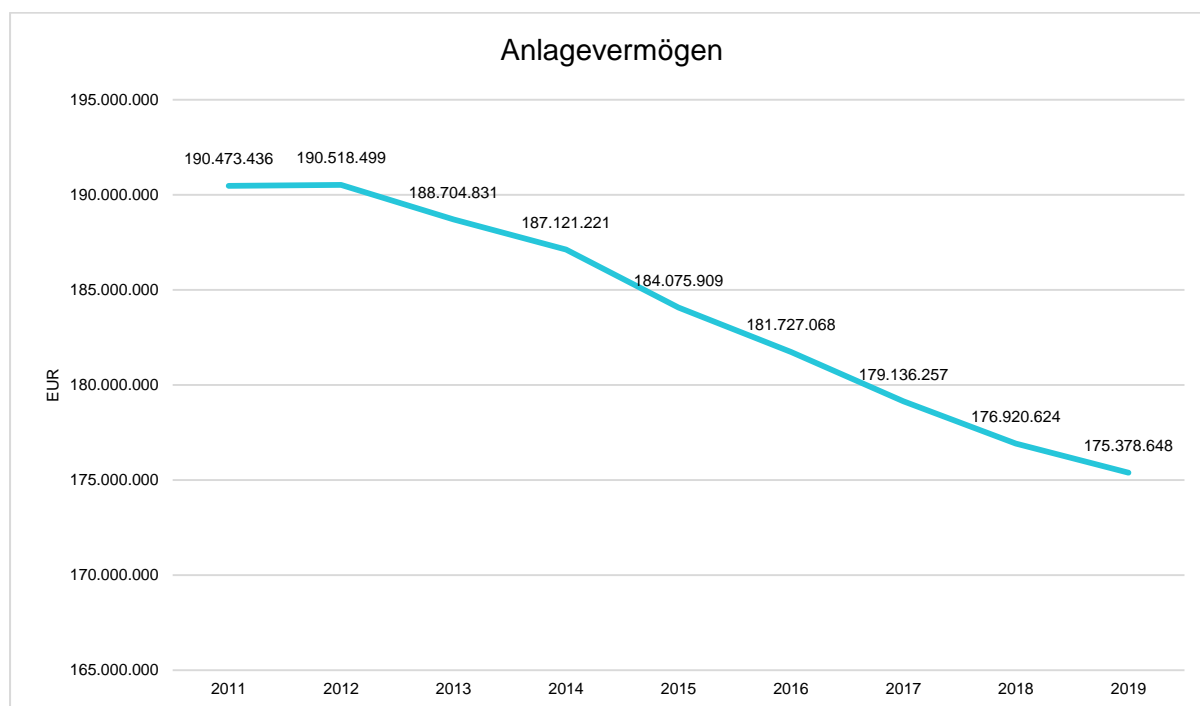
Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. III Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2019 175.378.648,46 Euro. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 176.920.624,14 Euro beträgt die Differenz -1.541.975,68 Euro. Die Veränderung erklärt sich wie folgt:

Anlagevermögen zum 01.01.2019	176.920.624,14 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr	1.465.728,20 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (HAR)	2.081.608,49 Euro
<b>Bruttoinvestitionen</b>	<b>3.547.336,69 Euro</b>
abzgl. planmäßige Abschreibungen	-5.006.146,16 Euro
abzgl. Anlagenabgänge (Kto. 56512, 599)	-81.077,56 Euro
abzgl. Anlagenabgänge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	-2.088,65 Euro
<b>Veränderung</b>	<b>-1.541.975,68 Euro</b>
<b>Anlagevermögen zum 31.12.2019</b>	<b>175.378.648,46 Euro</b>

Das Anlagevermögen entwickelt sich wie folgt:



#### 3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

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

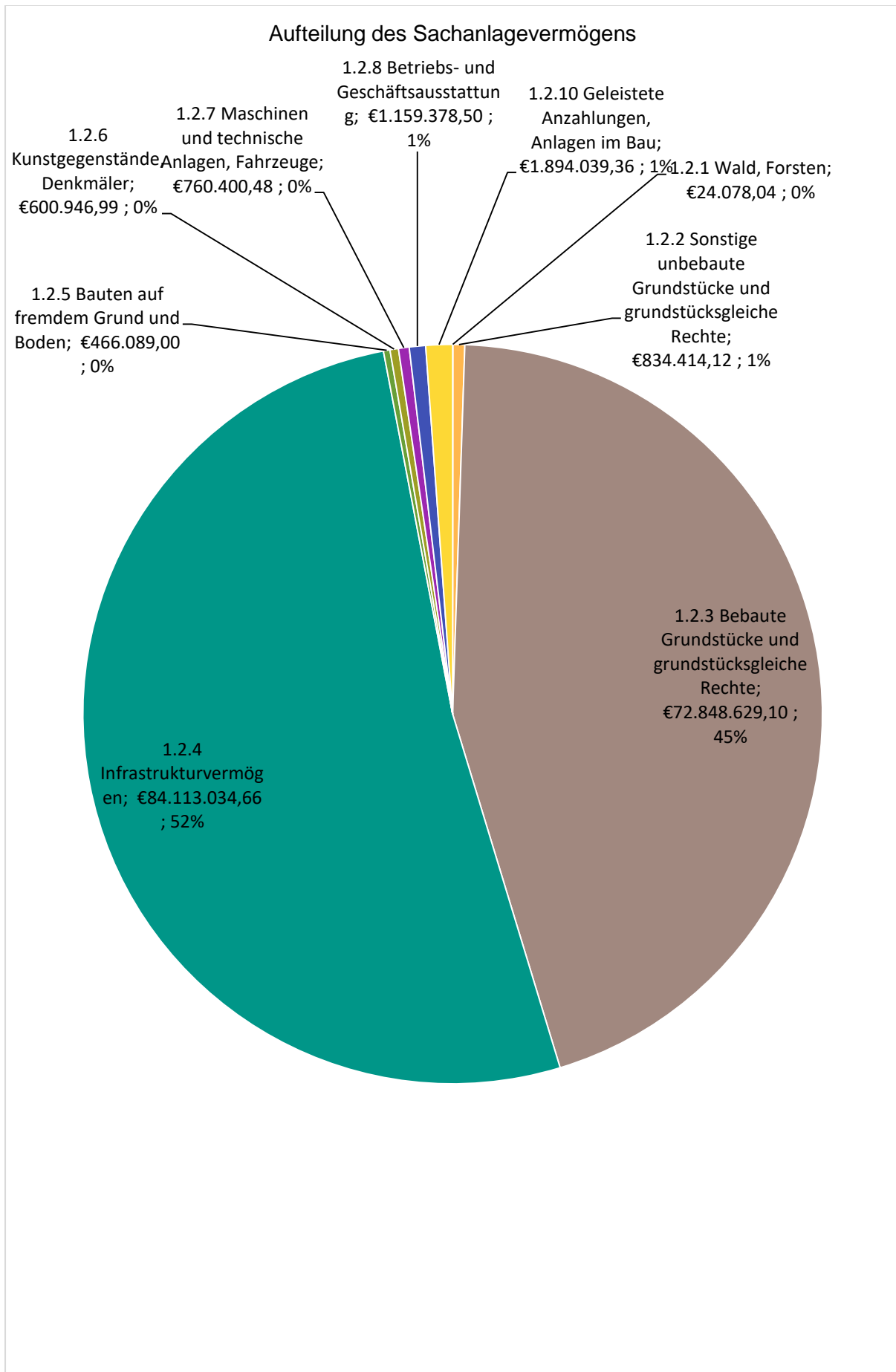
	2018	2019	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	166.013,00	176.304,00	10.291,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	5.003.400,06	5.122.210,06	118.810,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.211.863,00	2.214.576,00	2.713,00
<b>Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>7.381.276,06</b>	<b>7.513.090,06</b>	<b>131.814,00</b>

### 3.1.1.2 Sachanlagen

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

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	24.078	24.078	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834.449	834.414	-35
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	74.376.835	72.848.629	-1.528.206
1.2.4 Infrastrukturvermögen	83.929.092	84.113.035	183.943
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	475.564	466.089	-9.475
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	600.947	600.947	0
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	416.413	760.400	343.988
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.282.695	1.159.379	-123.316
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.434.728	1.894.039	-540.688
<b>Summe 1.2 Sachanlagen</b>	<b>164.374.800</b>	<b>162.701.010</b>	<b>-1.673.790</b>





### 3.1.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören nur der Grund und Boden. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

	2018	2019	Veränderung
<b>Summe Wald und Forsten</b>	<b>24.078</b>	<b>24.078</b>	<b>0</b>

### 3.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

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

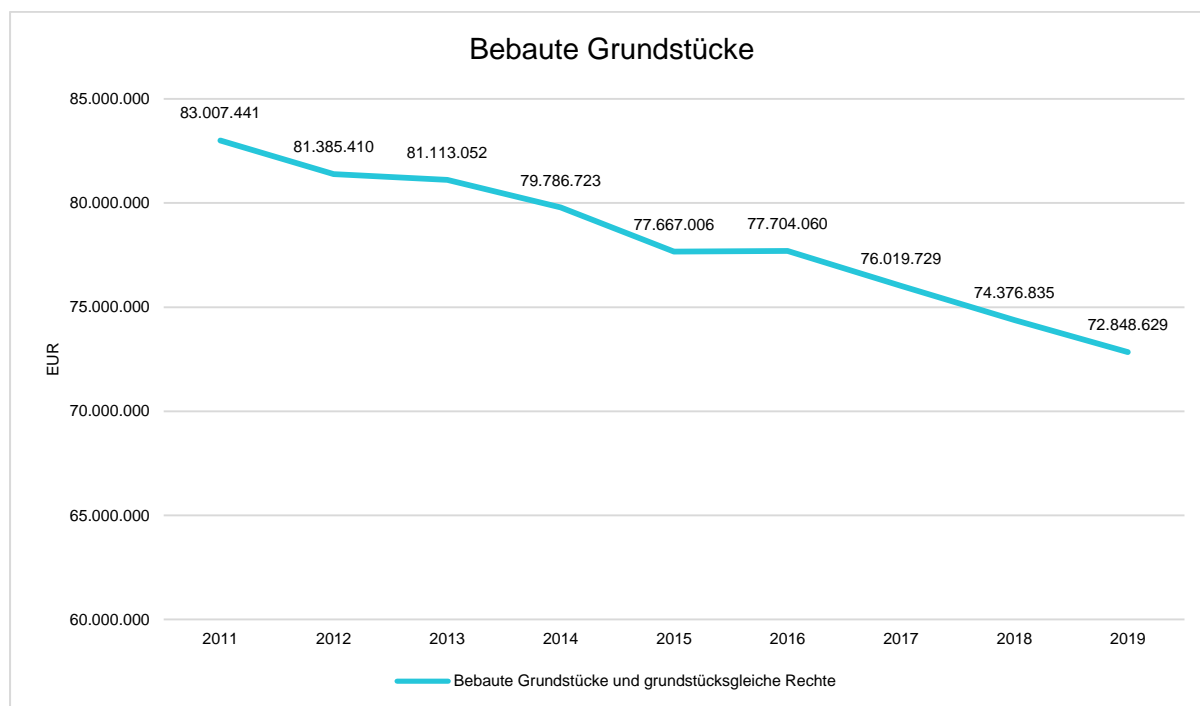
	2018	2019	Veränderung
Ackerland	429.764	429.729	-35
Gewässer	370.561	370.561	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	34.124	34.124	0
<b>Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>834.449</b>	<b>834.414</b>	<b>-35</b>

### 3.1.1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

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

	2018	2019	Veränderung
Soziale Einrichtungen	355.336	350.048	-5.288
Schulgebäude und Schulturnhallen	60.959.205	59.689.641	-1.269.564
Kulturanlagen	6.986.218	6.933.234	-52.984
Verwaltungsgebäude	3.452.031	3.348.674	-103.357
Sonstige Gebäude	2.624.045	2.527.032	-97.013
<b>Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>74.376.835</b>	<b>72.848.629</b>	<b>-1.528.206</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 zeigt die Anlagenübersicht. Die Entwicklung der bebauten Grundstücke im Verlauf der Jahre wird durch folgendes Diagramm dargestellt:



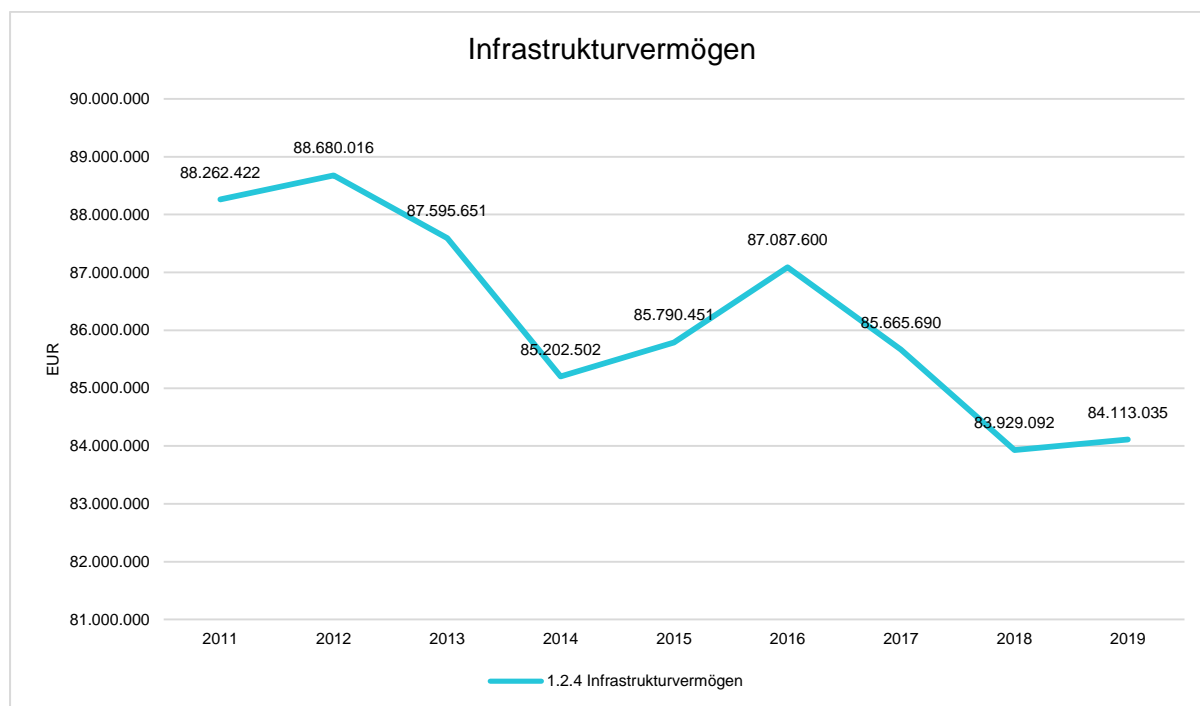
### 3.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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.

	2018	2019	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.848.157	13.025.603	177.446
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	879.431	842.775	-36.656
Stromversorgungsanlagen	--	248.662	248.662
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	--	13.435	13.435
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	69.245.610	69.047.322	-198.288
Sonstiges Infrastrukturvermögen	955.895	935.238	-20.657
<b>Summe Infrastrukturvermögen</b>	<b>83.929.092</b>	<b>84.113.035</b>	<b>183.943</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 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 Toilettanlage St. Julian erfasst.

	2018	2019	Veränderung
Sonstige Gebäude	475.564	466.089	-9.475
<b>Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>475.564</b>	<b>466.089</b>	<b>-9.475</b>

### 3.1.1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler

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

	2018	2019	Veränderung
Kunstgegenstände	600.947	600.947	0
<b>Summe Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>600.947</b>	<b>600.947</b>	<b>0</b>

### 3.1.1.2.7 Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge

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

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

	2018	2019	Veränderung
Fahrzeuge	180.961	532.999	352.038
Maschinen und technische Anlagen	185.932	180.184	-5.748
Betriebsvorrichtungen	49.520	47.218	-2.302
<b>Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>416.413</b>	<b>760.400</b>	<b>343.988</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 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.

	2018	2019	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.282.695	1.159.379	-123.316
<b>Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere</b>	<b>1.282.695</b>	<b>1.159.379</b>	<b>-123.316</b>

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2018 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.

	2018	2019	Veränderung
Anlagen im Bau	2.434.728	1.894.039	-540.688
<b>Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>2.434.728</b>	<b>1.894.039</b>	<b>-540.688</b>

Die Anlagen im Bau haben sich im Jahr 2019 wie folgt entwickelt:

Stand zum 01.01.2019	2.434.727,69 Euro
Barrierefreier Ausbau Burg Lichtenberg	11.120,37 Euro
Sanierung Sportplatz SZ Kusel	3.744,62 Euro
Baumaßnahme Umbau Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	255.215,29 Euro
Baumaßnahme E-Ladesäulen	125.096,83 Euro
Straßenbaumaßnahmen	1.720.268,09 Euro
Baumaßnahmen an Radwegen	28.997,82 Euro
Baumaßnahmen an Fischtrepfen	2.910,83 Euro
<b>Summe Baumaßnahmen</b>	<b>2.147.353,85 Euro</b>
Folgende Anlagen im Bau wurden im Jahr 2019 fertiggestellt und aktiviert	
E-Ladesäulen (Wolfstein, Lauterecken, Kusel Wasgau, Altenglan, Glan- Münchweiler sowie Waldmohr)	-276.289,40 Euro
Ausbau der Kreisstraße K67 OD Hoppstädten 3. BA	-707.139,42 Euro
Ausbau der Kreisstraße K21 OD Rammelsbach	-466.082,70 Euro
Ausbau der Kreisstraße K65 OD Kappeln	-608.651,87 Euro
Ausbau der Kreisstraße K63 Pflasterstrecke Offenbach-Hundheim	-215.786,37 Euro
Ausbau der Kreisstraße K40 Stützmauer OD Cronenberg	-414.092,42 Euro
<b>Summe Aktivierungen</b>	<b>-2.688.042,18 Euro</b>
<b>Stand der Anlagen im Bau zum 31.12.2019</b>	<b>1.894.039,36 Euro</b>

### 3.1.1.3 Finanzanlagen

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

	2018	2019	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
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>5.164.548</b>	<b>5.164.548</b>	<b>0</b>

#### 3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

Bezeichnung	Stammkapital des Unternehmens zum 31.12.2019	Anteil des Landkreises zum 31.12.2019	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2019
IKoKU Landkreis Kusel GmbH	25.000,00 €	100,00 %	25.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	250.000,00 €	51,00 %	127.500,00 €
<b>Summe</b>			<b>152.500,00 €</b>

#### 3.1.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen bestanden zum Berichtszeitpunkt nicht.

### 3.1.1.3.3 Beteiligungen

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

Bezeichnung	Stammkapital des Unternehmens zum 31.12.2019	Anteil des Landkreises zum 31.12.2019	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2019
Westpfalz-Klinikum-GmbH	3.609.800,00 €	25,00 %	902.450,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	25.000 €	50,00 %	12.500,00 €
<b>Summe</b>			<b>914.950,00 €</b>

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

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

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

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

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

Der Landkreis verfügt über folgende Anteile:

Bezeichnung	Eigenkapital zum 31.12.2019	Anteil des Landkreises zum 31.12.2019	Wert der Beteiligung in der Bilanz des Landkreises zum 31.12.2019
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel	1.739.672,98 €	100,00 %	2.917.774,27 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel	26.881,10 €**	100,00 %	1,00 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland	1.446.365,39 €	2 von 10 Stimmen	559.747,89 €



Zweckverband Pfalzmuseum f. Naturkunde, POLLICHIA-Museum	132.552,43 €	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 €
<b>Summe</b>			<b>3.488.404,09 €</b>

\* Stand zum 31.12.2012

\*\* Stand zum 31.12.2018

### 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.

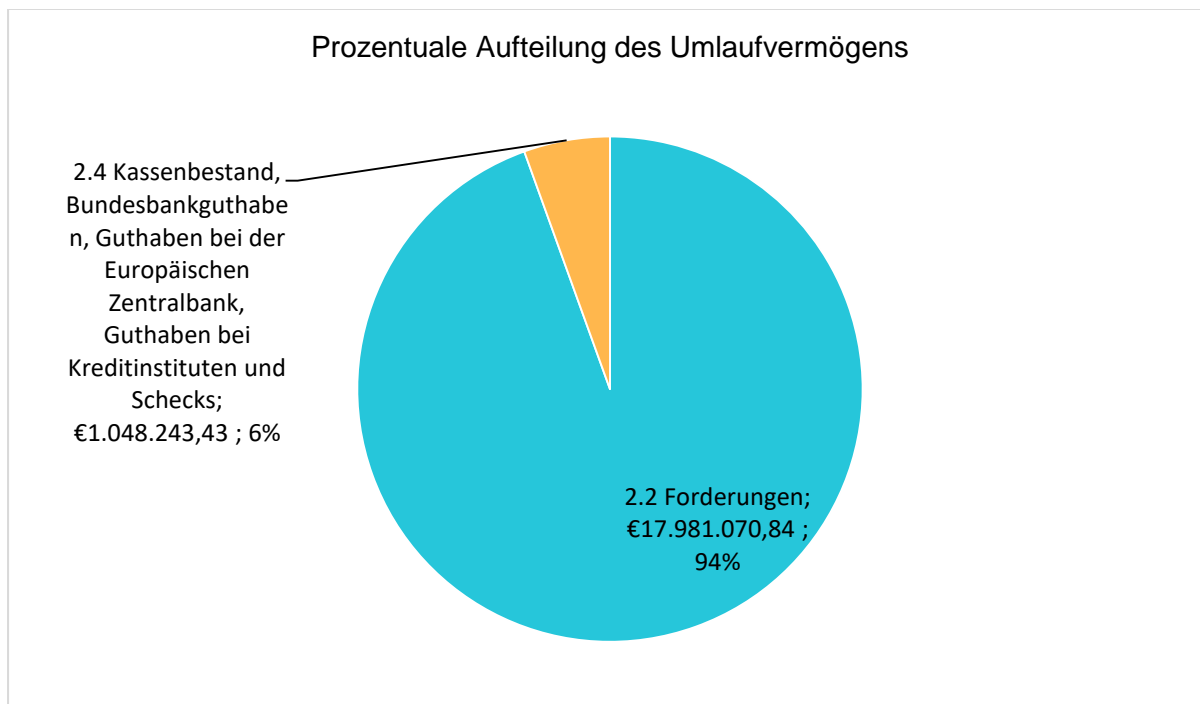
	2018	2019	Veränderung
Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (KVR-Fonds)	608.694	608.694	0
<b>Summe sonstige Wertpapiere</b>	<b>608.694</b>	<b>608.694</b>	<b>0</b>

### 3.1.2 Umlaufvermögen

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

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2018	2019	Veränderung
2.2 Forderungen	15.581.057	17.981.071	2.400.014
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.555.490	1.048.243	-1.507.246
<b>Summe 2. Umlaufvermögen</b>	<b>18.136.547</b>	<b>19.029.314</b>	<b>892.768</b>



### 3.1.2.1 Vorräte

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

Über Vorräte verfügt der Landkreis nicht.

### 3.1.2.2 Forderungen

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

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	15.451.166	17.879.807	2.428.641
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.678	16.736	-29.942
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.256	32.949	23.692
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.433	6.590	-843
2.2.5 Forderungen gegen	0	2.098	2.098

	2018	2019	Veränderung
Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.738	13.792	1.054
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	53.785	29.100	-24.686
<b>Summe 2.2 Forderungen</b>	<b>15.581.057</b>	<b>17.981.071</b>	<b>2.400.014</b>

### 3.1.2.3 Liquide Mittel

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

	2018	2019	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	2.555.490	1.048.243	-1.507.246

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

	2018	2019	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.852.232	2.020.026	167.794
<b>Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.852.232</b>	<b>2.020.026</b>	<b>167.794</b>

## 3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

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

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

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

### 3.2.1 Eigenkapital

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

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

	2018	2019	Veränderung
Kapitalrücklage	-130.839.058	-136.239.760	-5.400.702
Jahresergebnis	-5.400.702	-4.469.596	931.107
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760	140.709.356	4.469.596
Eigenkapital	0	0	0

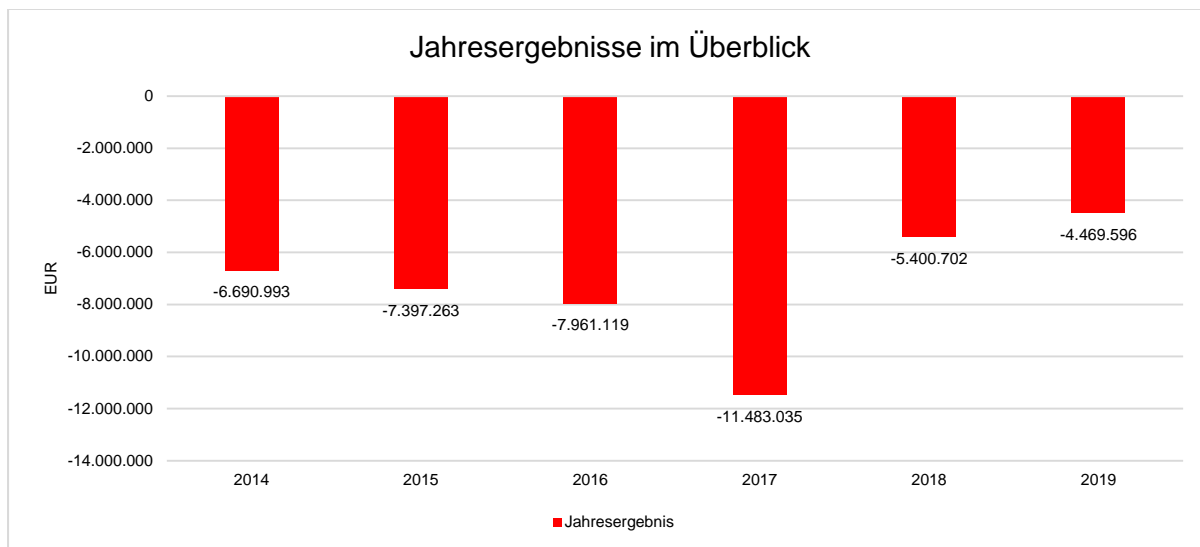
Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen dar.

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)	2014	-6.690.992,68 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-7.397.262,86 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-7.961.119,20 €
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-11.483.035,21 €
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	-5.400.702,36 €
6	Jahresergebnis	2019	-4.469.595,68 €
7	<b>Zwischensumme</b>		<b>-43.402.707,99 €</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-9.239.772,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-10.941.979,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-11.099.492,00 €
11	<b>Summe</b>		<b>-74.683.950,99 €</b>

**Muster 28**

zu § 93 Abs. 4 GemO

<b>Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals</b>			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag	
		in €	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres		-119.356.022,83 €
2	Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2017	-11.483.035,21 €
3	Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2018	-5.400.702,36 €
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2019	-4.469.595,68 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2020	-9.239.772,00 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2021	-10.941.979,00 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2022	-11.099.492,00 €

**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.

	2018	2019	Veränderung
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	101.093.594	100.389.419	-704.175
<b>Summe 2. Sonderposten</b>	<b>101.093.594</b>	<b>100.389.419</b>	<b>-704.175</b>

### 3.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Unter der Position Sonderposten zum Anlagevermögen sind erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens auszuweisen. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands. Kann eine Zuordnung nicht getroffen werden, ist die Zuwendungen in einen gesonderten Sonderposten einzustellen und mit einem sachgerechten Prozentsatz aufzulösen.

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

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

	2018	2019	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	97.575.361	96.799.659	-775.703
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.518.233	3.589.761	71.527
<b>Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>101.093.594</b>	<b>100.389.419</b>	<b>-704.175</b>

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

	2018	2019	Veränderung
Sonderposten von Eigenbetrieben	6.249,00	5.347,00	-902,00
Sonderposten von der EU	1.096.930,30	1.077.393,30	-19.537,00
Sonderposten vom Bund	797.443,00	769.311,00	-28.132,00
Sonderposten vom Land	87.537.930,57	87.173.410,36	-364.520,21
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	9.462.333,24	9.264.592,24	-197.741,00
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.061.075,53	1.967.586,53	-93.489,00

	2018	2019	Veränderung
Sonderposten vom privaten Bereich	107.912,81	107.706,81	-206,00
Sonderposten vom übrigen Bereich	23.720,00	24.072,00	352,00
<b>Summe</b>	<b>101.093.594,45</b>	<b>100.389.419,24</b>	<b>-704.175,21</b>

### 3.2.3 Rückstellungen

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

Zum 31.12.2019 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2018	2019	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	34.136.323	36.118.476	1.982.153
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.639.564	3.908.508	268.943
<b>Summe 3. Rückstellungen</b>	<b>37.775.887</b>	<b>40.026.984</b>	<b>2.251.096</b>

Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die Rückstellungen wie folgt:

	Wert zum 31.12.2018	Zuführungen	Abgänge	Um-buchungen	Wert zum 31.12.2019	Veränderung
Rückstellung für Pensionen (Aktive)	14.394.606,00	1.554.278,00	0,00	-1.390.944,00	14.557.940,00	163.334,00
Rückstellung für Beihilfen (Aktive)	4.279.204,00	329.230,00	0,00	-434.308,00	4.174.126,00	-105.078,00
Rückstellung für Pensionen (Pensionäre)	12.212.426,00	274.811,00	0,00	1.390.944,00	13.878.181,00	1.665.755,00
Rückstellung für Beihilfen (Pensionäre)	3.250.087,00	0,00	-176.166,00	434.308,00	3.508.229,00	258.142,00
Urlaubsrückstellung	797.375,22	103.480,09	-23.074,88	0,00	877.780,43	80.405,21
Überstunden-rückstellungen	240.013,20	905,86	-1.217,43	0,00	239.701,63	-311,57
Rückstellungen für Altersteilzeit	260.427,59	193.181,18	-84.331,35	0,00	369.277,42	108.849,83
Rückstellungen für drohende Gerichtsverfahren	2.020.000,00	80.000,00	0,00	0,00	2.100.000,00	80.000,00
Rückstellung für den nicht durch EK gedeckten Fehlbetrag JC Kusel	321.748,45	0,00	0,00	0,00	321.748,45	0,00
<b>Summe</b>	<b>37.775.887,46</b>	<b>2.535.814,13</b>	<b>-284.789,66</b>	<b>0,00</b>	<b>40.026.983,93</b>	<b>2.251.096,47</b>

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

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen konnte die ppa Bad Dürkheim im Jahr 2019 erstmalig auch vorhandene Teilzeitbeschäftigungen und Beurlaubungen in die Berechnung miteinfließen lassen. Dies führte zu einer deutlich geringeren Steigerung der Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen als geplant. Jedoch war zum Bilanzstichtag abzusehen, dass die Rückstellungen im Jahr 2020 aufgrund der Anwendung der neuen Sterbetabellen stärker als normal steigen. Aufgrund des Vorsichtsprinzips wurde deswegen bereits im Jahr 2019 eine Zuführung in Höhe der Haushaltsermächtigung eingebucht.

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

Die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren resultiert aus einer Streitverkündung der Bahn AG im anhängigen Rechtsstreit zwischen dem Wasserzweckverband Ohmbachtal gegen die Bahn AG. Über den Rechtsstreit war zum Bilanzstichtag 31.12.2019 noch nicht entschieden. Weiterhin wurde diese Rückstellung im Jahr 2019 um 80.000 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

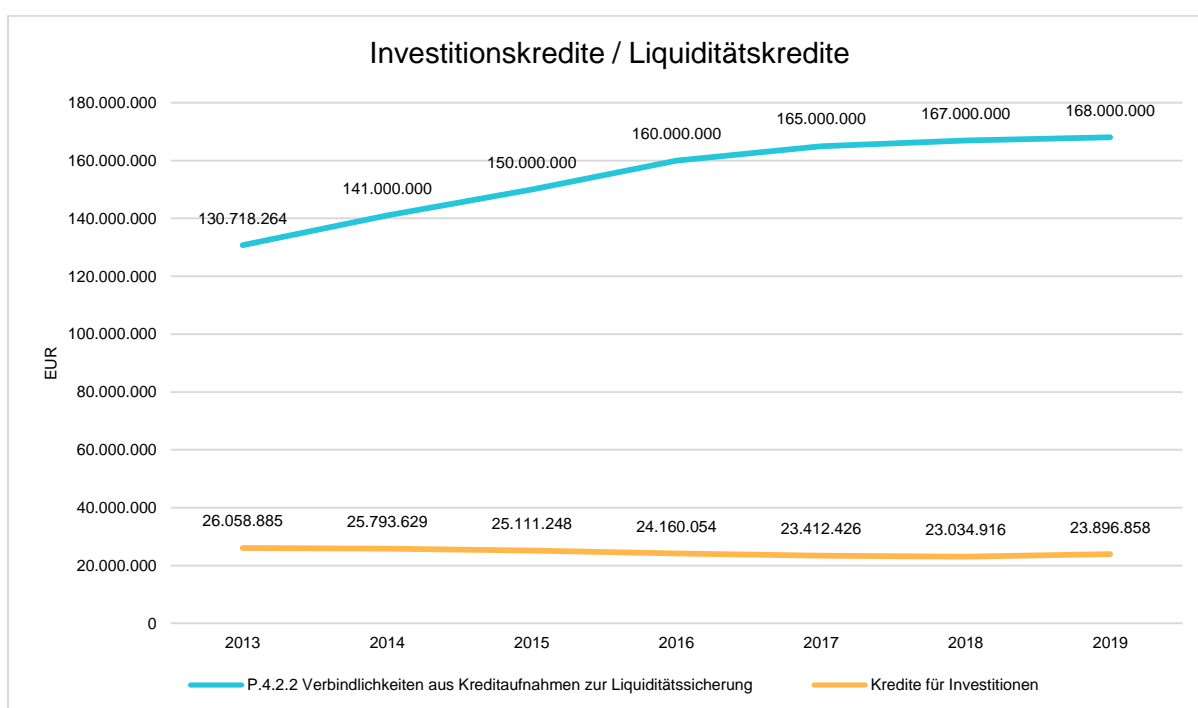
Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen des Landkreises, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 34 Absatz 6 GemHVO sind Verbindlichkeiten grundsätzlich mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.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

	2018	2019	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	190.034.916	191.896.858	1.861.941
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.114.855	1.982.537	867.681
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	165.663	206.602	40.939
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	151.942	161.537	9.595
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.544	55.067	6.523
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten	6.993	23	-6.969



	2018	2019	Veränderung
des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen			
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.082.750	1.271.133	-811.618
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	354.793	472.868	118.075
<b>Summe 4. Verbindlichkeiten</b>	<b>193.960.457</b>	<b>196.046.624</b>	<b>2.086.167</b>

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



Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt dar:

Stand 01.01.2019 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	23.034.916,48 Euro
+ Kreditaufnahme aus HER 2018	2.850.000,00 Euro
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	4.059.032,76 Euro
<i>Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>6.909.032,76 Euro</i>
- Planmäßige Tilgung	- 1.988.058,92 Euro
- Tilgung aus Umschuldungen	- 4.059.032,76 Euro
<i>Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>- 6.047.091,68 Euro</i>
Stand 31.12.2019 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	23.896.857,56 Euro
+ Kreditbedarf 2019 (HER)	2.420.000,00 Euro
<b>Gesamtbetrag der Investitionskredite</b>	<b>26.316.857,56 Euro</b>

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 167.000.000,00 Euro um 1.000.000 Euro auf 168.000.000,00 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.

	2018	2019	Veränderung
<b>Summe 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>319.225</b>	<b>674.319</b>	<b>-355.094</b>

## 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

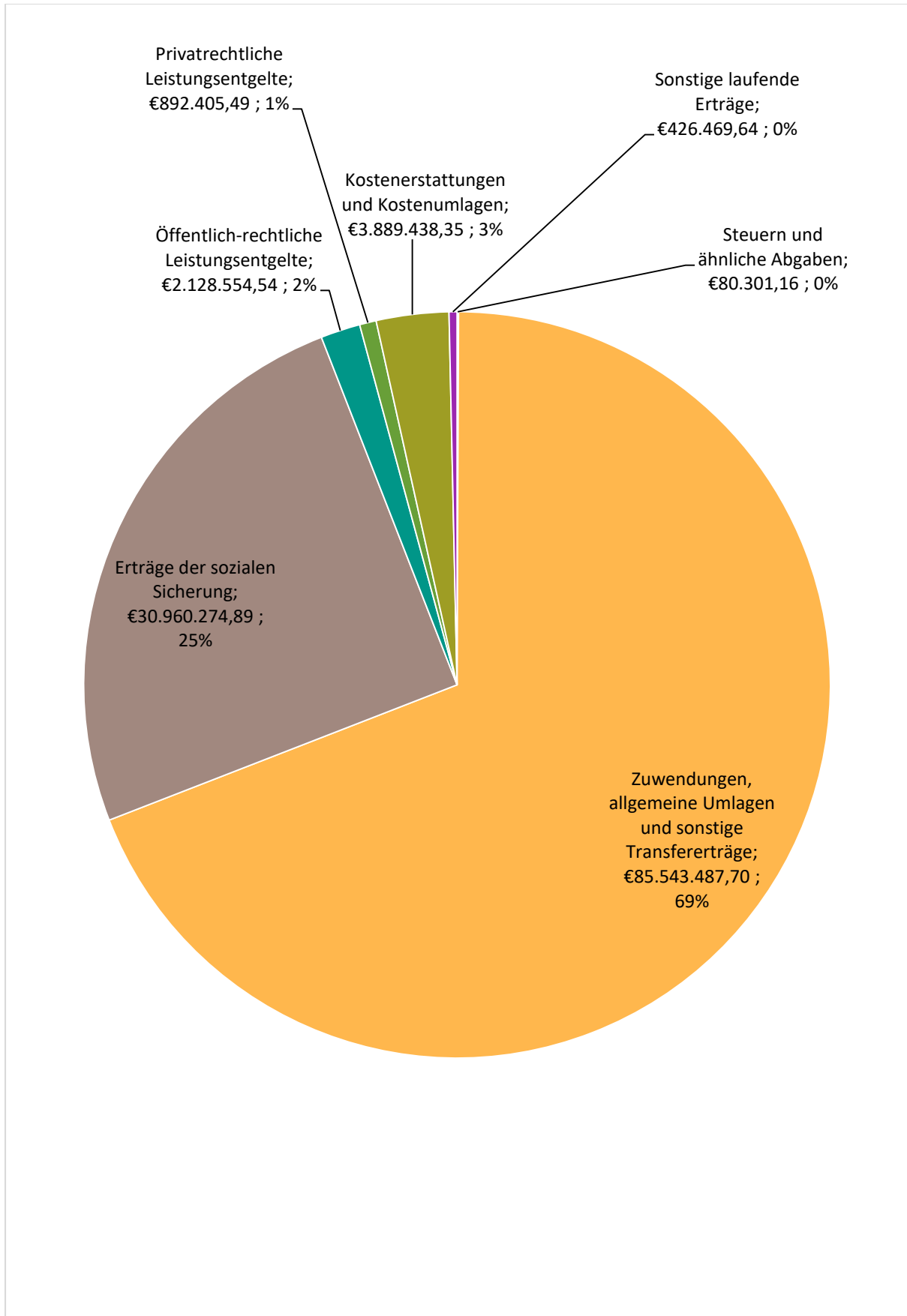
In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 44 GemHVO die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen vollständig und getrennt voneinander nachzuweisen. Es besteht grundsätzlich ein Verrechnungsverbot der Erträge und Aufwendungen. Der aus der Ergebnisrechnung resultierende Jahresüberschuss oder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

### 4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 123.920.931,77 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 3.427.491,16 Euro bzw. um 2,77 Prozent.

#### Ertragspositionen im Einzelnen:

	E'2019	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	80.301,16	0,06
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.543.487,70	69,03
Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	24,98
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.128.554,54	1,72
Privatrechtliche Leistungsentgelte	892.405,49	0,72
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.889.438,35	3,14
Sonstige laufende Erträge	426.469,64	0,34
<b>Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit</b>	<b>123.920.931,77</b>	<b>100,00</b>

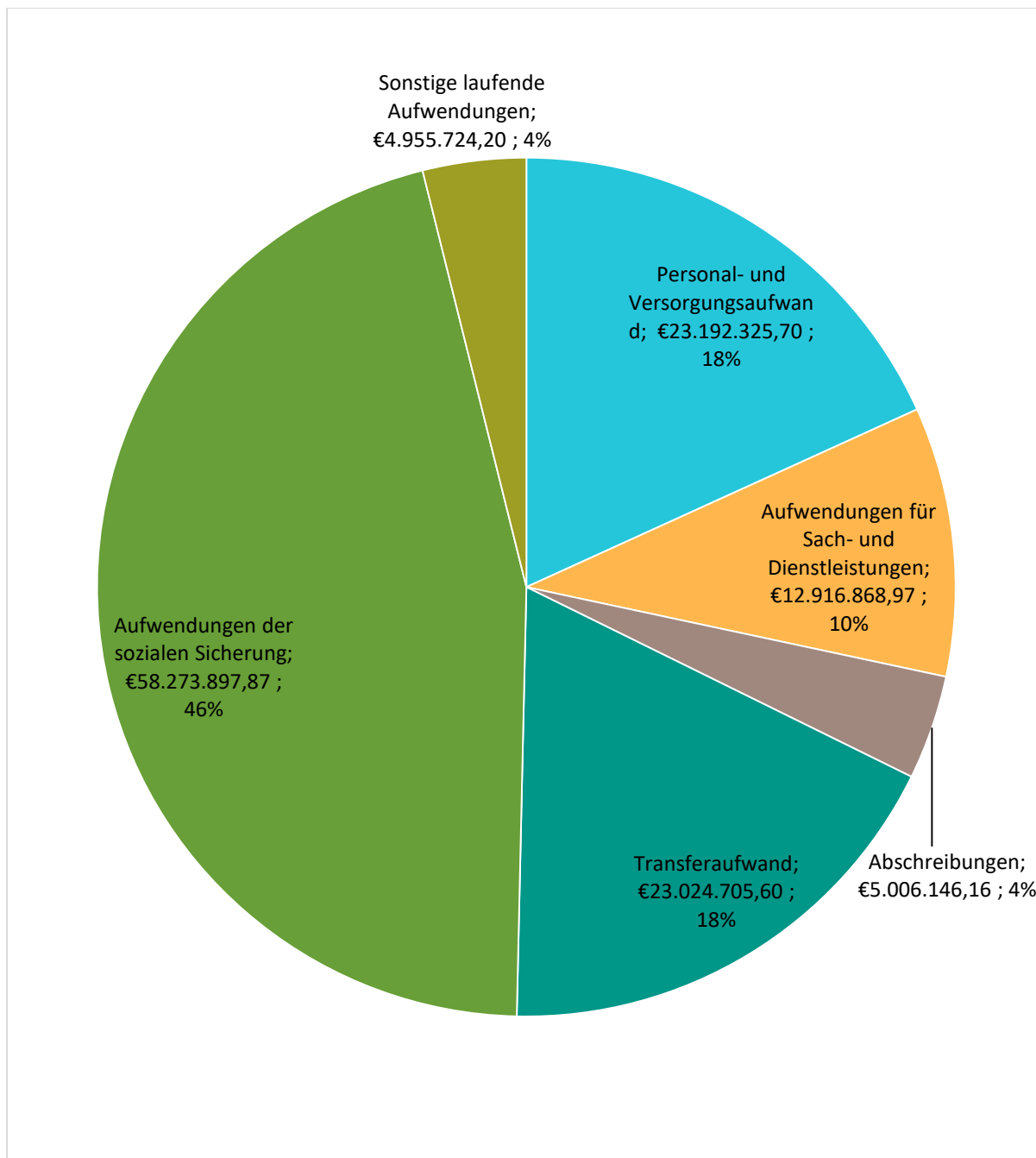


## 4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 127.369.668,50 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.209.354,84 Euro bzw. um 1,73 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 133.732.761 Euro um -6.363.092,50 Euro ab, dies entspricht -5,00 Prozent.

### Aufwandspositionen im Einzelnen:

	E'2019	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	23.192.325,70	18,21
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.916.868,97	10,14
Abschreibungen	5.006.146,16	3,93
Transferaufwand	23.024.705,60	18,08
Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.897,87	45,75
Sonstige laufende Aufwendungen	4.955.724,20	3,89
<b>Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.369.668,50</b>	<b>100,00</b>



### 4.3 Finanzergebnis

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

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 142.067,46 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 15,25 Euro bzw. um 0,01 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 141.650 Euro um 417,46 Euro ab, dies entspricht 0,29 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 2019 auf 1.157.609,61 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 329.030,88 Euro bzw. um 28,42 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.245.200 Euro um -87.590,39 Euro ab, dies entspricht -7,03 Prozent.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2019 auf -1.015.542,15 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -329.015,63 Euro bzw. um 47,92 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von -1.103.550 Euro um 88.007,85 Euro ab, dies entspricht -7,97 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 2019 wurden folgende außerordentlichen Erträge und Aufwendungen gebucht:

- a) 908,41 € Buchverlust aus dem Tausch eines Grundstücks für den Ausbau der Pflasterstrecke K63 Offenbach-Hundheim
- b) 4.408,39 € Buchverlust aus dem unentgeltlichen Abgang von Grundstücken nach dem Landesstraßengesetz in Lauterecken an der K39

#### 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 Zinsen und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen

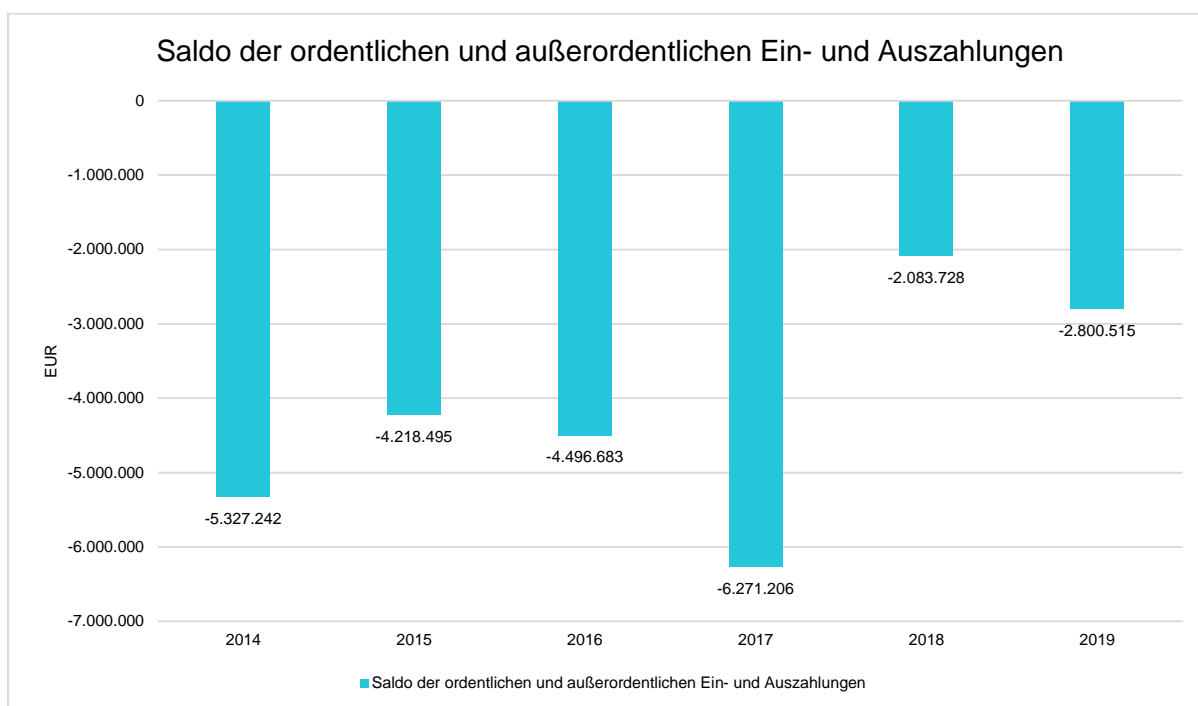
Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

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	122.629.575	118.678.262,71	-3.951.312,29
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	126.441.743	120.539.879,14	-5.901.863,86
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.812.168	-1.861.616,43	1.950.551,57
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.103.550	-938.898,25	164.651,75
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.915.718	-2.800.514,68	2.115.203,32

	Plan	Ist	Veränderung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.008.454	2.121.949,51	-7.886.504,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.835.070	2.741.983,30	-10.093.086,70
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.826.616	-620.033,79	2.206.582,21
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-7.742.334	-3.420.548,47	4.321.785,53
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	9.730.689	114.909.032,76	105.178.343,76
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.988.355	113.047.091,68	111.058.736,68
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	7.742.334	1.861.941,08	-5.880.392,92

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

<b>Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung</b>					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2014	-5.327.241,76 €	-2.271.141,08 €	-7.598.382,84 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-4.218.494,83 €	-2.278.267,46 €	-6.496.762,29 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-4.496.683,42 €	-2.021.194,18 €	-6.517.877,60 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-6.271.205,87 €	-1.982.628,18 €	-8.253.834,05 €
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-2.083.728,02 €	-1.966.509,16 €	-4.050.237,18 €
6	Haushaltsjahr	2019	-2.800.514,68 €	-1.988.058,92 €	-4.788.573,60 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)	/	-25.197.868,58 €	-12.507.798,98 €	-37.705.667,56 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	-5.725.824,00 €	-2.057.703,00 €	-7.783.527,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-7.143.110,00 €	-2.120.137,00 €	-9.263.247,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-7.141.356,00 €	-2.176.301,00 €	-9.317.657,00 €
11	<b>Summe</b>	/	-45.208.158,58 €	-18.861.939,98 €	-64.070.098,56 €



## 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 31.12.2019	Stand 31.12.2018
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 €
<b>Summe</b>	<b>16.856.863,64 €</b>	<b>16.856.863,64 €</b>

### Sonstige Rückstellungen

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

### Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Für die Zusatzversorgung leistet der Landkreis eine Umlage.

### Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis verwendet bei der Schuldenaufnahme keine derivativen Finanzinstrumente.

### Veränderung der Nutzungsdauer

Es wurden keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vorgenommen.

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

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

Name und Sitz	Anteil	Eigenkapital	Ergebnis des letzten Geschäftsjahr
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel, Trierer Str. 49 - 51, 66869 Kusel	100 %	1.739.672,98 €	126.585,93 €
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 %	250.422,49 €	134.492,49 €
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 %	8.930.408,54 €	-2.227.384,65 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	20 %	1.446.365,39 €	40.669,28 €

\*Stand 31.12.2018

### 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

	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
ehrenamtl. Beamte	38	32	17
Beamtinnen/Beamte	101	101	100
Anwärterinnen/Anwärter	9	8	11
tariflich Beschäftigte	396	408	401
geringfügig Beschäftigte	61	59	57
Auszubildende	12	9	9
<b>Insgesamt</b>	<b>617</b>	<b>617</b>	<b>595</b>

### Kreistag


Folgende Personen gehörten zum 31.12.2019 dem Kreistag an:

Vorsitzender: Otto Rubly

Mitglieder	Bachmann, Matthias	Eckert, Sven	Kreutzer, Karl
	Bockhorn, Pia	Jung, Xaver	Neu, Jürgen
	Danneck, Thomas	Klein, Pius	Staudt, Marco
	Jentsch, Charlotte	Lothschütz, Christoph	Umlauff, Klaus
	Kusch, Dr. Oliver	Reiser, Dr. Leo	Zimmer, Alwin
	Lauer, Ute	Reiser, Dr. Reinhard	
	Müller, Andreas	Spitzer, Dr. Stefan	Dilly, Herwart
	Rudolph, Gerd	Steinhauer-Theis, Isabel	Doll, Matthias
	Schneider, Andrea	Weber, Tobias	Schillo, Margot
	Schneider, Dr. Jürgen	Wolf, Thomas	Schwab, Helge
	Schnitzer, Dieter		Radolak, Olaf
		Fauß, Christine	
	Naudsch, Oliver	Frey, Dr. Wolfgang	Jakob, Peter
		Hartenfels, Andreas	Mayer, Nadine
		Lange, Andreas	

### 7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates

Kusel, den 15.10.2020



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

---

## **8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen**

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

Landkreis Kusel

## Rechenschaftsbericht

2019



# Inhaltsverzeichnis

---

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....	85
2 Jahresergebnis .....	86
2.1 Ergebnisrechnung .....	87
2.1.1 Ergebnislage .....	88
2.1.2 Ertragslage.....	91
2.1.3 Aufwandslage .....	95
2.2 Finanzrechnung.....	110
2.2.1 Allgemeine Entwicklung .....	110
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	111
2.3 Teilhaushalte .....	115
3 Vermögens- und Schuldenlage .....	117
4 Kennzahlen .....	118
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis .....	118
4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....	118
4.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand .....	120
4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	122
4.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen .....	123
4.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten.....	125
4.1.6 Haushaltsergebnis .....	127
4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen.....	130
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage .....	130
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	132
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....	133
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....	135
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....	135
5.2 Entwicklung der Verschuldung.....	137
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	139
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	141

## 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 2019 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: 31.12.2019):

SPD	11 Sitze
CDU	10 Sitze
FWG	5 Sitze
AfD	5 Sitze
Bündnis 90 / Die Grünen	4 Sitze
FDP	2 Sitze
Die Linke	1 Sitz

Der Aufbau der Kreisverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Sonderfunktionen, welche direkt dem Landrat unterstellt sind

Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt  
Öffentlichkeitsarbeit  
Kreisrechtsausschuss  
Wirtschaftskoordination und Mittelstandslotse

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 Gesamtbeitrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um die Generationengerechtigkeit dauerhaft sicherzustellen.

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von - 4.469.595,68 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -9.243.547 Euro beträgt die Veränderung 4.773.951,32 Euro.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.268.219,96 Euro (TOP 2 der Kreistagssitzung vom 17.04.2019) aus dem Haushaltsjahr 2018 übertragen. Von diesen Ermächtigungen wurden im Jahr 2019 977.973,17 Euro verfügt. Weiterhin wurden im Ergebnishaushalt Aufwandsermächtigungen in Höhe von 968.550,68 Euro (TOP 3. der Kreistagssitzung vom 30.09.2020) in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Korrigiert man diesen „Aufwand“ aus dem Jahresergebnis heraus, dann würde sich der Jahresfehlbetrag auf -4.460.173,19 Euro reduzieren. Im Vergleich zum Haushaltsplan würde dann die Veränderung 4.783.373,81 Euro (Verbesserung) betragen.



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

Plan	Ist	Verbesserung
- 9.244	- 4.470	4.783
abzgl. IST auf Ermächtigung VJ.	978	
zzgl. Übertragungen:	- 969	

**- 4.461**

### Verbesserungen:

Nettoaufwand der sozialen Sicherung		3.550
hiervon: Soziales	2.559	
Jugend	991	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (bereinigt!!!)		319
Schlüsselzuweisung B 2		193
ÖPNV (Netto)		131
Schülerbeförderung Netto		236
Sonstige laufende Aufwendungen (bereinigt!)		150
KVHS (ohne Personal + öR Leistungsentgelte)		137
Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte		92
Sonstige Verbesserungen		
		<b>4.808</b>

### Verschlechterungen:

Sonstige Verschlechterungen		25
		<b>25</b>

**Saldo Ergebnisrechnung (Verbesserung):**

**4.783**

## 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	120.493.440,61	125.592.764	123.920.931,77	-1.671.832,23	-1,33
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	125.160.313,66	133.732.761	127.369.668,50	-6.363.092,50	-4,76
<b>E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.666.873,05</b>	<b>-8.139.997</b>	<b>-3.448.736,73</b>	<b>4.691.260,27</b>	<b>57,63</b>
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-686.526,52	-1.103.550	-1.015.542,15	88.007,85	7,97
E20 - Ordentliches Ergebnis	-5.353.399,57	-9.243.547	-4.464.278,88	4.779.268,12	51,70
E21 - Außerordentliches Ergebnis	-47.302,79	0	-5.316,80	-5.316,80	--
<b>E23 - Jahresergebnis</b>	<b>-5.400.702,36</b>	<b>-9.243.547</b>	<b>-4.469.595,68</b>	<b>4.773.951,32</b>	<b>51,65</b>

### **Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit**

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

Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit schließt in Höhe von -3.448.736,73 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 1.218.136,32 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.691.260,27 Euro.

### **Finanzergebnis**

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.015.542,15 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -329.015,63 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 88.007,85 Euro verändert.

### **Ordentliches Ergebnis**

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -4.464.278,88 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 889.120,69 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 4.779.268,12 Euro.

### **Jahresergebnis**

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -5.316,80 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -4.469.595,68 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 931.106,68 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -9.243.547 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 4.773.951,32 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 2019 ergaben sich Haushaltsüberschreitungen in Höhe von insgesamt 35.169,59 €.

Diese entfallen komplett auf den Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt – ordentliche Auszahlungen. Diese Überschreitungen in Höhe von 35.169,59 € belaufen sich auf 0,03 % der Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes (128.532.594,91 €). Im Rahmen des endgültigen Jahresabschlusses wurden Einsparungen bei anderen Aufwendungen erzielt wurden um diese Haushaltsüberschreitungen abzudecken.

	<b>Bezeichnung</b>	<b>Betrag</b>
1.	Teilhaushalt 02 – Ordnung und Verkehr	35.169,59 Euro
	Summe	35.169,59 Euro

Bei den Kosten für die Rückführung von Geflüchteten sowie bei den Dolmetscherkosten wurden bei der Ausländerbehörde auf der Erstaufnahmeeinrichtung Windhof 65.969,59 € mehr aufgewendet als geplant. Durch eine vom Ministerium für Familie, Frauen, Jugend, Integration und Verbraucherschutz genehmigte Personalaufstockung konnten im Jahr 2019 die geplanten Rückführungen erheblich gesteigert werden. Die Kosten für Rückführungen und die erforderlichen Dolmetscherkosten werden vom Land 1:1 erstattet.

Jedoch ist der Landkreis bei der Haushaltsplanung davon ausgegangen, dass er weiterhin für jeden Büroarbeitsplatz eine Erstattung von 5.905 € (bei 6,2 Arbeitsplätzen entspricht dies 36.600 €) erhält.

Diese Vereinbarung wurde im September 2019 vom Ministerium für Familie, Frauen, Jugend, Integration und Verbraucherschutz abgeändert. Danach entfiel rückwirkend zum 01.01.2019 die Sachkostenpauschale von 5.905 € je Büroarbeitsplatz. Somit fehlen in der Haushaltsrechnung 36.000 € an Mehrerträgen um die Mehraufwendungen durch Zweckbindung auszugleichen.

Den Haushaltsüberschreitungen hat der Kreisausschuss in seiner Sitzung am 30.09.2020 zugestimmt.

## 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.

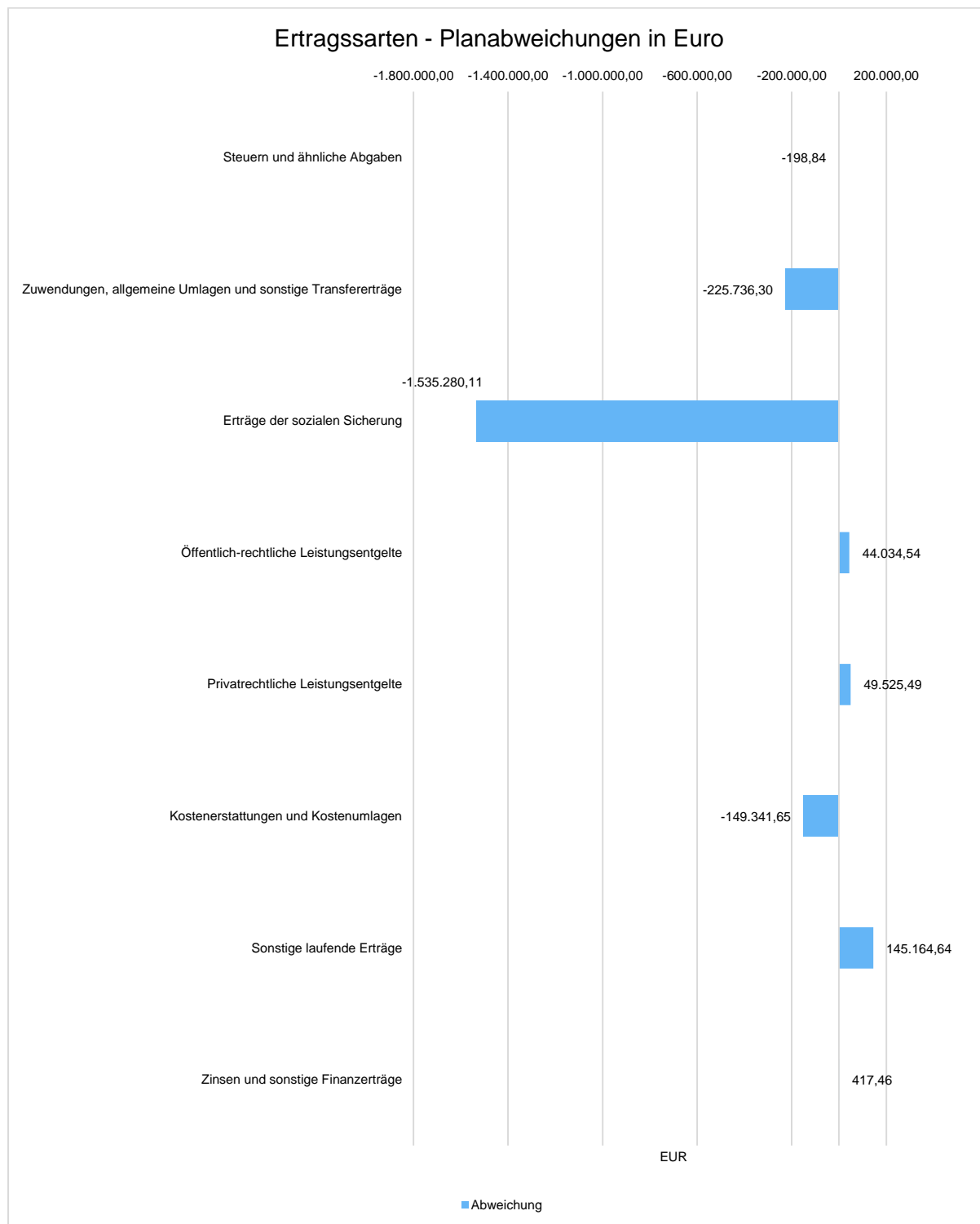
	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	82.310,06	80.500	80.301,16	-198,84	-0,25
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.426.853,80	85.769.224	85.543.487,70	-225.736,30	-0,26
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	32.495.555	30.960.274,89	-1.535.280,11	-4,72
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.987.340,97	2.084.520	2.128.554,54	44.034,54	2,11
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	956.861,69	842.880	892.405,49	49.525,49	5,88
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.951.673,68	4.038.780	3.889.438,35	-149.341,65	-3,70
E7 - Sonstige laufende Erträge	463.619,65	281.305	426.469,64	145.164,64	51,60
<b>E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>120.493.440,61</b>	<b>125.592.764</b>	<b>123.920.931,77</b>	<b>-1.671.832,23</b>	<b>-1,33</b>
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	142.052,21	141.650	142.067,46	417,46	0,29
E21 - Außerordentliche Erträge	2.099,56	0	--	-0,00	--
<b>Gesamtertrag</b>	<b>120.637.592,38</b>	<b>125.734.414</b>	<b>124.062.999,23</b>	<b>-1.671.414,77</b>	<b>-1,33</b>

Die Erträge insgesamt weichen um 3.425.406,85 Euro vom Vorjahresergebnis und um - 1.671.414,77 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 3.427.491,16 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung -1.671.832,23 Euro.

### Planabweichungen nach Ertragsarten

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



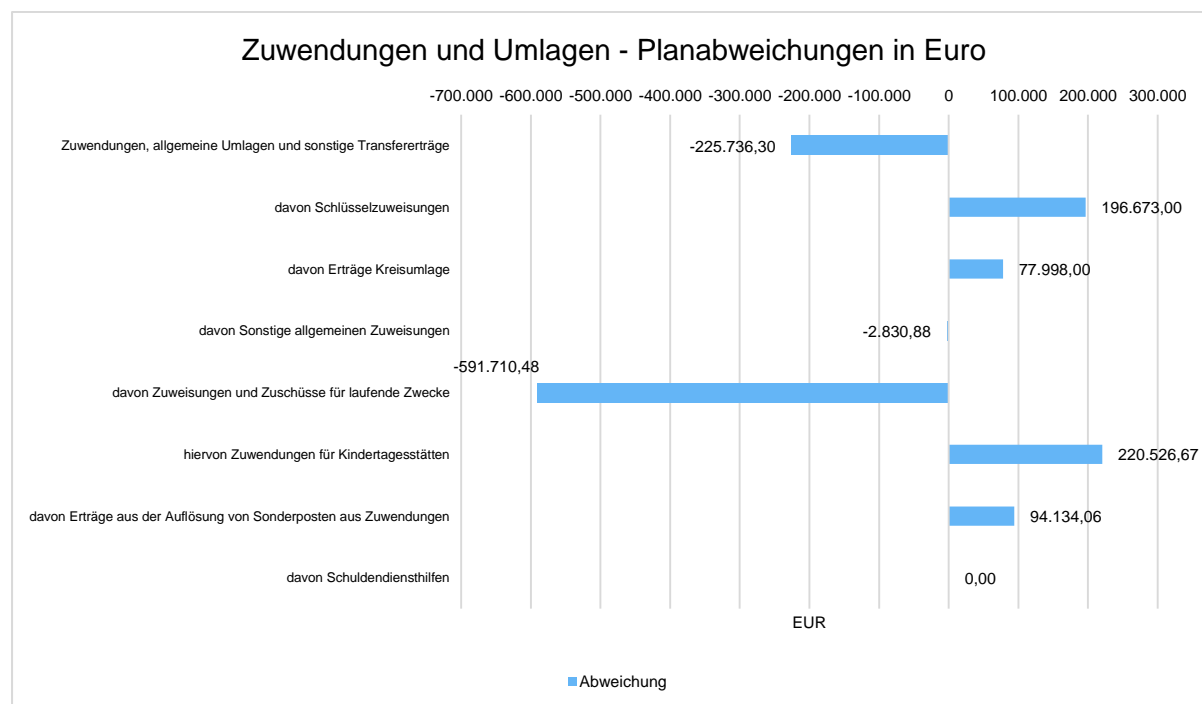
## Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 4.116.633,90 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -225.736,30 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.426.853,80	85.769.224	85.543.487,70	-225.736,30	-0,26
davon Schlüsselzuweisungen	24.088.332,00	24.602.830	24.799.503,00	196.673,00	0,80
davon Erträge Kreisumlage	29.059.788,00	31.702.728	31.780.726,00	77.998,00	0,25
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	4.499.577,30	3.929.583	3.926.752,12	-2.830,88	-0,07
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.822.134,44	22.216.169	21.624.458,52	-591.710,48	-2,66
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>11.482.704,31</i>	<i>11.977.000</i>	<i>12.197.526,67</i>	<i>220.526,67</i>	<i>1,84</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.957.022,06	2.795.934	2.890.068,06	94.134,06	3,37
davon Schuldendiensthilfen	--	521.980	521.980,00	0,00	0,00

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Die Mindererträge bei den Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträgen resultieren überwiegend aus den Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Hier gab es insbesondere bei Baumaßnahmen an Schulen geringere Zuschüsse vom Land (564 T€ KI 3.0 Kapitel 2 an der IGS Schönenberg-Kübelberg, 99 T€ KI 3.0 Kapitel 2 am Schulzentrum Lauterecken/Wolfstein, 22 T€ Schulbaumittel für das Schulzentrum Kusel), da die Baumaßnahmen nicht oder nur teilweise ausgeführt wurden. Dies führte jedoch auch zu Einsparungen bei den Aufwendungen für die Gebäudeunterhaltung.

Die Mehr- bzw. Mindererträge bei der Kreisumlage und den Schlüsselzuweisungen beruhen auf den endgültigen Festsetzungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches.

### Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	32.495.555	30.960.274,89	-1.535.280,11	-4,72
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.987.340,97	2.084.520	2.128.554,54	44.034,54	2,11
Privatrechtliche Leistungsentgelte	956.861,69	842.880	892.405,49	49.525,49	5,88
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.951.673,68	4.038.780	3.889.438,35	-149.341,65	-3,70
Sonstige laufende Erträge	463.619,65	281.305	426.469,64	145.164,64	51,60
Zins- und sonstige Finanzerträge	142.052,21	141.650	142.067,46	417,46	0,29
Außerordentliche Erträge	2.099,56	0	--	-0,00	--

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultieren aus höheren Gebühreneinnahmen (27 T€) sowie höheren Benutzungsentgelten der KVHS und den Beteiligungen an den Essenkosten an Schulen, der Schülerbeförderung und der Schulbuchausleihe (12 T€).

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten konnten 50 T€ an Mehrerträgen generiert werden. Dies begründet sich durch höhere Miet- und Pachteinahmen bei den kreiseigenen Liegenschaften und durch Mehreinnahmen durch Eintrittsgelder beim Kulturprogramm.

Hauptsächlich durch erhöhte Auflösungen von Rückstellungen konnten bei den sonstigen laufenden Erträgen 145 T€ Mehrerträge erzielt werden.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden 149 T€ weniger verbucht als veranschlagt. Dies erklärt sich durch geringere Kostenerstattungen durch die Abfallwirtschaft (137 T€) für das Personal der Kreisverwaltung und der Verbandsgemeinden (66 T€) für das Personal an Schulen. Weiterhin wurden an Kostenerstattungen für Ersatzvornehmen 77 T€ weniger als geplant verbucht.



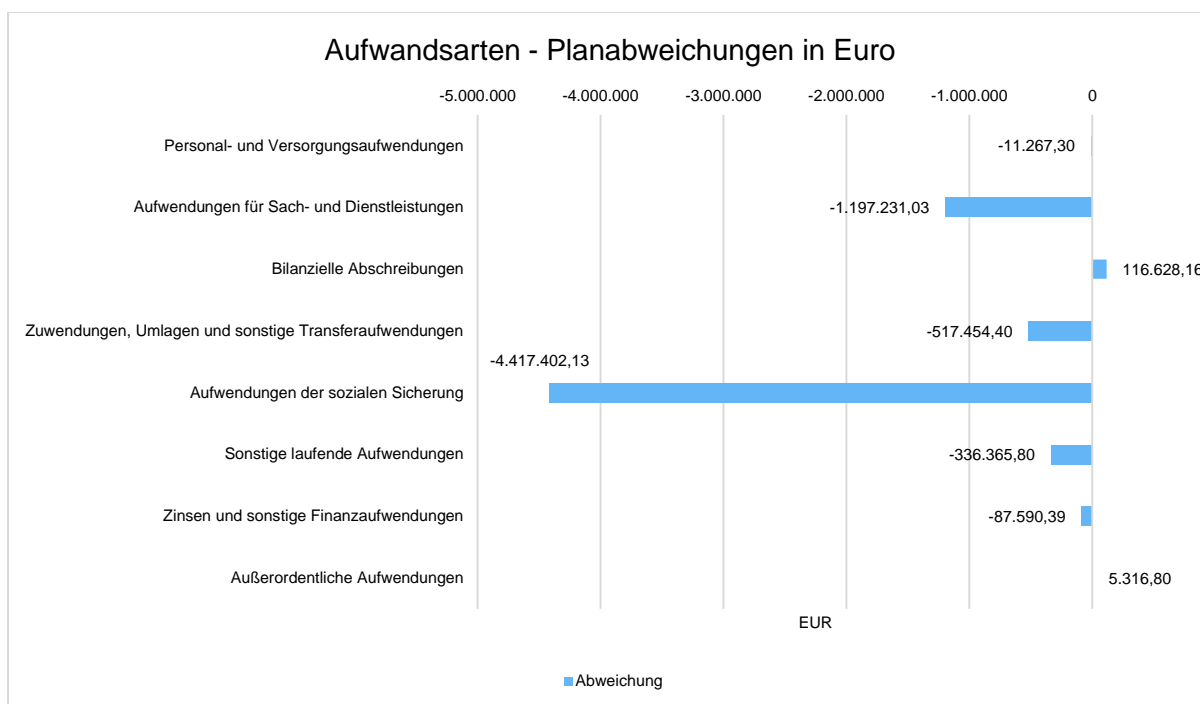
Bei der Kreisvolkshochschule wurden 89 T€ weniger Kostenerstattungen vom Bund für Integrationskurse eingenommen. Im Gegenzug wurden jedoch Mehrerträge von 222 T€ bei den Kostenerstattungen vom Land für die KVHS eingenommen (insbesondere Kurse für die Ersterorientierung von Flüchtlingen und Rückkehrer).

### 2.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	22.144.776,39	23.203.593	23.192.325,70	-11.267,30	-0,05
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.547.864,31	14.114.100	12.916.868,97	-1.197.231,03	-8,48
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	4.983.296,44	4.889.518	5.006.146,16	116.628,16	2,39
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.972.905,14	23.542.160	23.024.705,60	-517.454,40	-2,20
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.991,68	62.691.300	58.273.897,87	-4.417.402,13	-7,05
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.914.479,70	5.292.090	4.955.724,20	-336.365,80	-6,36
<b>E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>125.160.313,66</b>	<b>133.732.761</b>	<b>127.369.668,50</b>	<b>-6.363.092,50</b>	<b>-4,76</b>
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	828.578,73	1.245.200	1.157.609,61	-87.590,39	-7,03
Außerordentliche Aufwendungen	49.402,35	0	5.316,80	5.316,80	--
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>126.038.294,74</b>	<b>134.977.961</b>	<b>128.532.594,91</b>	<b>-6.445.366,09</b>	<b>-4,78</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.494.300,17 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 128.532.594,91 Euro weichen um -6.445.366,09 Euro vom Haushaltsansatz ab.

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.209.354,84 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -6.363.092,50 Euro.

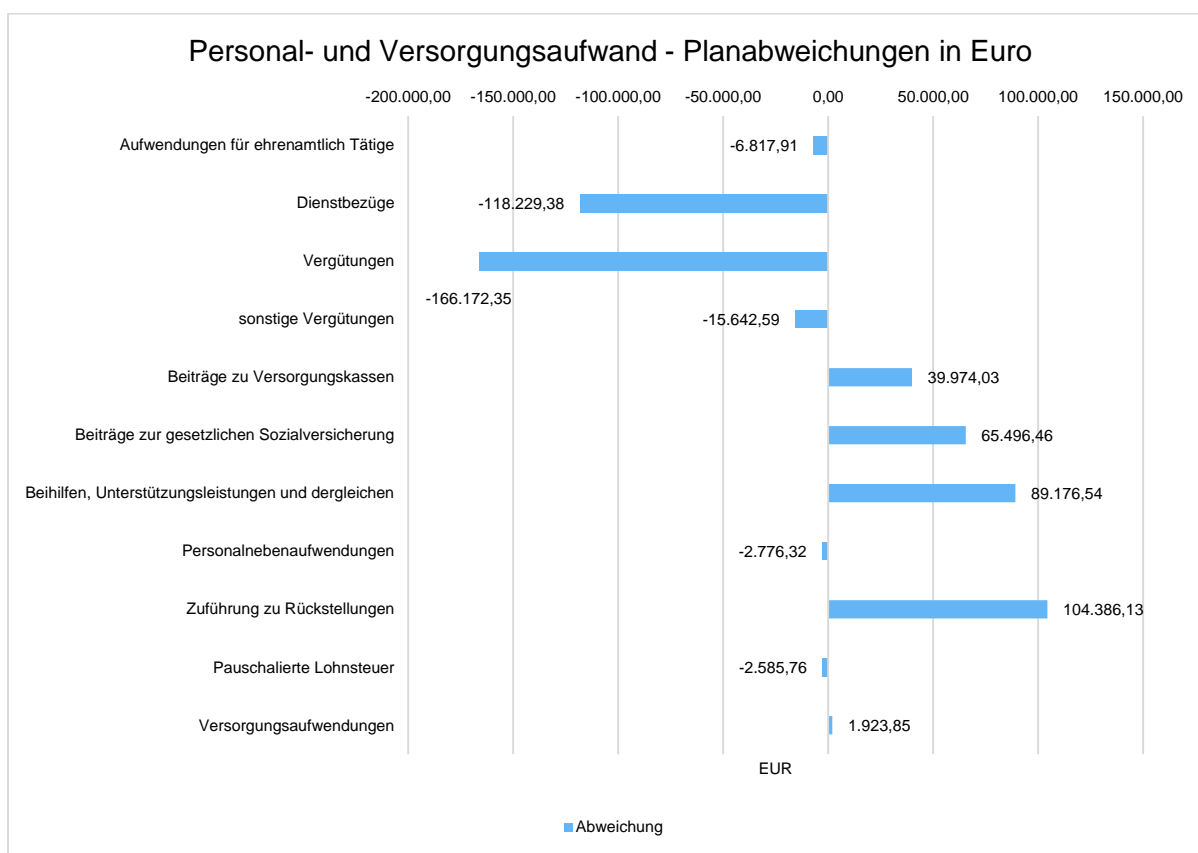
### Personal- und Versorgungsaufwand

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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	75.252,73	91.599	84.781,09	-6.817,91	-7,44
Dienstbezüge	4.085.251,93	4.382.163	4.263.933,62	-118.229,38	-2,70
Vergütungen	10.187.204,81	10.741.384	10.575.211,65	-166.172,35	-1,55
sonstige Vergütungen	308.524,51	304.700	289.057,41	-15.642,59	-5,13
Beiträge zu Versorgungskassen	799.463,31	801.558	841.532,03	39.974,03	4,99
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.058.264,21	2.106.911	2.172.407,46	65.496,46	3,11
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	435.079,47	453.778	542.954,54	89.176,54	19,65

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalnebenaufwendungen	32.953,89	28.545	25.768,68	-2.776,32	-9,73
Zuführung zu Rückstellungen	2.343.422,86	2.351.500	2.455.886,13	104.386,13	4,44
Pauschalierte Lohnsteuer	43.481,72	46.394	43.808,24	-2.585,76	-5,57
Versorgungsaufwendungen	1.775.876,95	1.895.061	1.896.984,85	1.923,85	0,10
<b>Summe</b>	<b>22.144.776,39</b>	<b>23.203.593</b>	<b>23.192.325,70</b>	<b>-11.267,30</b>	<b>-0,05</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



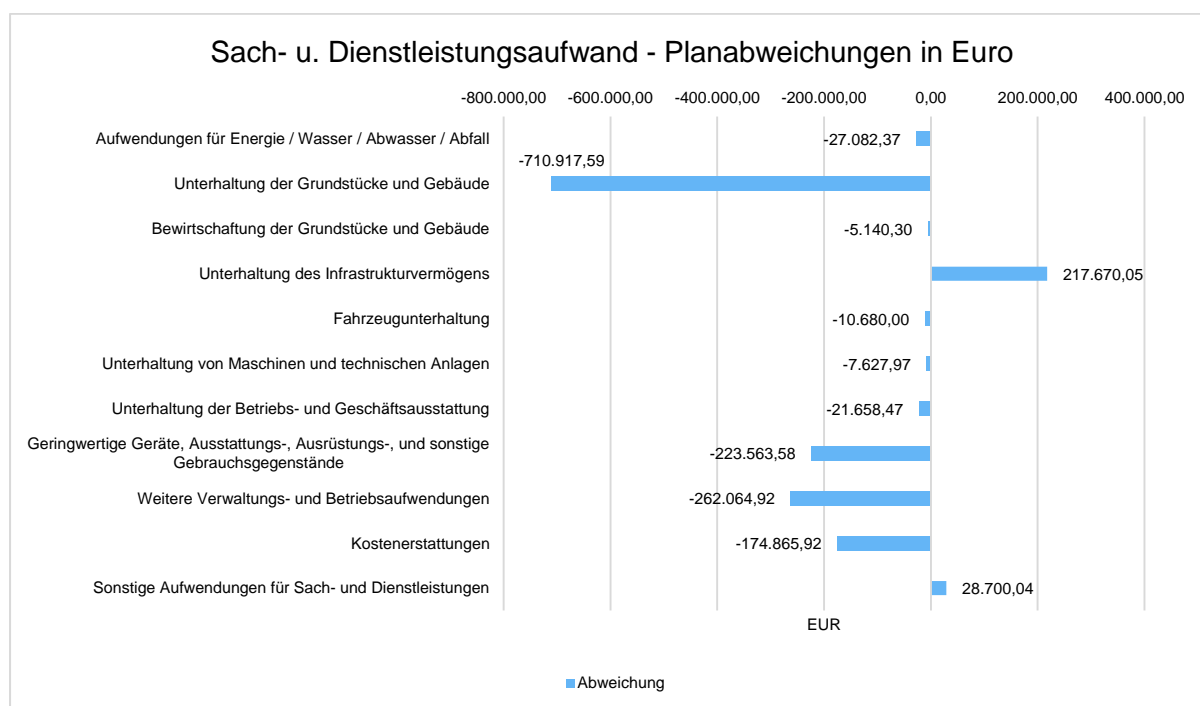
### Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 12.916.868,97 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.369.004,66 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -1.197.231,03 Euro.

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	974.418,86	1.087.400	1.060.317,63	-27.082,37	-2,49
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	1.440.077,27	2.888.000	2.177.082,41	-710.917,59	-24,62
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	93.636,17	89.500	84.359,70	-5.140,30	-5,74
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	386.352,12	724.500	942.170,05	217.670,05	30,04
Fahrzeugunterhaltung	112.802,76	144.650	133.970,00	-10.680,00	-7,38
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	18.173,44	25.400	17.772,03	-7.627,97	-30,03
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.743,64	73.700	52.041,53	-21.658,47	-29,39
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	316.492,61	510.550	286.986,42	-223.563,58	-43,79
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.935.320,36	4.196.900	3.934.835,08	-262.064,92	-6,24
Kostenerstattungen	4.214.848,71	4.350.500	4.175.634,08	-174.865,92	-4,02
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.998,37	23.000	51.700,04	28.700,04	124,78
<b>Summe</b>	<b>11.547.864,31</b>	<b>14.114.100</b>	<b>12.916.868,97</b>	<b>-1.197.231,03</b>	<b>-8,48</b>

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



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

Bei den Aufwendungen zur Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude wurde der Haushaltsansatz um 711 T€ unterschritten. Korrigiert man diesen um die in das Folgejahr übertragenen Auszahlungsermächtigungen (699 T€) und die Buchungen auf die Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren (710 T€) ergibt sich eine Haushaltsverbesserung von 722 T€. Diese begründet sich dadurch, dass einige Maßnahmen (insb. an Schulen und in der Zehntscheune) nicht oder nur teilweise durchgeführt wurden.

Der Ansatz für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens wurde um 218 T€ überschritten. Korrigiert man diesen um Buchungen auf die Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren (268 T€) und die in das Folgejahr übertragenen Auszahlungsermächtigungen (68 T€) verbleibt eine Haushaltsverschlechterung von 18 T€, welche auf einen gestiegenen Unterhaltungsaufwand durch Baumfällarbeiten bei den Radwegen zurückzuführen ist.

Da insbesondere im Bereich der EDV verschiedene Anschaffungen erst im Jahr 2020 durchgeführt werden konnten, kam es bei den geringwertigen Geräten zu einer Einsparung von 224 T€. Um die Anschaffungen im Jahr 2020 zu finanzieren, wurden hier ebenfalls Haushaltsreste in Höhe von 133 T€ nach 2020 übertragen, sodass nur noch eine Verbesserung in Höhe von 101 T€ verbleibt.

Weiterhin konnten bei den weiteren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen 262 T€ eingespart werden. Dies begründet sich insbesondere durch geringere Aufwendungen bei den Schülerbeförderungskosten.

Bei den Kostenerstattungen konnten Einsparungen in Höhe von 174 T€ erzielt werden, welche sich bei den Kostenerstattungen an Sonstige (Kostenerstattungen an freie Schulträger sowie Bundesmaßnahmenkatalog Tierschutz) sowie bei den Kostenerstattungen an das Land (Gewässerunterhalt und gemeinschaftliche Straßenunterhaltung) 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 2.171.389,23 Euro. Die Abweichung der Nettobelastung von der Haushaltsplanung beträgt 45.305,23 Euro. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2019, also Ende 2018, nur die bis zu diesem Zeitpunkt in der Anlagebuchhaltung erfassten Anlagegüter und Sonderposten bei der Kalkulation miteingerechnet wurden.

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	579.917,25	559.220	569.537,71	10.317,71	1,85
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.642.894,00	1.634.699	1.635.175,53	476,53	0,03
Abschreibungen auf das Infrastruktur-	2.400.591,79	2.397.270	2.478.530,88	81.260,88	3,39

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
vermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	8.379,68	6.846	9.475,00	2.629,00	38,40
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Ma- schinen und technische Anlagen, BGA	351.513,72	291.483	313.427,04	21.944,04	7,53
<b>Summe</b>	<b>4.983.296,44</b>	<b>4.889.518</b>	<b>5.006.146,16</b>	<b>116.628,16</b>	<b>2,39</b>
abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.805.190,07	2.763.434	2.834.756,93	71.322,93	2,58
<b>Nettobelastung</b>	<b>2.178.106,37</b>	<b>2.126.084</b>	<b>2.171.389,23</b>	<b>45.305,23</b>	<b>2,13</b>

### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

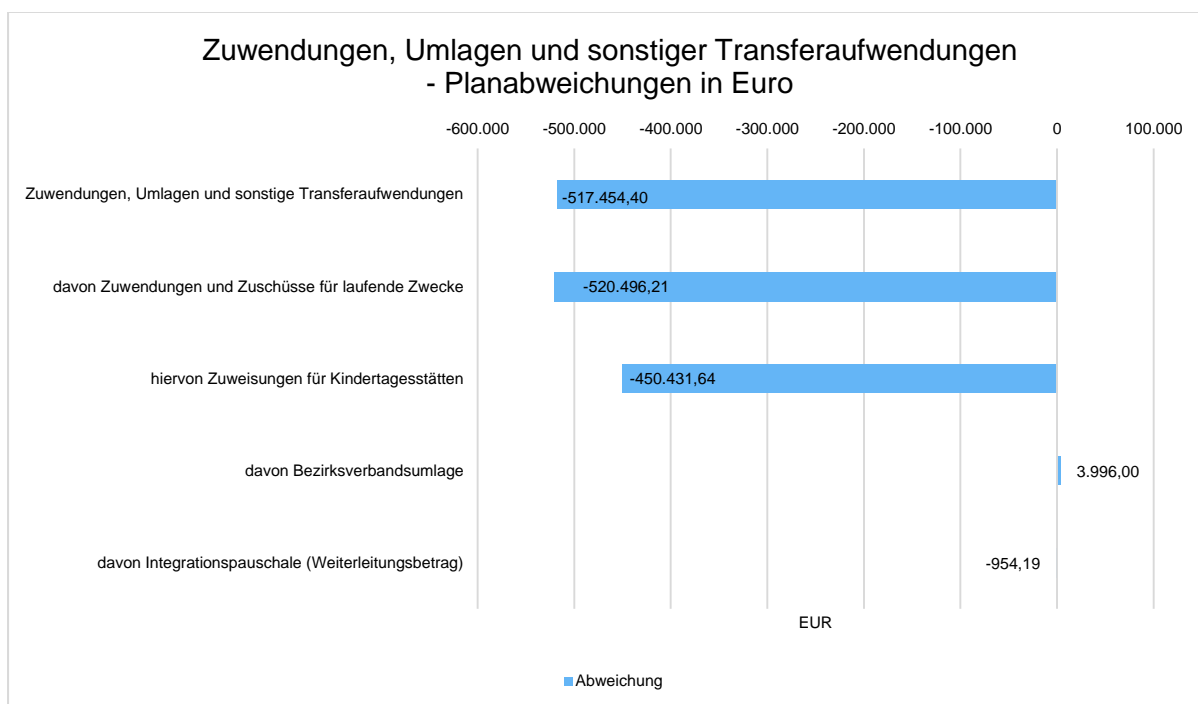
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuwendungen und Umlagen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 23.024.705,60 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 1.051.800,46 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um - 517.454,40 Euro ab.

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.972.905,14	23.542.160	23.024.705,60	-517.454,40	-2,20
davon Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.408.988,05	22.309.460	21.788.963,79	-520.496,21	-2,33
<i>hiervon Zuweisungen für Kinderta- gesstätten</i>	<i>19.296.953,43</i>	<i>21.094.000</i>	<i>20.643.568,36</i>	<i>-450.431,64</i>	<i>-2,14</i>
davon Fonds Deutsche Einheit	314.467,00	0	0,00	0,00	--
davon Bezirksverbandsumlage	952.281,00	997.000	1.000.996,00	3.996,00	0,40
davon Integrationspauschale (Weiter- leitungsbetrag)	297.169,09	235.700	234.745,81	-954,19	-0,40

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



### 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Erträge Zuwendungen für Kindertagesstätten	11.424.492,24	11.920.000	12.137.911,15	217.911,15	1,83
Erträge der sozialen Sicherung	31.624.780,76	32.495.555	30.960.274,88	-1.535.280,12	-4,72
Zuweisungen für Kindertagesstätten	19.296.953,43	21.094.000	20.643.568,36	-450.431,64	-2,14
Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.991,68	62.691.300	58.273.897,87	-4.417.402,13	-7,05
<b>Nettoaufwand der Sozialen Sicherung</b>	<b>-35.844.672,11</b>	<b>-39.369.745</b>	<b>-35.819.280,20</b>	<b>3.550.464,80</b>	<b>9,02</b>
Schlüsselzuweisung C1	1.656.277,00	1.649.522	1.649.522,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung C2	4.019.730,00	3.783.306	3.787.049,00	3.743,00	0,10
Schlüsselzuweisung C3	377.996,00	0	0,00	0,00	0,00
Integrationspauschale	1.099.647,87	591.700	588.923,70	-2.776,30	-0,47
<b>Nettoaufwand der Sozialen Sicherung bereinigt um Schlüsselzuweisungen</b>	<b>-28.691.021,24</b>	<b>-33.345.217</b>	<b>-29.793.785,50</b>	<b>3.551.431,50</b>	<b>10,65</b>

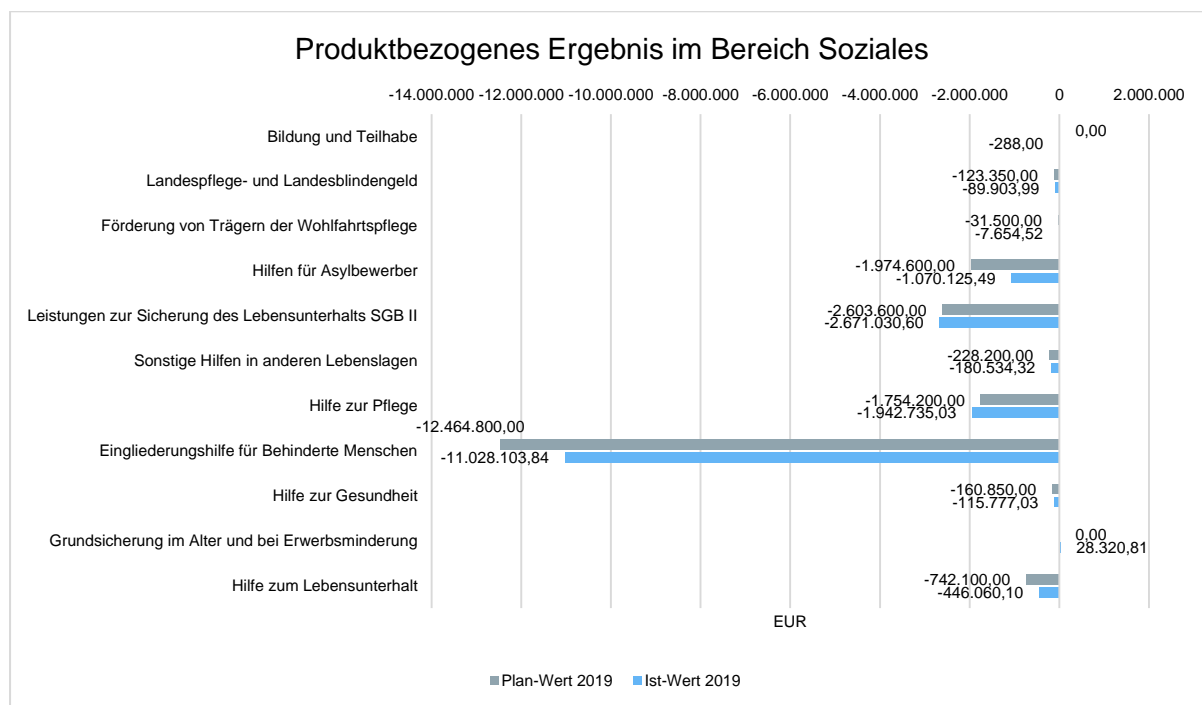
Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung in Höhe von -29.793.785,50 Euro hat sich im Vergleich zum Vorjahresnettoaufwand in Höhe von -28.691.021,24 Euro um -1.102.764,26 Euro verändert. Allerdings erhielt der Landkreis Kusel im Jahr 2019 im Gegensatz zum Vorjahr keine Schlüsselzuweisung C3 (rd. 378.000,- Euro) und die Integrationspauschale betrug fast

nur die Hälfte des Vorjahresbetrages (rd. 511.000,- Euro weniger), so dass das Ergebnis ohne die Effekte der Schlüsselzuweisungen knapp unter dem Vorjahreswert bleibt. Das Ergebnis weicht von Plannettoaufwand 2019 in Höhe von -33.345.217 Euro um 3.551.431,50 Euro ab, dies entspricht -10,65 Prozent.

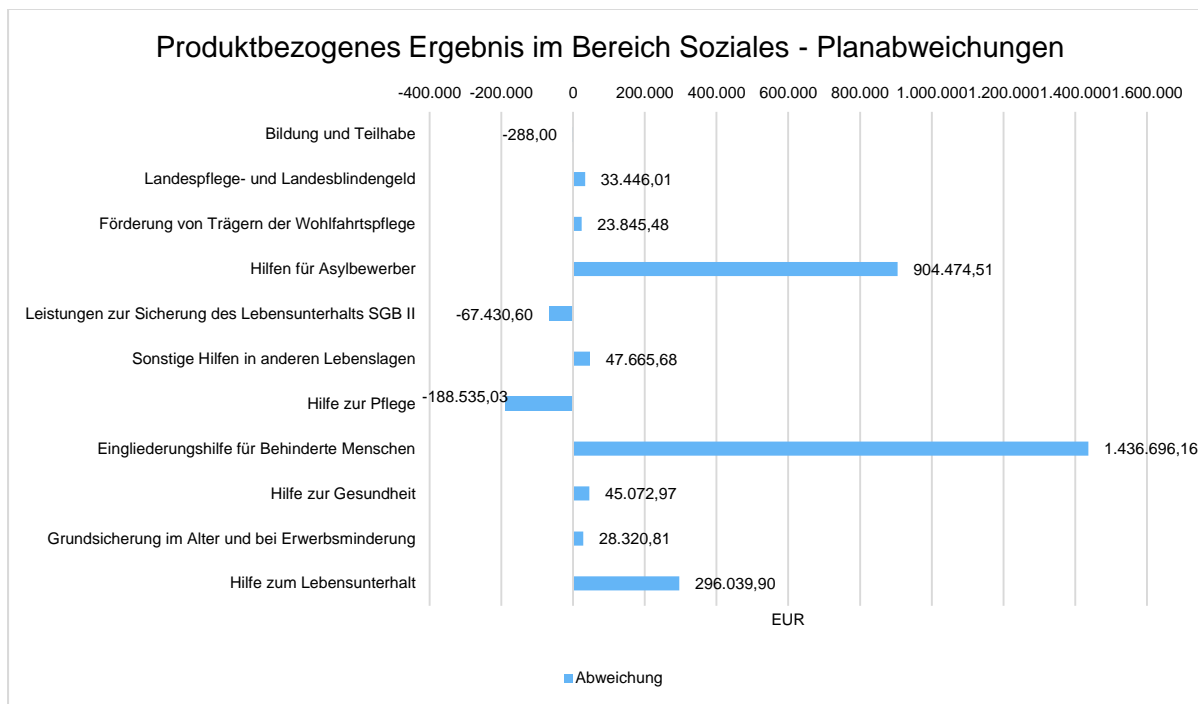
Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung lässt sich wie folgt auf die Bereiche Soziales und Jugend aufteilen:

**Soziales**

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Erträge der sozialen Sicherung	25.872.092,33	25.897.850	25.332.252,83	-565.597,17	-2,18
Aufwendungen der sozialen Sicherung	43.806.445,36	45.981.050	42.856.144,94	-3.124.905,06	-6,80
Nettoaufwand Bereich Soziales	-17.934.353,03	-20.083.200	-17.523.892,11	2.559.307,89	12,74







Die größte Planabweichung im Bereich Soziales ergibt sich in der **Eingliederungshilfe für behinderte Menschen**. Die Verringerung der Nettobelastung resultiert in diesem Bereich im Wesentlichen aus Minderausgaben im stationären Bereich (1,15 Mio. Euro), wo insbesondere aufgrund der erforderlichen Anpassung an die neuen Hilfearten der Eingliederungshilfe im Zuge der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes die Kosten für Dezember 2019 i.H.v. rd. 856 TEuro erst im Haushaltsjahr 2020 ausgezahlt wurden.

Gleichwohl wurden im Haushaltsjahr 2019 im Bereich Tagesstätten und Tagesförderstätten aufgrund rückwirkender Entgelterhöhungen Nachzahlungen für Vorjahre in Höhe von insgesamt rd. 1,3 Mio. Euro geleistet, wofür lediglich 300 TEuro eingeplant waren. Mit Ausnahme der Ausgaben für heilpädagogische Leistungen für Kinder, stehen den Mehrausgaben jedoch in allen übrigen Leistungen kompensierend Minderausgaben gegenüber. Dies ist vorrangig auf den ambulanten Bereich zurückzuführen, wo zahlreiche Fälle von monatlichen Zahlungen in Form eines Persönlichen Budgets, auf Zahlung auf Rechnung umgestellt wurden, mit der Folge, dass sich Ausgaben ins Folgejahr verschoben haben. Insgesamt blieben die Ausgaben um rd. 1,14 Mio € (4,63 %) unterhalb der Planwerte. Bei gleichzeitigen Mehrerträgen von rd. 297 TEuro (2,45 %), welche überwiegend aus Kostenersätzen aus zivilrechtlicher Schadenersatzansprüche bzw. Kostenerstattungen von anderen Sozialleistungsträger resultieren, weist das Rechnungsergebnis 2019 eine Verbesserung von rd. 1,4 Mio € aus.

Bei den **Hilfen für Asylbewerber** war man bei der Haushaltsplanung von einer gleichbleibenden Zahl von Leistungsempfängern ausgegangen und orientiert am Vorjahresergebnis wurden bereits die Planausgaben 2019 gegenüber dem Vorjahr um insgesamt rd. 764 TEuro reduziert. Die Ausgaben für die Krankenhilfe beliefen sich letztlich auf dem geplanten Niveau. Die Ausgaben für die Hilfe zum Lebensunterhalt blieben hingegen um insgesamt rd. 500 TEuro unter den Planausgaben. Tatsächlich hat sich die Zahl der Leistungsempfänger nämlich um insgesamt 63 Personen reduziert, wobei über die Hälfte dieser Personen einen Aufenthaltstitel erhielt und in den Rechtskreis des SGB II wechselte. Gleichzeitig wurden

nur 35 Personen zugewiesen (einschließlich Umverteilung). Der Wohnungsbestand konnte auch auf Grund dessen um 17 Wohnungen verringert werden und die Personalausstattung für die sozialpädagogische Betreuung der Asylbewerber wurde unterjährig ebenfalls angepasst, was zusätzliche Einsparungen nach sich zog. Gleichzeitig wurden Mehrerträge in Höhe von rd. 404 TEuro erzielt.

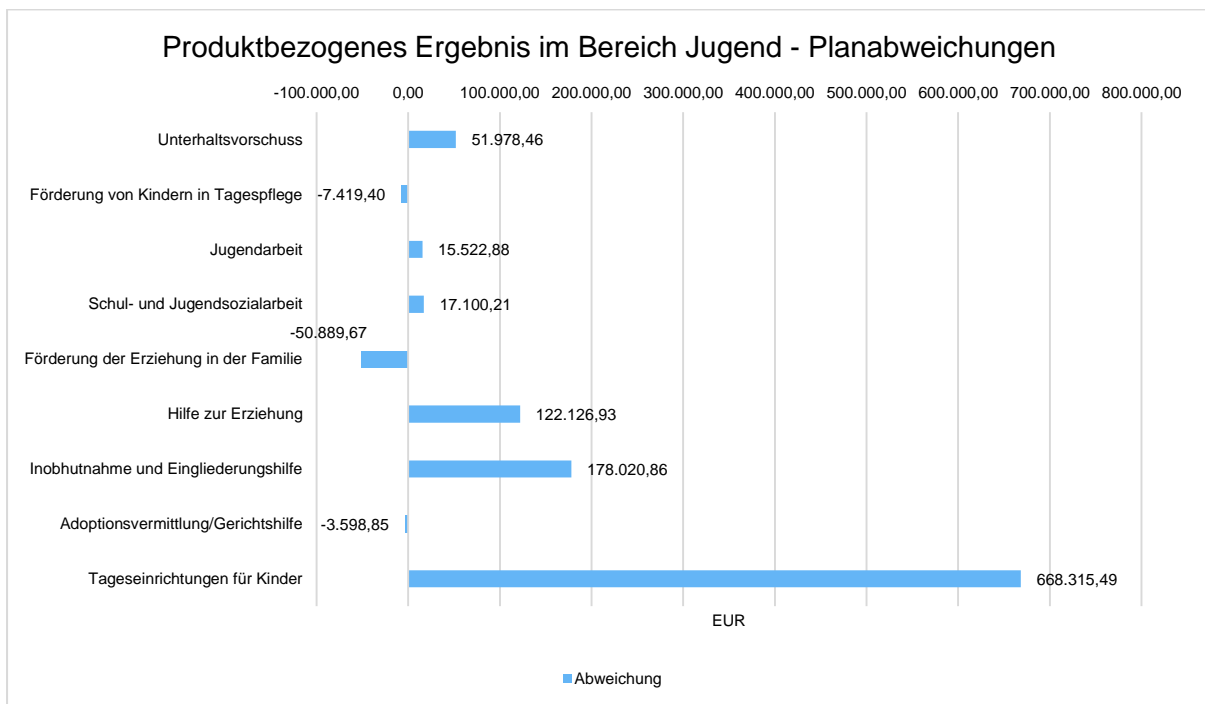
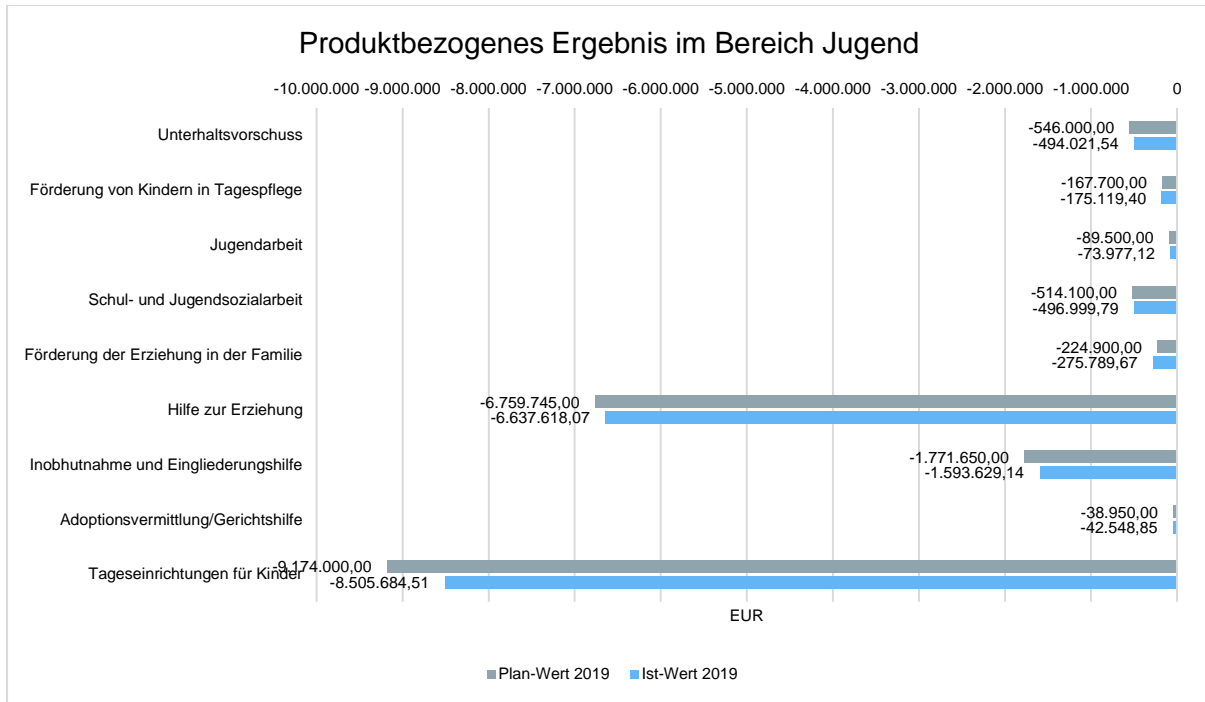
Die höheren Einnahmen resultieren überwiegend aus Mehreinnahmen für die Ausnahmen von der pauschalen Erstattung (sog. Hochkostenfällen im Rahmen von Krankenhilfekosten), der Sonderzahlung des Landes (Anteil i.H.v. 173 TEuro in 2019 aus 30 Mio. €), sowie der Erstattung des Jobcenters für die nach dem Zuständigkeitswechsel zunächst weiter genutzten Wohnungen bzw. Erstattungen von erwerbstätigen Bewohnern. Insgesamt ergibt sich dadurch eine Verbesserung der Nettobelastung i.H.v. rd. 905 Teuro.

In der **Hilfe zum Lebensunterhalt** hat sich der Rückgang der Fallzahlen bei den laufenden Leistungen zum Lebensunterhalt außerhalb von Einrichtungen über das bereits in der Haushaltsplanung berücksichtigte Maß fortgesetzt und spiegelt sich auch in den Minderausgaben für Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge wieder (insgesamt rd. 207 TEuro). Darüber hinaus blieben auch die Ausgaben für die laufenden Leistungen zum Lebensunterhalt in Einrichtungen unterhalb des Planwertes. Hier wirken sich neben nachträglich bewilligten Wohngeldleistungen für Hilfeempfänger in Pflegeeinrichtungen die häufigen Wechsel bei den laufenden Fällen (kürzere Verweildauer und höheres Eintrittsalter) und den damit einhergehenden Änderungen der individuellen Anspruchsvoraussetzungen, bei einer nahezu gleichbleibenden Zahl von Leistungsberechtigten, aus. Unter Berücksichtigung der mit den Minderausgaben verbundenen geringeren Erstattungen durch das Land, ergibt sich somit eine Verbesserung von insgesamt rund 296 TEuro.

Mehrbelastungen sind nur bei den Produkten Hilfe zur Pflege und Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II zu verzeichnen. Die Mehrbelastung im Bereich der **Hilfe zur Pflege** ergibt sich ausschließlich aus Mindereinnahmen überwiegend im Bereich der Kostenbeiträge und Unterhaltsansprüchen, insgesamt konnten bei den Einnahmen nur 90,51 % der veranschlagten Mittel erzielt werden. Bei den **Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts** fielen die hier zu verbuchenden Zahlungen aus der Entlastung im Zusammenhang mit dem Bundesteilhabegesetz geringer aus als geplant, was hauptsächlich zu der Mehrbelastung in diesem Bereich führt.

## Jugend

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zuwendungen für Kindertagesstätten	11.424.492,24	11.920.000	12.137.911,15	217.911,15	1,83
Erträge der sozialen Sicherung	5.752.688,43	6.597.705	5.628.022,05	-969.682,95	-14,70
Zuweisungen für Kindertagesstätten	19.296.953,43	21.094.000	20.643.568,36	-450.431,64	-2,14
Aufwendungen der sozialen Sicherung	15.790.546,32	16.710.250	15.417.752,93	-1.292.497,07	-7,73
Nettoaufwand Bereich Jugend	-17.910.319,08	-19.286.545	-18.295.388,09	991.156,91	5,14



Im Bereich Jugend ergibt sich im Produkt **Tageseinrichtungen für Kinder** mit einer Ergebnisverbesserung in Höhe von insgesamt rd. 668 TEuro die größte Abweichung gegenüber den Planzahlen. Hier liegen die Aufwendungen für die Personalkostenerstattung an die Träger abzüglich der entsprechend geringeren Erstattung des Landes rd. 247 TEuro unter den geplanten Ansätzen, wobei die endgültige Abrechnung für 2019 jedoch noch aussteht. Ursächlich für diese Planabweichung ist in erster Linie, dass die Einrichtung geplanter zusätzli-

cher Gruppen nicht in 2019 (Altenkirchen, Kusel (kath.) und Waldmohr I) bzw. später als geplant (Brücken und Matzenbach) realisiert wurde. Weiterhin war bei der Planung der Elternbeitragsersatzung vom Land bereits eine Nachzahlung für die Jahre 2017 und 2018 für die in diesem Zeitraum nicht berücksichtigten Tarifsteigerungen einkalkuliert. Da sich daneben auch die Anzahl der betreuten Kinder erhöht hat, fiel die entsprechende Erstattungsleistung insgesamt um weitere rd. 147 TEuro höher aus. Zudem waren die Gemeindeanteile an den Personalkosten von Kindertagesstätten in freier Trägerschaft rd. 230 Teuro höher als geplant. Weitere Mehreinnahmen ergeben sich u.a. durch die Sonderzahlung des Landes i.H.v. rd. 11 TEuro aufgrund des neu normierten § 31 III KitaZG und durch eine noch stärker gestiegene Anzahl von betreuten Zweijährigen, wodurch der Betreuungsbonus des Landes rd. 14 TEuro höher als erwartet ausfiel.

Im Produkt **Inobhutnahme und Eingliederungshilfe** bleibt die Netto-Belastung rd. 178.000 unter dem Planwert. In erster Linie ist dies auf Minderausgaben im Bereich der ambulanten Eingliederungshilfe (130 Teuro) und stationären Eingliederungshilfe (rd. 60 Teuro) zurückzuführen, da u.a. die Fallzahlen der Integrationshilfen in Schulen nicht wie erwartet gestiegen sind.

Im Bereich der Heimerziehung hat sich die Tendenz steigender Fallzahlen erneut fortgesetzt, was zu Mehraufwendungen bei dieser Leistung in Höhe von rd. 432 TEuro führt. Da gleichzeitig Mehreinnahmen, die vor allem durch Kostenerstattungen anderer Landkreise zu verzeichnen sind, verringert sich die Netto-Mehrbelastung in der Heimerziehung auf rd. 246 TEuro. Gleichzeitig ergeben sich Minderausgaben für die ambulante Hilfe zur Erziehung (Erziehungsbeistandschaft, Sozialpädagogische Familienhilfe), wo durch die Akquise neuer Leistungsanbieter mit günstigen Entgeltsätzen, trotz relativer stabiler Fallzahlen, die Nettobelastung rd. 153 TEuro unter dem Planwert bleibt. Aufgrund weiterer Minderausgaben, insbesondere bei der Institutionellen Beratung, der Heimerziehung für UmA sowie der Vollzeitpflege ergibt sich im gesamten Produkt **Hilfe zur Erziehung** eine Haushaltsverbesserung gegenüber dem Planwert von rd. 122 TEuro.

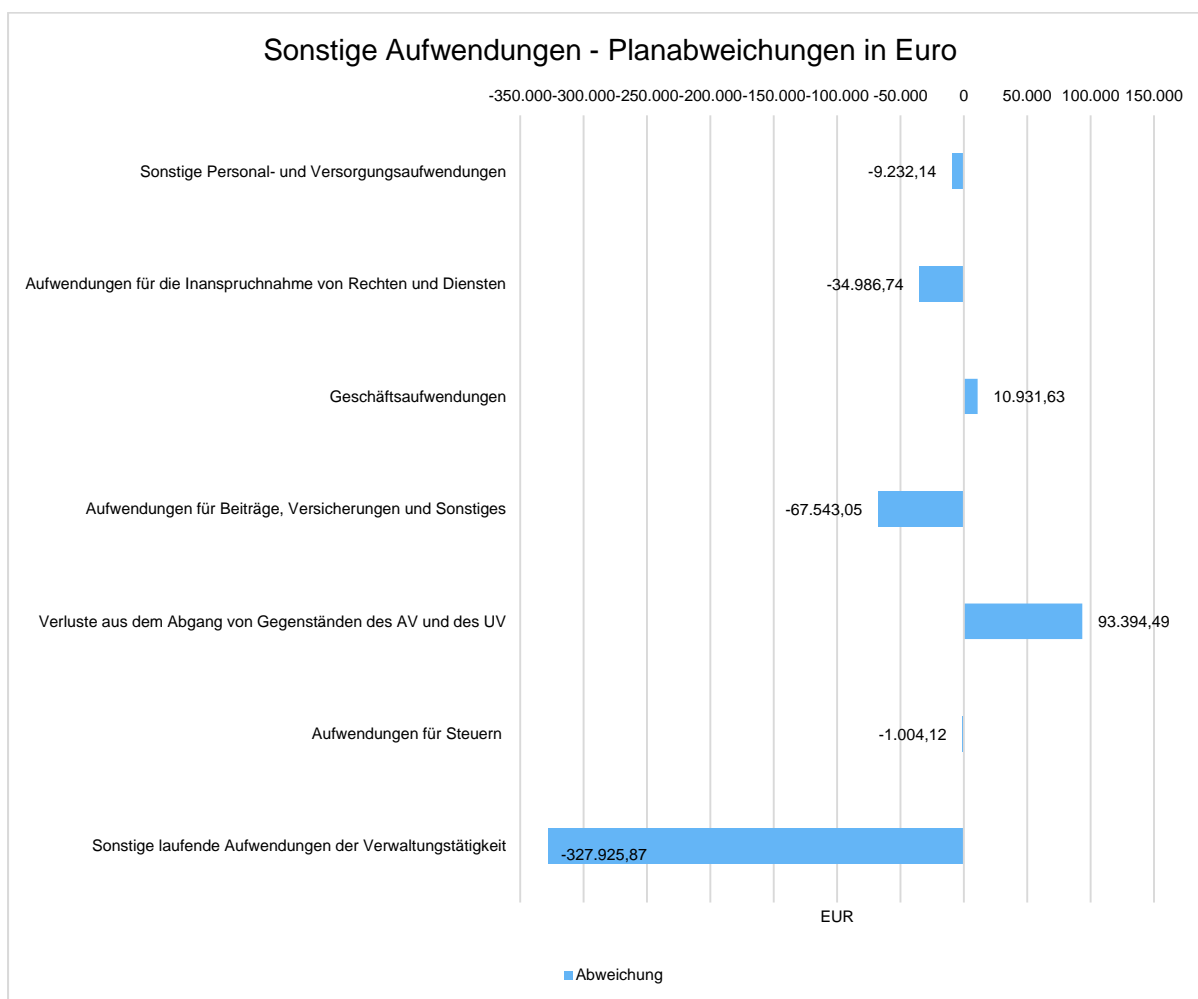
Einzig im Produkt **Förderung der Erziehung in der Familie** ergibt sich eine nennenswerte Mehrbelastung gegenüber den Planzahlen. Hier sind bei den Mutter/Vater-Kind-Maßnahmen Mehraufwendungen i.H.v. rd. 110 TEuro entstanden. Bei der Planung 2019 war man davon ausgegangen, dass in diesen Fällen vermehrt eine Unterbringung im kostengünstigeren stationären Clearing erfolgen kann, was sich jedoch im Jahresverlauf nicht bestätigt hat. Vielmehr waren im gesamten Jahr 2019 insgesamt 5 Mütter mit ihren Kindern in einer Mutter-Kind-Maßnahme untergebracht. Dies führt, bei gleichzeitigen Minderausgaben bei den stationären Clearings, zu Netto-Mehraufgaben in Höhe von rd. 51 TEURO.

### **Sonstige Aufwendungen**

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	212.840,45	247.350	238.117,86	-9.232,14	-3,73
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.052.088,63	1.260.250	1.225.263,26	-34.986,74	-2,78
Geschäftsaufwendungen	610.184,39	660.350	671.281,63	10.931,63	1,66
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	489.661,31	564.380	496.836,95	-67.543,05	-11,97
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	390.569,51	50.000	143.394,49	93.394,49	186,79
Aufwendungen für Steuern	20.177,25	19.710	18.705,88	-1.004,12	-5,09
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	2.138.958,16	2.490.050	2.162.124,13	-327.925,87	-13,17
<b>Summe</b>	<b>4.914.479,70</b>	<b>5.292.090</b>	<b>4.955.724,20</b>	<b>-336.365,80</b>	<b>-6,36</b>

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Bei den Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges wurde bei der Haushaltsplanung von einer starken Steigerung der Beiträge für die Unfallkasse ausgegangen. Diese Steigerung ist im Jahr 2019 nicht eingetreten, sodass sich eine Haushaltsverbesserung von 67 T€ ergeben hat.

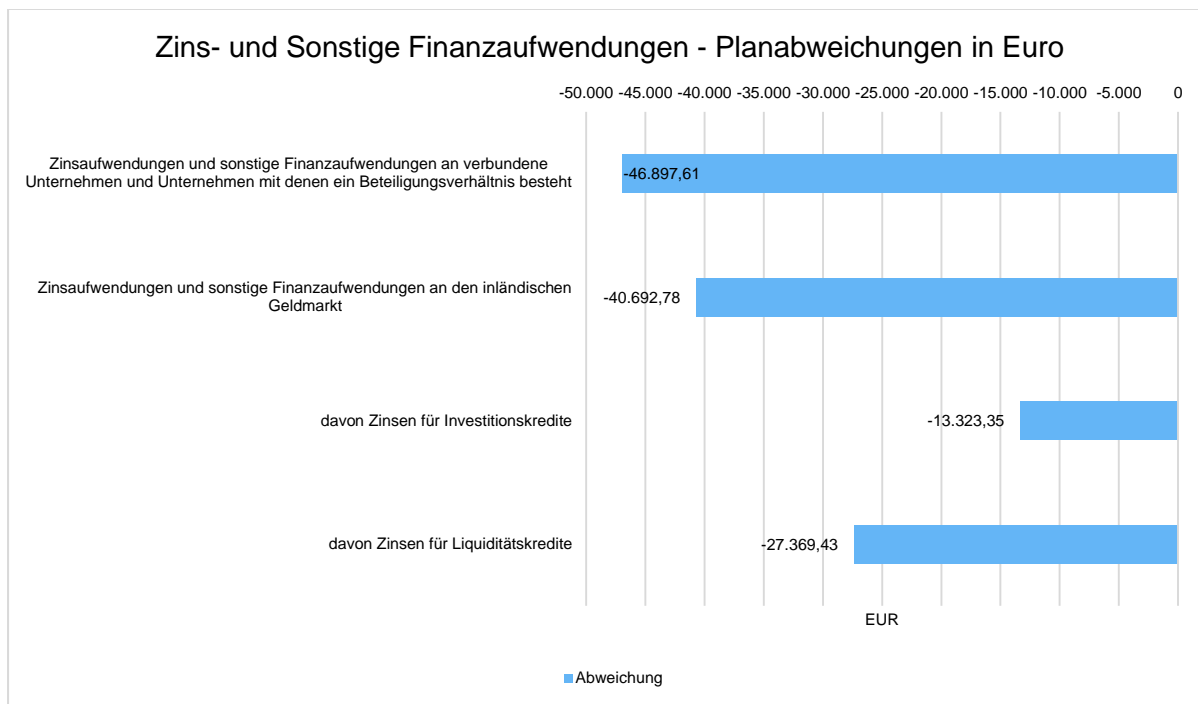
Die Mehraufwendungen bei den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens entstanden durch Verlusten bei den einzelnen Straßenschichten nach Aktivierung von Ausbaumaßnahmen an Kreisstraßen (25 T€) und durch die Bildung von sogenannten Einzelwertberichtigungen (67 T€) nach Niederschlagung von Forderungen.

Die Minderaufwendungen bei den Sonstigen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit beruhen zum einen aus geringeren Kosten für die Europa- (23 T€) und Kommunalwahl (34 T€), weiterhin wurden Projekte für die Hausarztversorgung (50 T€) und der Wirtschaftsförderung (88 T€) nicht durchgeführt. Bei der Wirtschaftsförderung wurden jedoch Haushaltsausgabereste in Höhe von 68 T€ für eine Gewerbeflächenpotentialanalyse in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Weiterhin resultiert ein Teil der Haushaltsverbesserung aus geringeren Zahlungen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs. Hier haben sich Einsparungen von 118 T€ bei den Ruftaxen und der Abrechnung der Lose ergeben. Beim Ruftaxi konnte trotz einer gestiegenen Fahrtzahl (900 Fahrten mehr als im Vorjahr) durch die km-Abrechnung eine Einsparung von 45 T€ gegenüber dem Ansatz erreicht werden. Der Zuschussbetrag für die Lose war ebenfalls geringer als eingeplant (73 T€).

### Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

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

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	47.229,59	100.000	53.102,39	-46.897,61	-46,90
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den öffentlichen Bereich	3.125,06	0	--	-0,00	--
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	778.224,08	1.145.200	1.104.507,22	-40.692,78	-3,55
<i>davon Zinsen für Investitionskredite</i>	<i>91.685,96</i>	<i>107.200</i>	<i>93.876,65</i>	<i>-13.323,35</i>	<i>-12,43</i>
<i>davon Zinsen für Liquiditätskredite</i>	<i>686.538,12</i>	<i>1.038.000</i>	<i>1.010.630,57</i>	<i>-27.369,43</i>	<i>-2,64</i>
<b>Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>828.578,73</b>	<b>1.245.200</b>	<b>1.157.609,61</b>	<b>-87.590,39</b>	<b>-7,03</b>



Bei den Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht konnten 47 T€ eingespart werden, da der Verlustausgleich der Vitalbad GmbH durch die Aktivierung von Eigenleistungen geringer ausgefallen ist als geplant.

Weiterhin konnte durch das aktive Kreditmanagement des Landkreises und der Abschluss von Kreditverträgen mit Negativzins bei den an den Geldmarkt 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs- tätigkeit	116.134.885,22	122.629.575	118.678.262,71	-3.951.312,29	-3,22
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs- tätigkeit	117.488.192,24	126.441.743	120.539.879,14	-5.901.863,86	-4,67
<b>F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Ver- waltungstätigkeit</b>	<b>-1.353.307,02</b>	<b>-3.812.168</b>	<b>-1.861.616,43</b>	<b>1.950.551,57</b>	<b>51,17</b>
F17 - Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	140.012,55	141.650	116.802,39	-24.847,61	-17,54
F18 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	870.433,55	1.245.200	1.055.700,64	-189.499,36	-15,22
<b>F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen</b>	<b>-730.421,00</b>	<b>-1.103.550</b>	<b>-938.898,25</b>	<b>164.651,75</b>	<b>14,92</b>
<b>F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-2.083.728,02</b>	<b>-4.915.718</b>	<b>-2.800.514,68</b>	<b>2.115.203,32</b>	<b>43,03</b>
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.083.728,02	-4.915.718	-2.800.514,68	2.115.203,32	43,03
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.250.539,69	10.008.454	2.121.949,51	-7.886.504,49	-78,80
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.637.816,50	12.835.070	2.741.983,30	-10.093.086,70	-78,64
<b>F33 - Saldo aus Investitionstä- tigkeit</b>	<b>-2.387.276,81</b>	<b>-2.826.616</b>	<b>-620.033,79</b>	<b>2.206.582,21</b>	<b>78,06</b>
<b>F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-4.471.004,83</b>	<b>-7.742.334</b>	<b>-3.420.548,47</b>	<b>4.321.785,53</b>	<b>55,82</b>
F35 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.878.450,00	2.826.616	6.909.032,76	4.082.416,76	144,43
F36 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirt- schaftlich vergleichbaren Vor- gängen für Investitionen	3.255.959,16	1.988.355	6.047.091,68	4.058.736,68	204,13
<b>F37 - Saldo aus Ein- und Aus- zahlungen von Investitions- krediten</b>	<b>-377.509,16</b>	<b>838.261</b>	<b>861.941,08</b>	<b>23.680,08</b>	<b>2,82</b>



	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	78.000.000,00	6.904.073	108.000.000,00	101.095.927,00	1.464,29
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	76.000.000,00	0	107.000.000,00	107.000.000,00	--
<b>F39 - Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>6.904.073</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>-5.904.073,00</b>	<b>-85,52</b>

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von -2.800.514,68 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -716.786,66 Euro. Gegenüber dem geplanten Saldo von -4.915.718 Euro ergibt sich eine Abweichung von -2.115.203,32 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten schließt mit 861.941,08 Euro ab. D.h. in dieser Höhe wurden die Investitionskredite erhöht.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung schließt mit 1.000.000,00 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 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Investitionszuwendungen	1.144.607,57	10.007.954	2.119.435,76	-7.888.518,24	-78,82
Einzahlungen für Sachanlagen	105.932,12	500	2.513,75	2.013,75	402,75
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>1.250.539,69</b>	<b>10.008.454</b>	<b>2.121.949,51</b>	<b>-7.886.504,49</b>	<b>-78,80</b>
Investitionszuwendungen	839.200,47	7.914.920	448.769,50	-7.466.150,50	-94,33
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	258.930,13	97.200	169.457,81	72.257,81	74,34
Auszahlungen für Sachanlagen	2.539.685,90	4.822.950	2.123.755,99	-2.699.194,01	-55,97
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt</b>	<b>3.637.816,50</b>	<b>12.835.070</b>	<b>2.741.983,30</b>	<b>-10.093.086,70</b>	<b>-78,64</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.387.276,81</b>	<b>-2.826.616</b>	<b>-620.033,79</b>	<b>2.206.582,21</b>	<b>78,06</b>

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 2.741.983,30 Euro ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 938.935,30 Euro und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2019 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von

133.581,91 Euro und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 2.081.608,49 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 1.465.728,20 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 2.121.949,51 Euro verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 3.356.075,00 Euro bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2019 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 3.290.043,01 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionseinzahlungen auf 2.187.981,50 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht). Bereinigt man diese um die Einzahlung aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, wie von der ADD in der Haushaltsgenehmigung 2019 gefordert, in Höhe von 2.088,65 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionseinzahlungen auf 2.185.892,85 Euro.

Zieht man von den Bruttoinvestitionseinzahlungen in Höhe von 2.185.892,85 Euro die Bruttoinvestitionsauszahlungen in Höhe von 1.465.728,20 Euro sowie die ins Haushaltsjahr 2020 übertragenen Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 3.140.164,65 Euro (siehe nachfolgende Tabelle) ab, entsteht der Investitionskredit 2019 in Höhe von 2.420.000 Euro. Dieser liegt um 406.616 Euro unter dem Planwert von 2.826.616 Euro. Diese Kreditaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2020 und wird somit auch erst in der Finanzrechnung 2020 dargestellt. Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 30.09.2020 der Übertragung der Kreditermächtigung ins Haushaltsfolgejahr zugestimmt.

## Übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2019 wurden ins Haushaltsjahr 2020 übertragen (Investitionen):

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08224	Hardware f. Kreisverwaltung	19.396,93 €	Einigen Anschaffung können erst im Hj. 2020 durchgeführt werden.
11443.0112	Software Kreisverwaltung	46.479,92 €	Einigen Anschaffung können erst im Hj. 2020 durchgeführt werden.
11456.0711	Dienstfahrzeuge	25.955,52 €	Anschaffung eines PKWs erfolgt im Jahr 2020
12442.08229	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Tierseuchenbekämpfung	9.000,00 €	Anschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
12702.0120009	Zuw. Rettungswache Schönenberg Kbg. + Containerlösung Kreimbach-Kaulb.	535.000,00 €	Bewilligung erfolgt erst im Jahr 2020
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	100.000,00 €	Beschaffung ELW für Facheinheit IUK beginnt im Jahr 2020
28131.096-253	Barrierefreier Ausbau Burg Lichtenberg	475.430,55 €	Bauausführung in 2020 - 2021
36502. 0120043	Zuwendungen an Gemeinden für Kindertagesstätten	414.000,00 €	Mittelabruf bzw. Bewilligung erfolgt im Jahr 2020
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	1.504.901,73 €	700 T€ K37 FS Buborn-Hausweiler 805 T€ K23 OD Dennweiler-Frohnbach
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.000,00 €	Radweg Herschweiler-Pettersheim
<b>Summe:</b>		<b>3.140.164,65 €</b>	

61203. 315931	Aufnahme Investionskredit	<b>2.420.000,00 €</b>	
---------------	---------------------------	-----------------------	--

Folgende nicht beanspruchte Ermächtigungen aus den Vorjahren wurden ins Haushaltsjahr 2020 übertragen:

12442.08229	Abrollcontainer Tierseuchenbekämpfung	5.410,44 €	Anschaffung erfolgt erst im Jahr 2020
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	133.205,33 €	Beschaffung Messfahrzeug beginnt im Jahr 2020
31301.096	Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	431.041,41 €	Restabwicklung erfolgt im Jahr 2020
36502.0120043	Zuwendungen an Gemeinden für Kindertagsstätten	62.171,09 €	Mittelabruf bzw. Bewilligung erfolgt im Jahr 2020
51121.096	Neubau von E-Schnellladestationen	131.607,11 €	Restabwicklung erfolgt im Jahr 2020
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	1.501.548,99 €	343 T€ K 2 Waldmohr
			885 T€ K 15/16 Konken
			43 T€ K 40 Mauer Cronenberg
			111 T€ K 63 Pflasterstrecke O.-H.
			15 T€ K 65 OD Kappeln
104 T€ K 67 OD Hoppstädten 3. BA			
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)	250.141,70 €	Hangsicherung am Tunnel Thallichtenberg wird im Jahr 2020 erst ausgeführt.
<b>Summe:</b>		<b>2.530.136,05 €</b>	

<b>Insgesamt in 2020 zur Verfügung stehende investive Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:</b>		<b>5.670.300,70 €</b>	
--	--	-----------------------	--

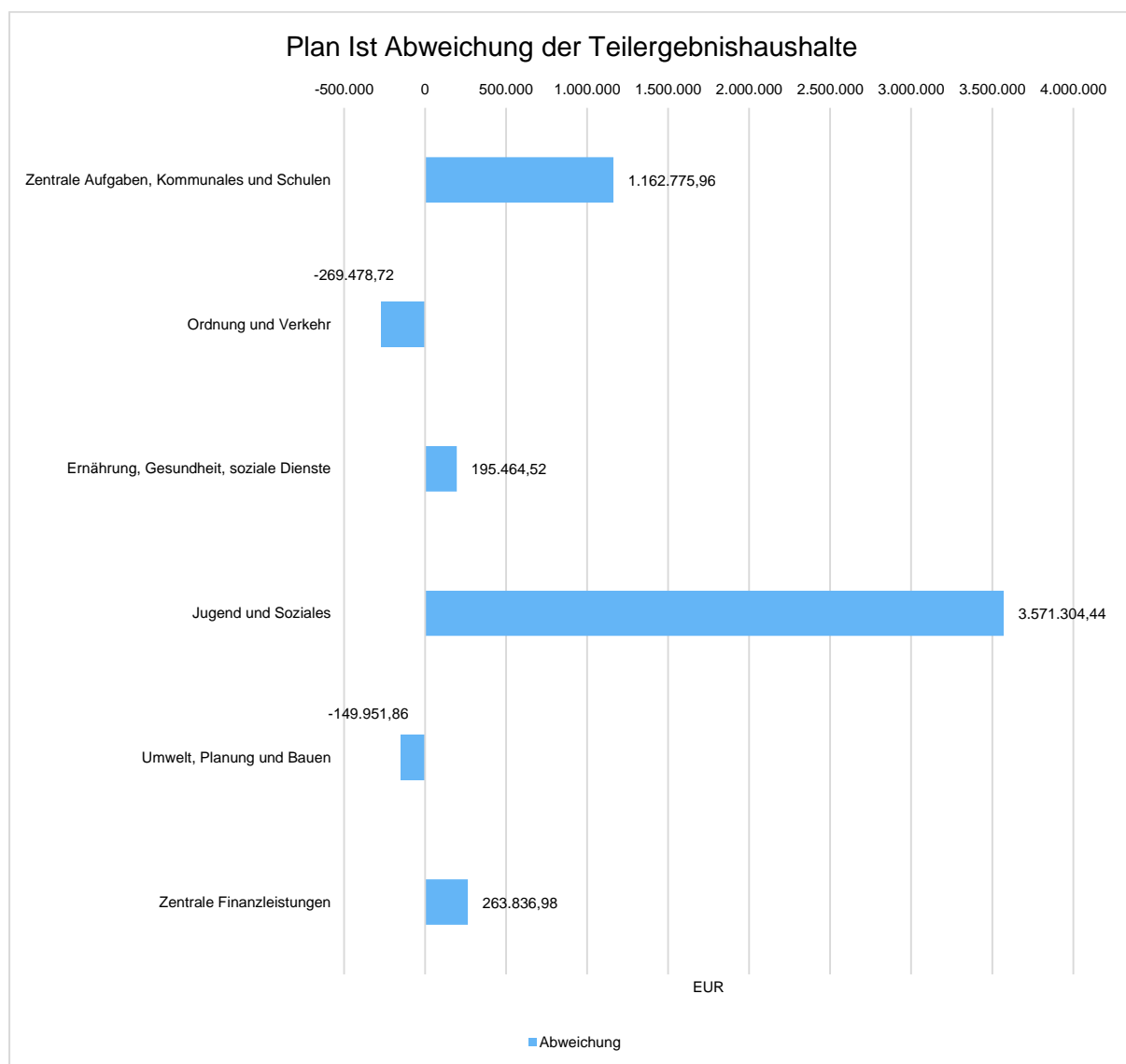
## Investitionen, Kreditermittlung

	Planung 2019			Haushaltsausführung 2019				Verbesserung (+)
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbed.	eingemommen	verfügt	Übertragur	Kreditbed.	Verschlechterung
Errichtung Photovoltaik-Anlage auf dem Dach der Kreisverwaltung		40.000	40.000		1.625,00		1.625,00	38.375,00
EDV-Ausstattung Kreisverwaltung (Hardware)		23.100	23.100		3.703,07	19.396,93	23.100,00	0,00
Software Kreisverwaltung		60.500	60.500		14.020,08	46.479,92	60.500,00	0,00
Erwerb Telekommunikationsanlagen		28.500	28.500		28.839,83		28.839,83	-339,83
Büromöbel Kreisverwaltung		5.000	5.000	1.473,22	5.374,99		3.901,77	1.098,23
Beschaffungen von 2 PKWs für Fuhrpark		60.000	60.000		31.611,87	25.955,52	57.567,39	2.432,61
Beschaffungen für Bauhof (Hartz IV)	10.000	10.000	0		0,00		0,00	0,00
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)		7.700	7.700		7.342,30		7.342,30	357,70
IGS Süd (Hausmeisterbedarf)	1.680	3.200	1.520	689,33	1.379,21		689,88	830,12
IGS Süd (Einrichtungsgegenstände)	5.600	10.800	5.200	5.810,99	10.951,81		5.140,82	59,18
Schulzentrum Kusel (Hausmeisterbedarf)	3.455	7.400	3.945	1.797,99	3.595,99		1.798,00	2.147,00
Schulzentrum Kusel Generalsanierung Freisportanlage	1.478.000	1.660.000	182.000		3.744,62		3.744,62	178.255,38
Schulzentrum Kusel (Einrichtungsgegenstände BBS)			0		1.653,09		1.653,09	-1.653,09
Fritz-Wunderlich-Halle (Dimmer)	1.200	3.000	1.800	950,10	2.375,24		1.425,14	374,86
Schulzentrum Lauterecken (Gymn. Reinigungsautomat)		3.000	3.000	1.084,80	6.596,57		5.511,77	-2.511,77
Schulzentrum Lauterecken / Wolfstein (Einrichtungsgegenstände)	11.300	22.800	11.500	15.022,37	29.291,03		14.268,66	-2.768,66
Jakob-Muth-Schule Kusel (Einrichtungsgegenstände)		10.800	10.800		7.944,68		7.944,68	2.855,32
Paul-Moor-Schule Kusel (Software)		1.700	1.700		1.651,73		1.651,73	48,27
Janusz-Korczak-Schule Lauterecken (Einrichtungsgegenstände)		4.200	4.200	715,89	9.555,70		8.839,81	-4.639,81
Zuwendungen für Schulbaumaßnahmen		15.800	15.800		15.777,00		15.777,00	23,00
Software Zehntscheune			0		5.236,00		5.236,00	-5.236,00
Erneuerung Audiotechnik Zehntscheune	60.000	60.000	0		0,00		0,00	0,00
Kreis- und Stadtbücherei (Server)	2.000	5.000	3.000	2.681,08	6.702,70		4.021,62	-1.021,62
Erwerb Haus Schamari			0		106.969,94		106.969,94	-106.969,94
Barrierefreie Zuwegung auf Burg-Lichtenberg	407.829	486.350	78.521	407.829,00	10.919,45	475.430,55	78.521,00	0,00
Barrierefreie Bushaltestelle Burg Lichtenberg			0		200,92		200,92	-200,92
Zuwendung Vitalbad GmbH		415.000	415.000		415.000,00		415.000,00	0,00
Zuwendungen an Gemeinden für Radwege		10.000	10.000			10.000,00	10.000,00	0,00
Barrierefreie Toiletten an der Draisinenstrecke	75.000	75.000	0	0,00	0,00		0,00	0,00
Grunderwerb an der Draisinenstrecke (für neue Infrastruktur)	5.000	5.000	0	2.548,04	3.392,80		844,76	-844,76
Zuwendung für Rettungswachen Schönenb.-Kübelberg und Kreimbach-Kaulb.		535.000	535.000		0,00	535.000,00	535.000,00	0,00
Fahrzeuge KATS	39.000	100.000	61.000	67.700,98		100.000,00	32.299,02	28.700,98
Technische Anlagen KATS (Mobile Beleuchtung +Plane)		14.100	14.100		13.469,74		13.469,74	630,26
Rollcontainer für Desinfektionsschleuse		9.000	9.000			9.000,00	9.000,00	0,00
Zuwendungen für Kitas		414.000	414.000		0,00	414.000,00	414.000,00	0,00
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500				0,00	1.500,00
Breitbandausbau Landkreis Kusel "weiße Flecken"	6.346.790	6.523.620	176.830	0,00	0,00		0,00	176.830,00
Kreisstraßenbau	1.273.000	1.915.000	642.000	1.679.642,79	713.892,01	1.504.901,73	539.150,95	102.849,05
Fischaufstiegsanlagen / Gewässer	288.600	289.000	400	34,92	2.910,83		2.875,91	-2.475,91
	<b>10.008.454</b>	<b>12.835.070</b>	<b>2.826.616</b>	<b>2.187.981,50</b>	<b>1.465.728,20</b>	<b>3.140.164,65</b>	<b>2.417.911,35</b>	<b>408.704,65</b>
			davon Veräußerungen*	2.088,65				
			bereinigte Einzahlungen	<b>2.185.892,85</b>		Kredit:	<b>2.420.000,00</b>	<b>406.616,00</b>

## 2.3 Teilhaushalte

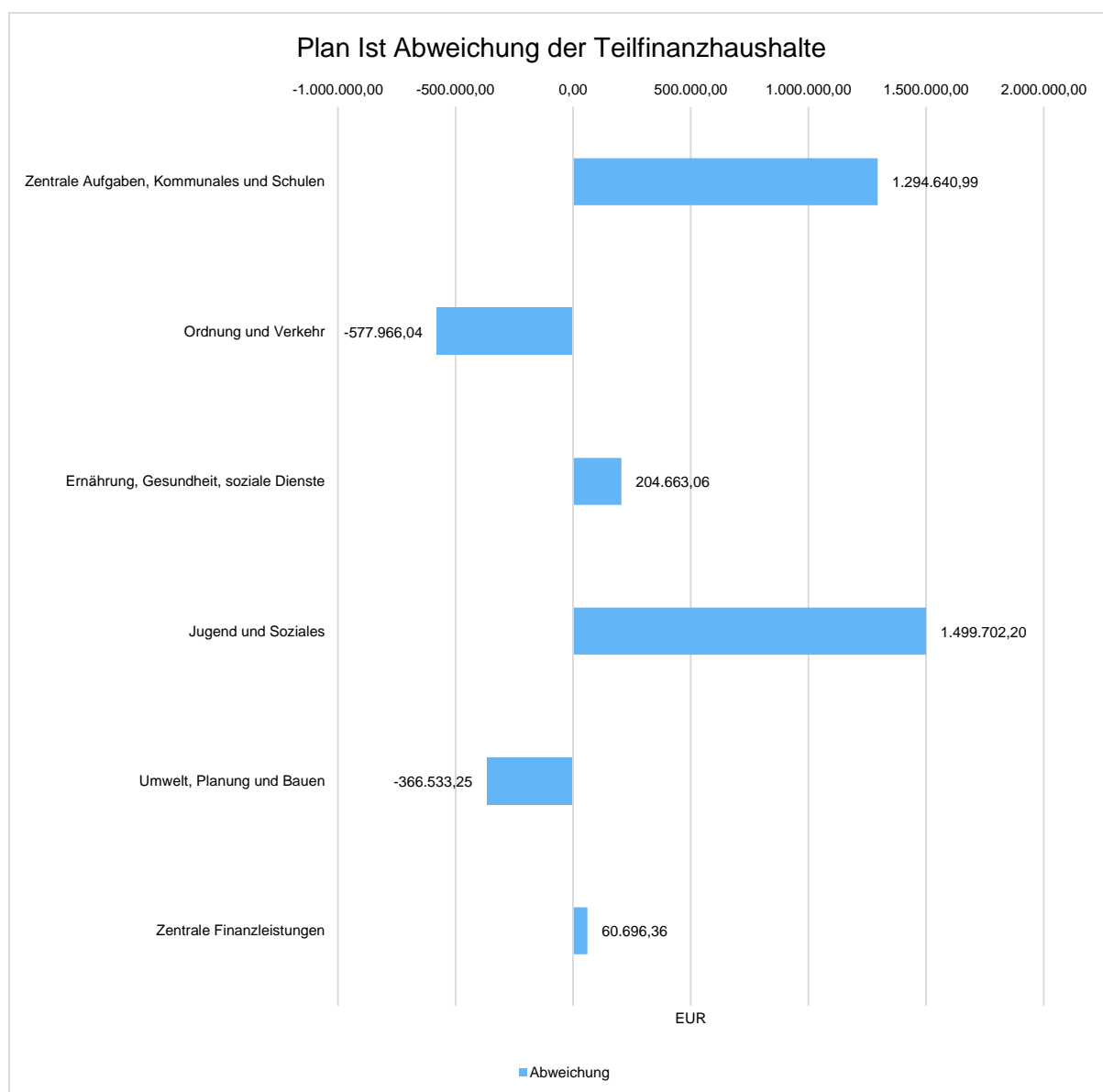
### Darstellung der Teilergebnishaushalte

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-15.946.791,63	-18.871.474	-17.708.698,04	1.162.775,96	6,16
02 - Ordnung und Verkehr	-1.134.891,50	-1.076.498	-1.345.976,72	-269.478,72	-25,03
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.762.216,54	-3.019.517	-2.824.052,48	195.464,52	6,47
04 - Jugend und Soziales	-40.939.825,03	-44.718.172	-41.146.867,56	3.571.304,44	7,99
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-2.453.414,29	-2.528.901	-2.678.852,86	-149.951,86	-5,93
06 - Zentrale Finanzleistungen	57.836.436,63	60.971.015	61.234.851,98	263.836,98	0,43
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>-5.400.702,36</b>	<b>-9.243.547</b>	<b>-4.469.595,68</b>	<b>4.773.951,32</b>	<b>51,65</b>



**Darstellung der Teilfinanzhaushalte**

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-14.883.373,67	-16.902.731	-15.608.090,01	1.294.640,99	7,66
02 - Ordnung und Verkehr	-772.270,58	-708.008	-1.285.974,04	-577.966,04	-81,63
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.392.949,49	-2.661.309	-2.456.645,94	204.663,06	7,69
04 - Jugend und Soziales	-40.542.002,37	-44.050.870	-42.551.167,80	1.499.702,20	3,40
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-1.235.406,42	-1.563.815	-1.930.348,25	-366.533,25	-23,44
06 - Zentrale Finanzleistungen	57.742.274,51	60.971.015	61.031.711,36	60.696,36	0,10
<b>Summe: GH - Gesamthaushalt</b>	<b>-2.083.728,02</b>	<b>-4.915.718</b>	<b>-2.800.514,68</b>	<b>2.115.203,32</b>	<b>43,03</b>



### 3 Vermögens- und Schuldenlage

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

#### Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
<b>1 - Anlagevermögen</b>	<b>176.920.624</b>	<b>175.378.648</b>	<b>-1.541.976</b>
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	7.381.276	7.513.090	131.814
1.2 - Sachanlagen	164.374.800	162.701.010	-1.673.790
1.3 - Finanzanlagen	5.164.548	5.164.548	0
<b>2 - Umlaufvermögen</b>	<b>18.136.547</b>	<b>19.029.314</b>	<b>892.768</b>
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.581.057	17.981.071	2.400.014
2.4 - Liquide Mittel	2.555.490	1.048.243	-1.507.246
<b>4 - Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1.852.232</b>	<b>2.020.026</b>	<b>167.794</b>
<b>5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>136.239.760</b>	<b>140.709.356</b>	<b>4.469.596</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>333.149.163</b>	<b>337.137.345</b>	<b>3.988.182</b>
<b>1. - Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.1 - Kapitalrücklage	-130.839.058	-136.239.760	-5.400.702
1.3 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-5.400.702	-4.469.596	931.107
1.4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	136.239.760	140.709.356	4.469.596
<b>2 - Sonderposten</b>	<b>101.093.594</b>	<b>100.389.419</b>	<b>-704.175</b>
2.2 - Sonderposten zum Anlagevermögen	101.093.594	100.389.419	-704.175
<b>3 - Rückstellungen</b>	<b>37.775.887</b>	<b>40.026.984</b>	<b>2.251.096</b>
<b>4 - Verbindlichkeiten</b>	<b>193.960.457</b>	<b>196.046.624</b>	<b>2.086.167</b>
4.2 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	190.034.916	191.896.858	1.861.941
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.114.855	1.982.537	867.681
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	165.663	206.602	40.939
4.7 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	151.942	161.537	9.595
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	48.544	55.067	6.523
4.9 - Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	6.993	23	-6.969
4.10 - Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.082.750	1.271.133	-811.618
4.11 - Sonstige Verbindlichkeiten	354.793	472.868	118.075
<b>5 - Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>319.225</b>	<b>674.319</b>	<b>355.094</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>333.149.163</b>	<b>337.137.345</b>	<b>3.988.182</b>

Zur Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen wird auf den Anhang verwiesen.

## 4 Kennzahlen

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

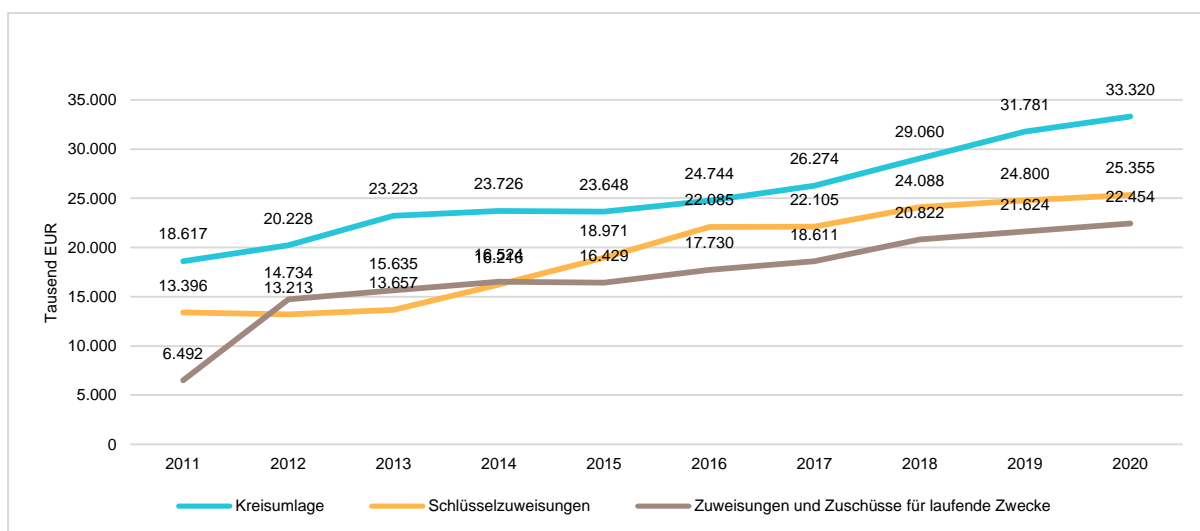
### 4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 4.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

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

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	81.426.854	85.543.488	87.547.522	88.897.619	88.073.070
davon Schlüsselzuweisungen	24.088.332	24.799.503	25.355.086	25.341.286	25.327.486
davon Erträge Kreisumlage	29.059.788	31.780.726	33.319.742	33.319.742	33.319.742
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	4.499.577	3.926.752	3.102.183	3.102.183	3.102.183
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.822.134	21.624.459	22.454.083	23.858.297	23.066.140
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	11.482.704	12.197.527	12.440.000	12.953.500	14.552.000
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.957.022	2.890.068	2.794.448	2.754.131	2.735.539
davon Schuldendiensthilfen	--	521.980	521.980	521.980	521.980

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

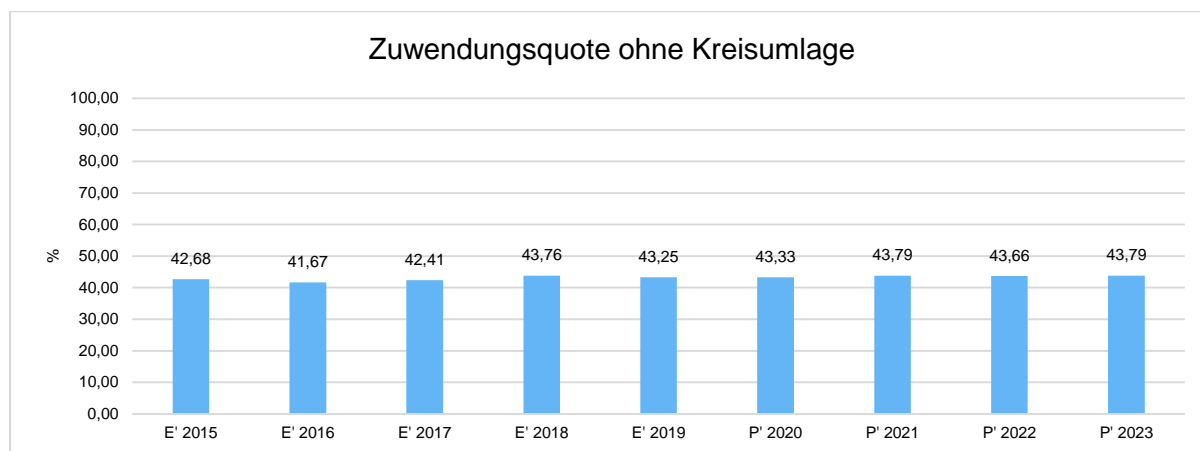




Der sprunghafte Anstieg der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke im Jahr 2012 liegt an den Zuwendungen des Landes und der Gemeinden für die Kindertagesstätten. Aus statistischen Gründen wurden diese Zuwendungen ab dem Jahr 2012 nicht mehr den Erträgen der sozialen Sicherung sondern dieser Ertragsart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

### Zuwendungsquote (ohne Kreisumlage)

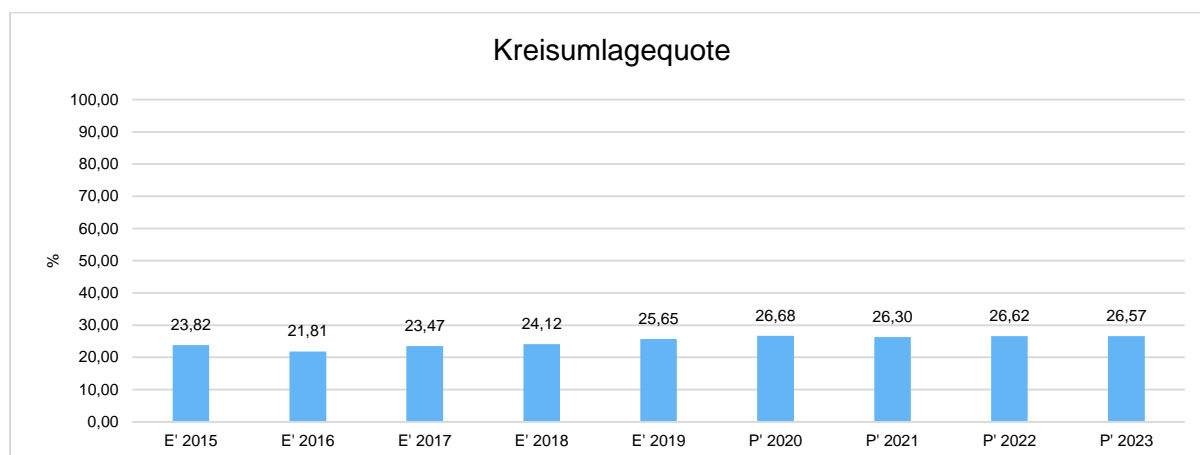
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



### Kreisumlagequote

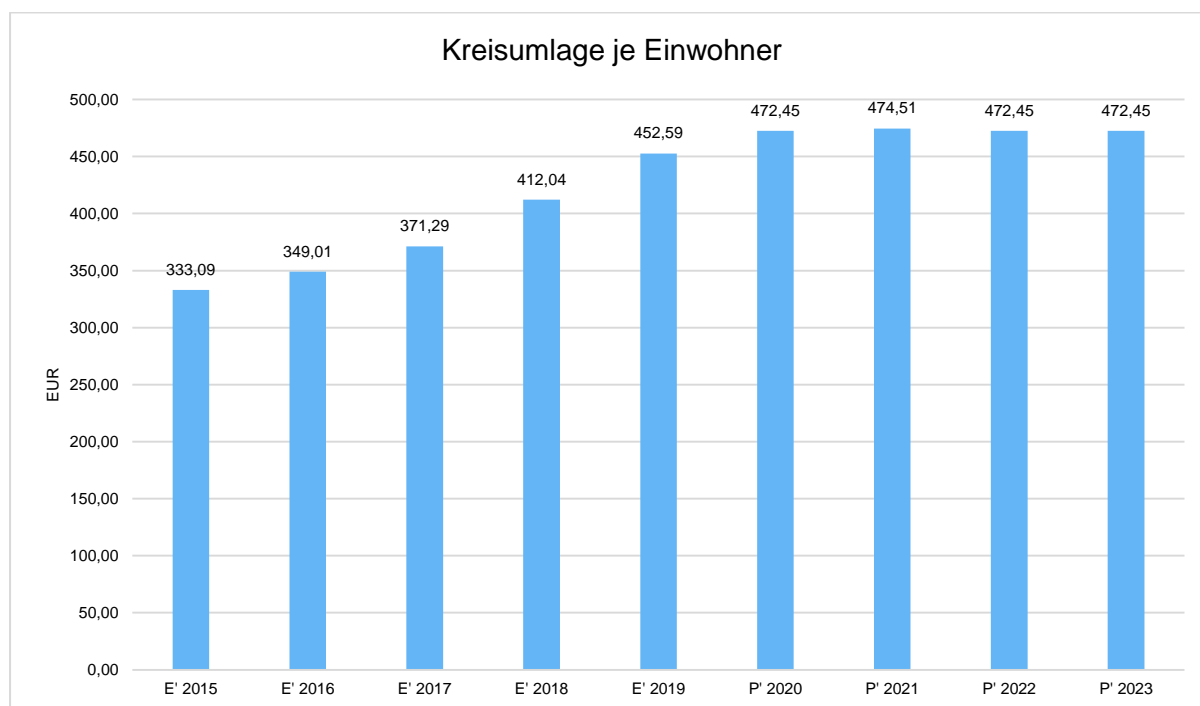
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) an den lfd. Erträgen aus Verwaltungstätigkeit ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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.

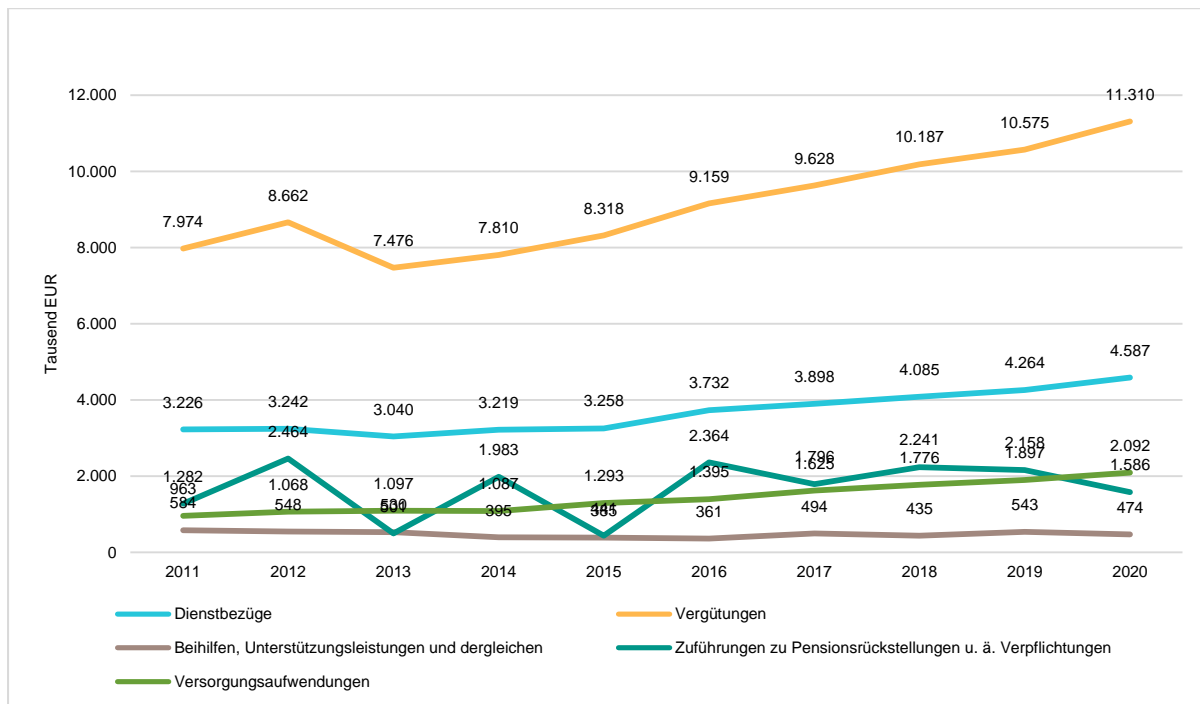


### 4.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	75.253	84.781	112.815	147.981	113.149
Dienstbezüge und dergleichen	14.580.981	15.128.203	16.222.655	16.434.502	16.594.035
Beiträge zu Versorgungskassen	799.463	841.532	842.350	850.762	859.285
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.058.264	2.172.407	2.257.041	2.279.609	2.302.505
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	435.079	542.955	474.364	479.107	483.907
Personalnebenaufwendungen	32.954	25.769	29.038	29.133	29.233
Zuführung zu Rückstellungen	2.343.423	2.455.886	1.693.700	2.202.169	2.276.133
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	43.482	43.808	49.874	50.386	50.883
Versorgungsaufwendungen	1.775.877	1.896.985	2.092.184	2.134.028	2.176.709
<b>Summe</b>	<b>22.144.776</b>	<b>23.192.326</b>	<b>23.774.021</b>	<b>24.607.677</b>	<b>24.885.839</b>

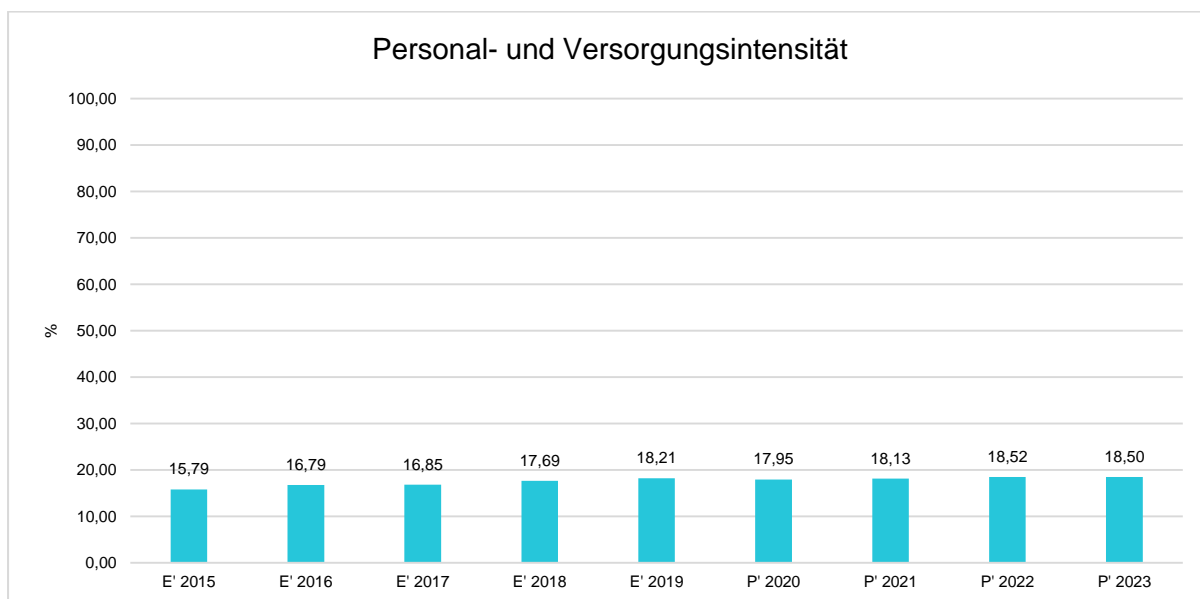
Die langfristigen Entwicklungen der wichtigsten Personalaufwendungen ergeben folgendes Bild:



### Personal- und Versorgungsintensität

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

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



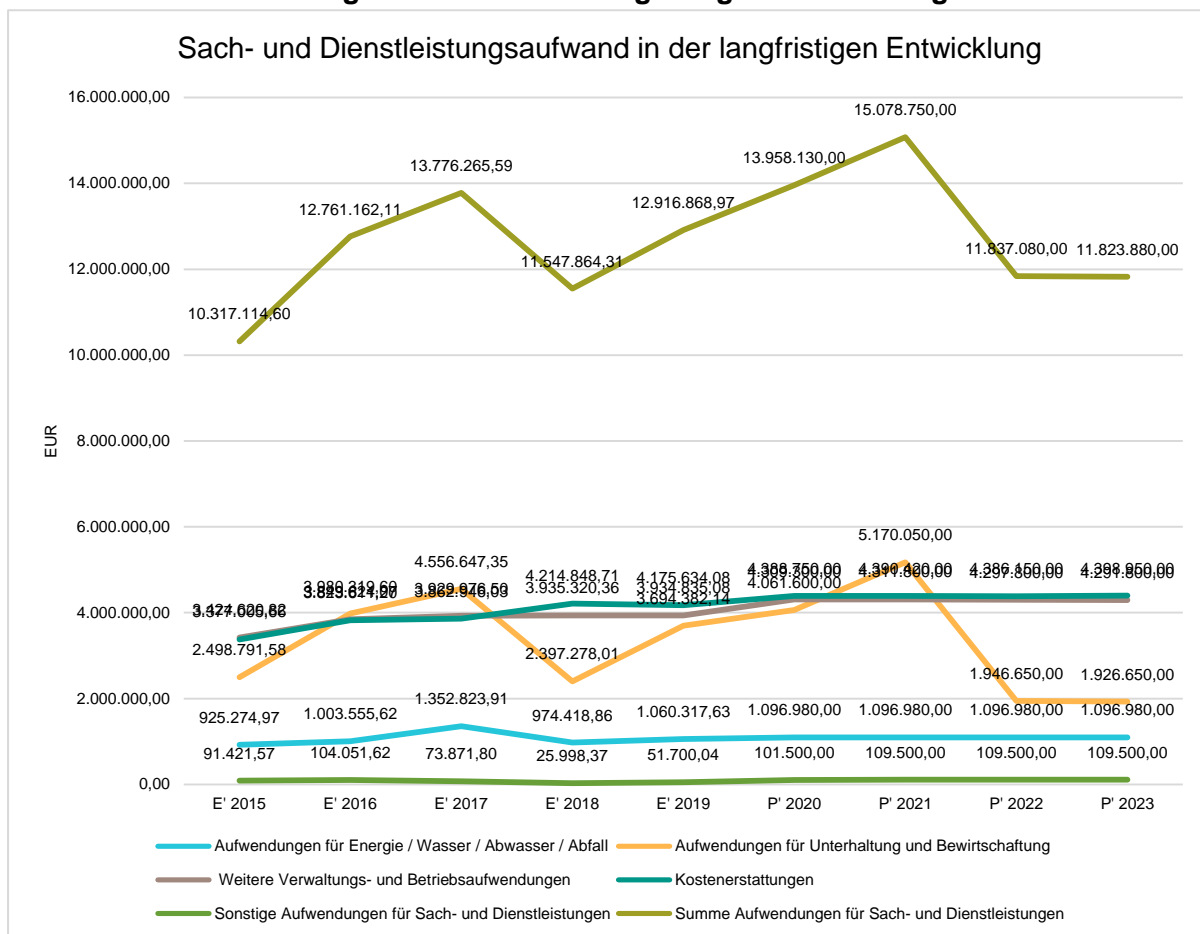
### 4.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

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

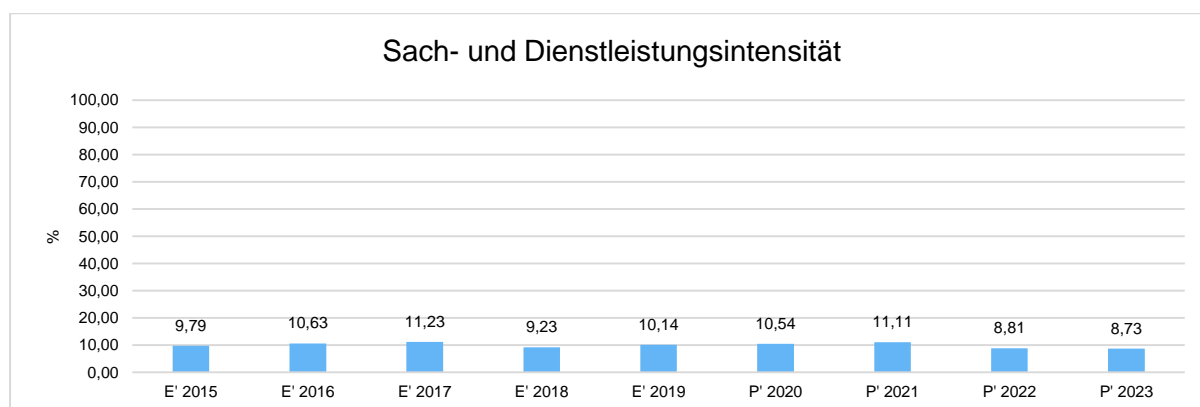
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	974.419	1.060.318	1.096.980	1.096.980	1.096.980
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	2.397.278	3.694.382	4.061.600	5.170.050	1.946.650
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.935.320	3.934.835	4.309.300	4.311.800	4.297.800
Kostenerstattungen	4.214.849	4.175.634	4.388.750	4.390.420	4.386.150
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.998	51.700	101.500	109.500	109.500
<b>Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>11.547.864</b>	<b>12.916.869</b>	<b>13.958.130</b>	<b>15.078.750</b>	<b>11.837.080</b>

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



## Sach- und Dienstleistungsintensität

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



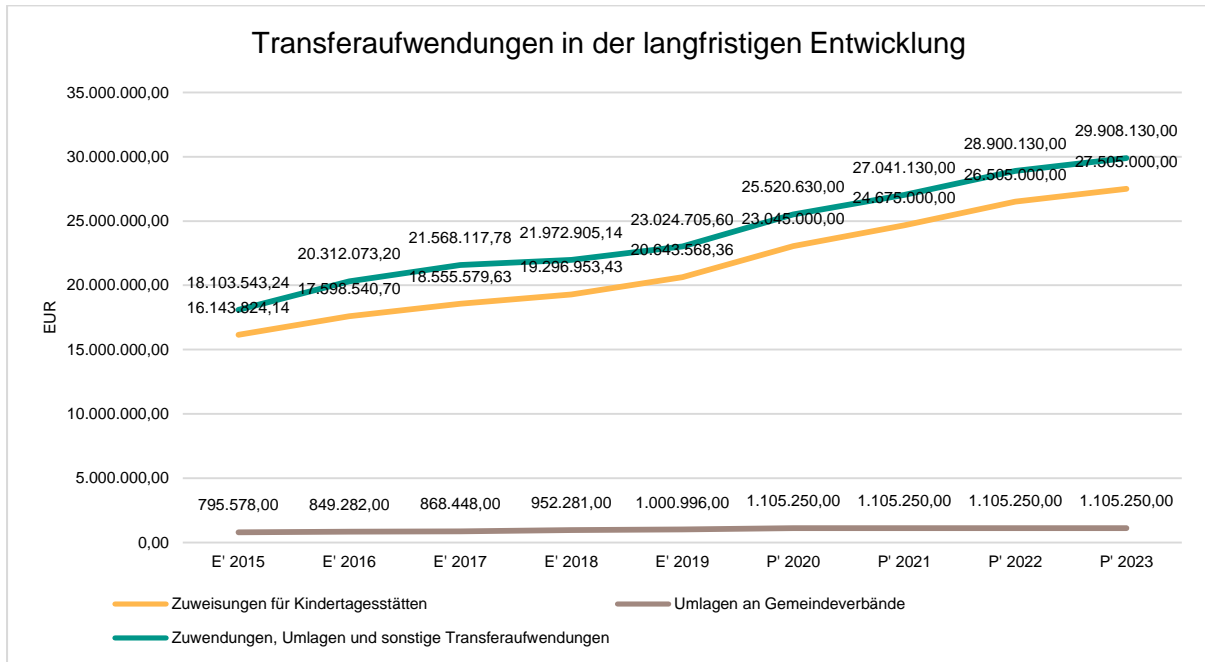
### 4.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

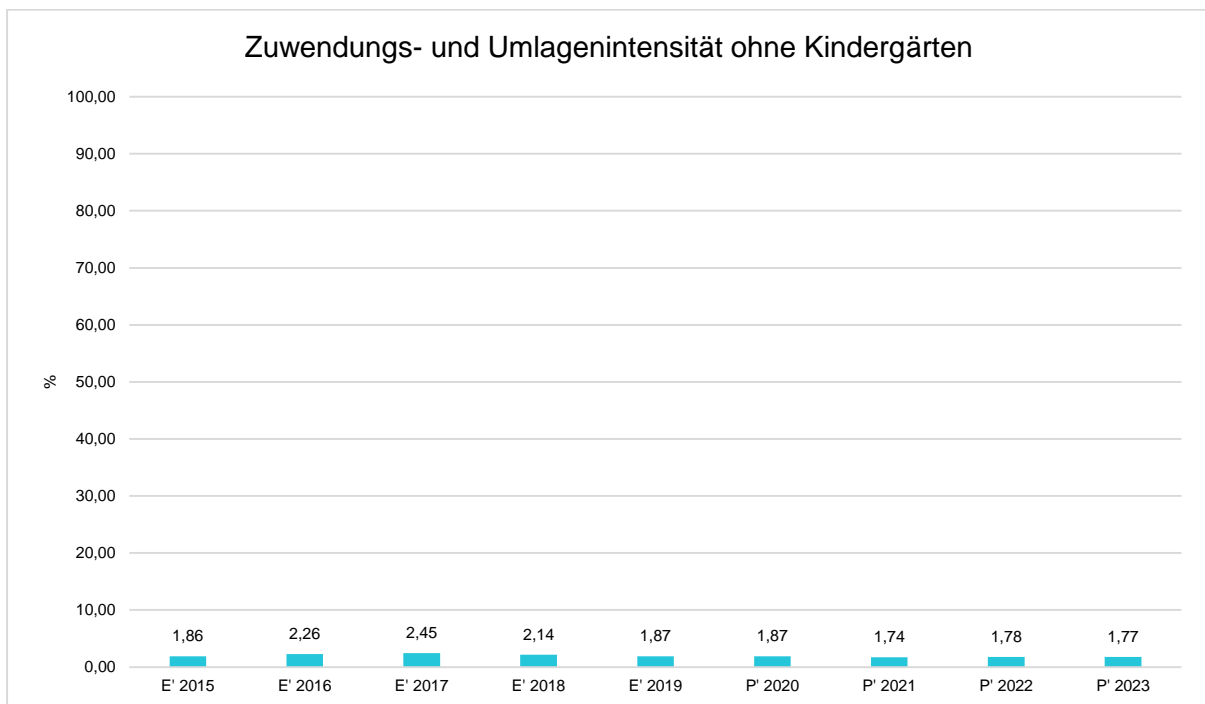
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.408.988	21.788.964	24.415.380	25.935.880	27.794.880
Allgemeine Umlagen an das Land	314.467	0	0	0	0
Umlagen an Gemeindeverbände	952.281	1.000.996	1.105.250	1.105.250	1.105.250
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	297.169	234.746	0	0	0
<b>Summe</b>	<b>21.972.905</b>	<b>23.024.706</b>	<b>25.520.630</b>	<b>27.041.130</b>	<b>28.900.130</b>

**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**



**Zuwendungs- und Umlagenintensität ohne Kindergärten**

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



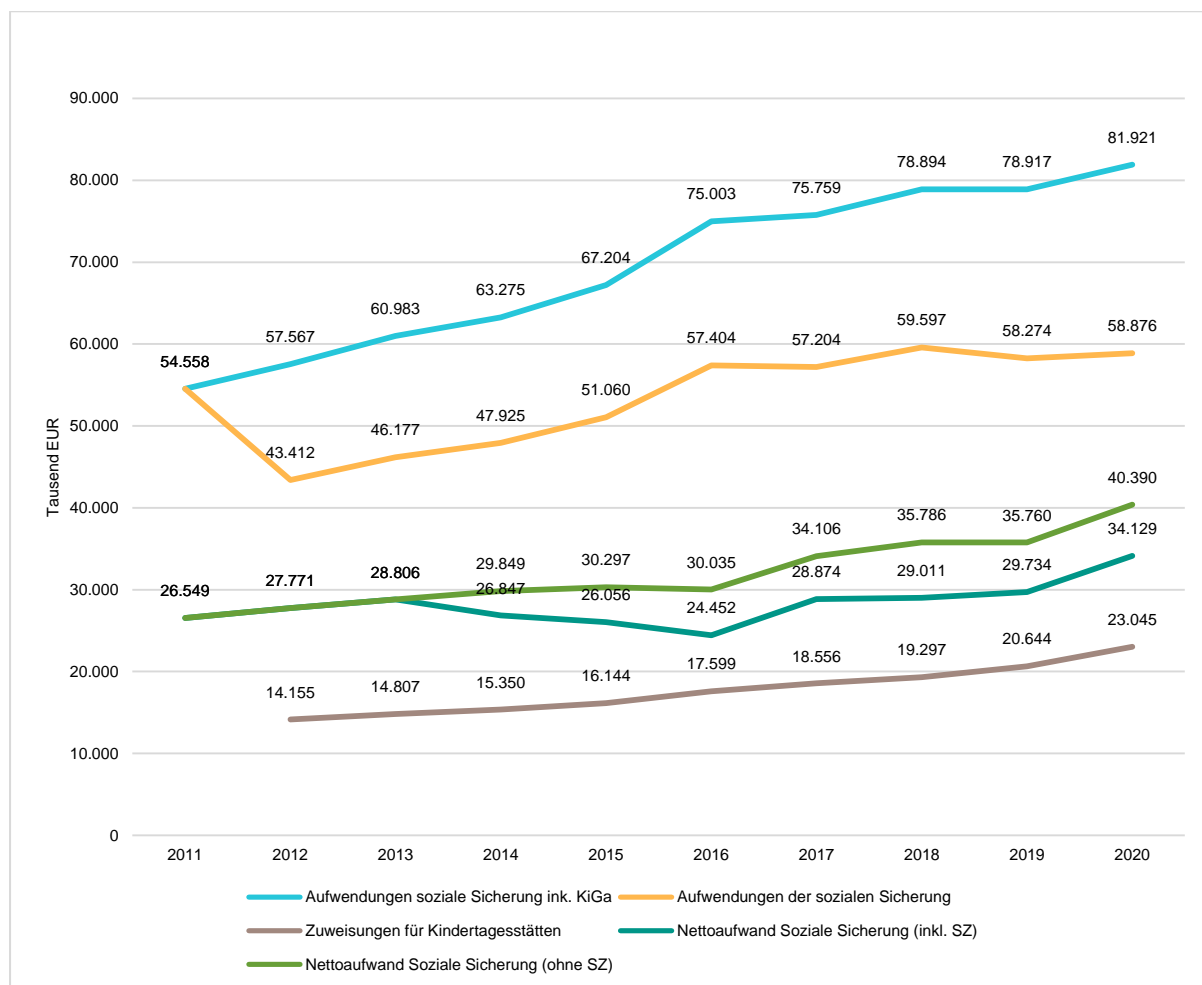
### 4.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

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

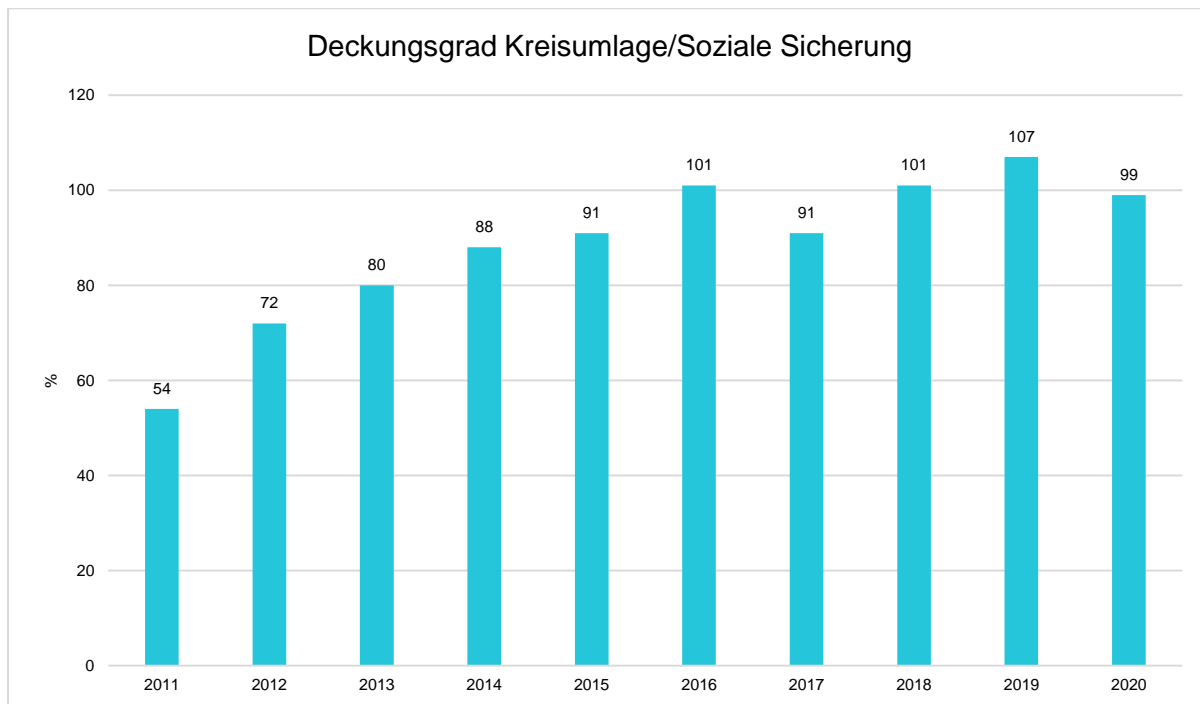
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen für Kindertagesstätten	19.296.953	20.643.568	23.045.000	24.675.000	26.505.000
Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.596.992	58.273.898	58.876.350	58.844.350	58.844.350
Aufwendungen soziale Sicherung inkl. KiGa	78.893.945	78.917.466	81.921.350	83.519.350	85.349.350

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

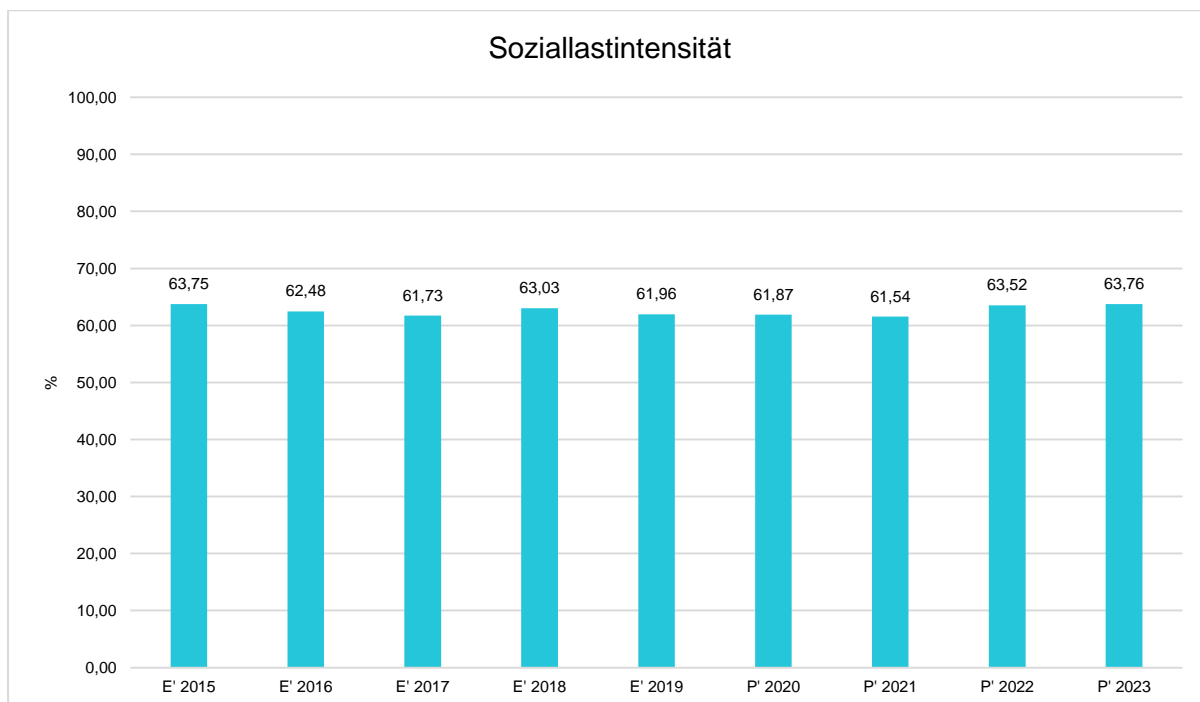


Das folgende Diagramm zeigt an, in wieweit die Erträge aus der Kreisumlage ausreichen, die Nettobelastung der sozialen Sicherung abzgl. der Schlüsselzuweisungen C abzudecken.



### 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.



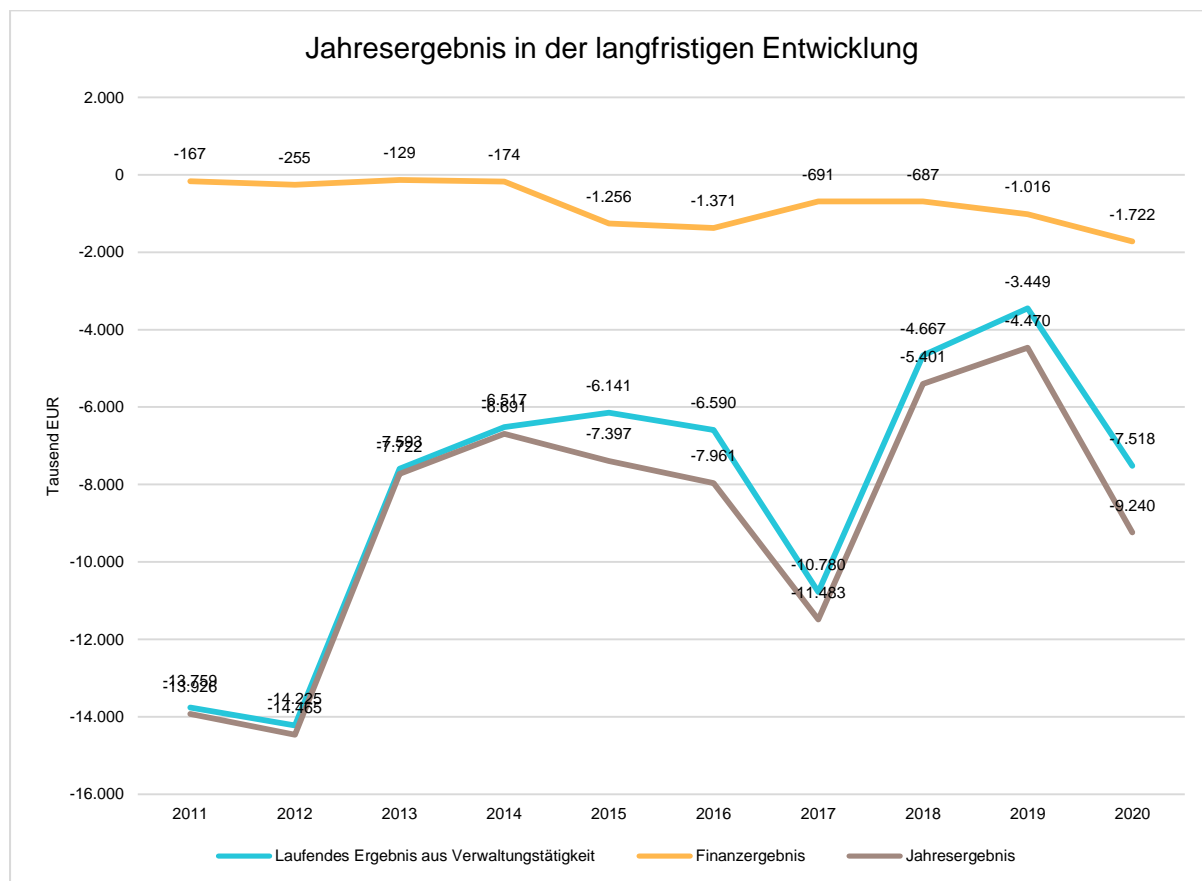


### 4.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

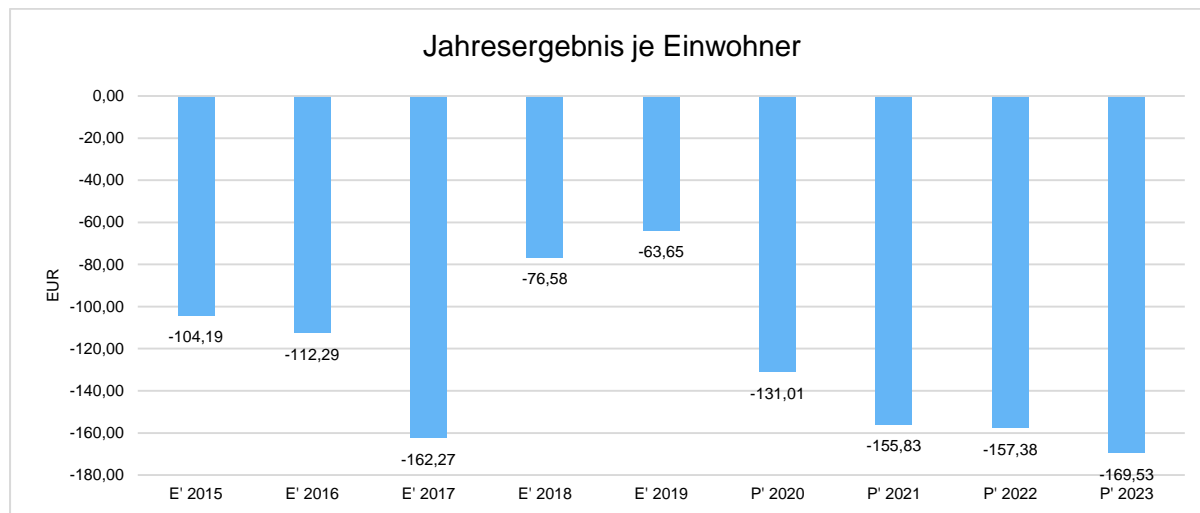
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	120.493.441	123.920.932	124.901.315	126.675.317	125.171.355
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	125.160.314	127.369.669	132.418.887	135.723.496	134.360.547
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.666.873	-3.448.737	-7.517.572	-9.048.179	-9.189.192
Finanzergebnis	-686.527	-1.015.542	-1.722.200	-1.893.800	-1.910.300
Ordentliches Ergebnis	-5.353.400	-4.464.279	-9.239.772	-10.941.979	-11.099.492
Außerordentliches Ergebnis	-47.303	-5.317	0	0	0
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-5.400.702</b>	<b>-4.469.596</b>	<b>-9.239.772</b>	<b>-10.941.979</b>	<b>-11.099.492</b>

### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



## Jahresergebnis je Einwohner

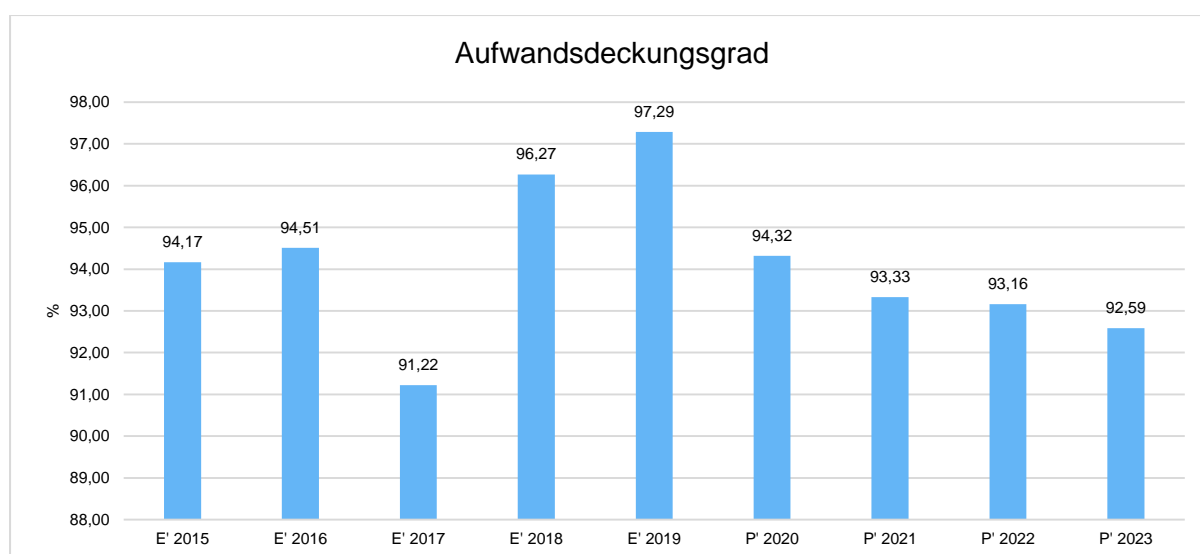
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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

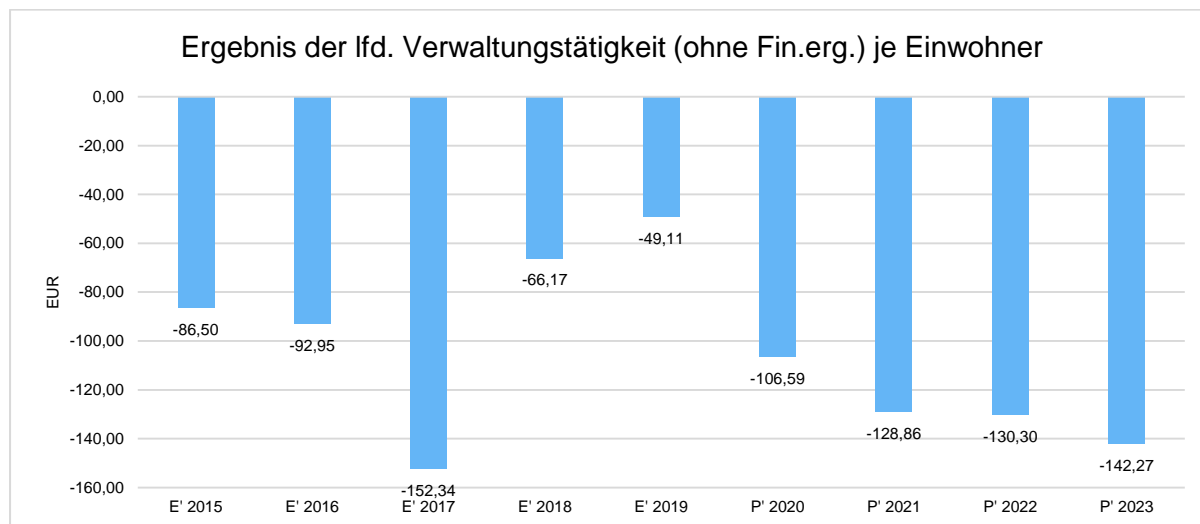
## Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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



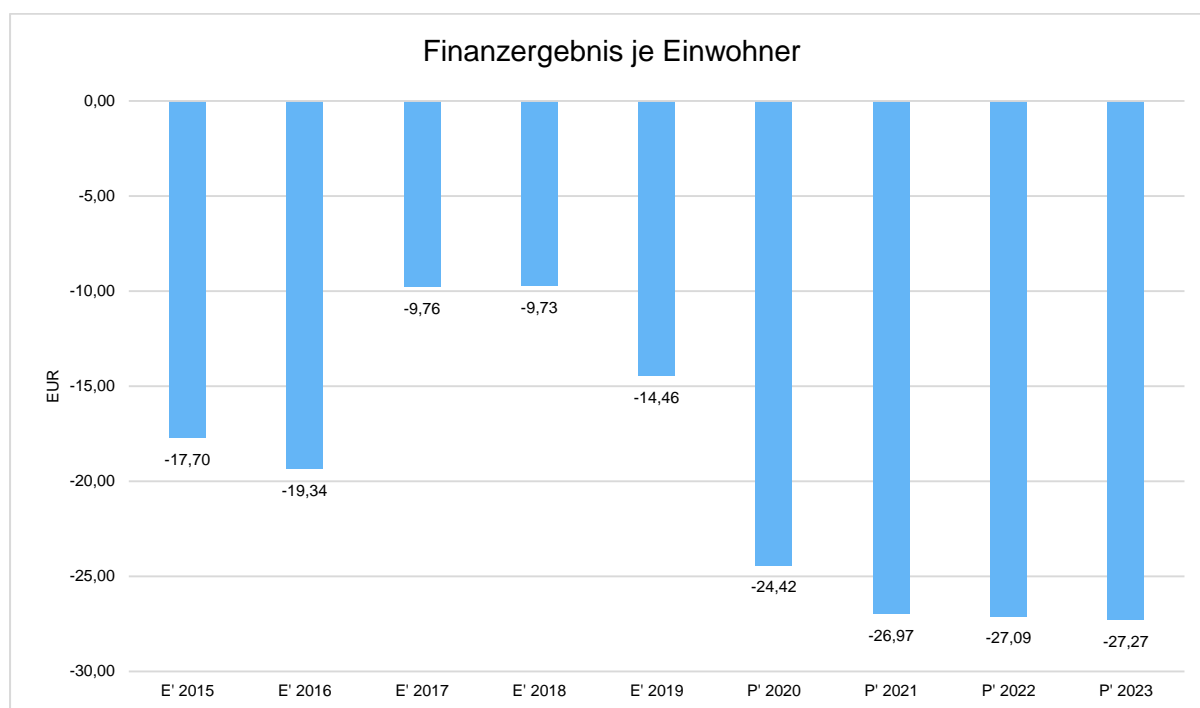
### Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Fin.erg.) je Einwohner

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



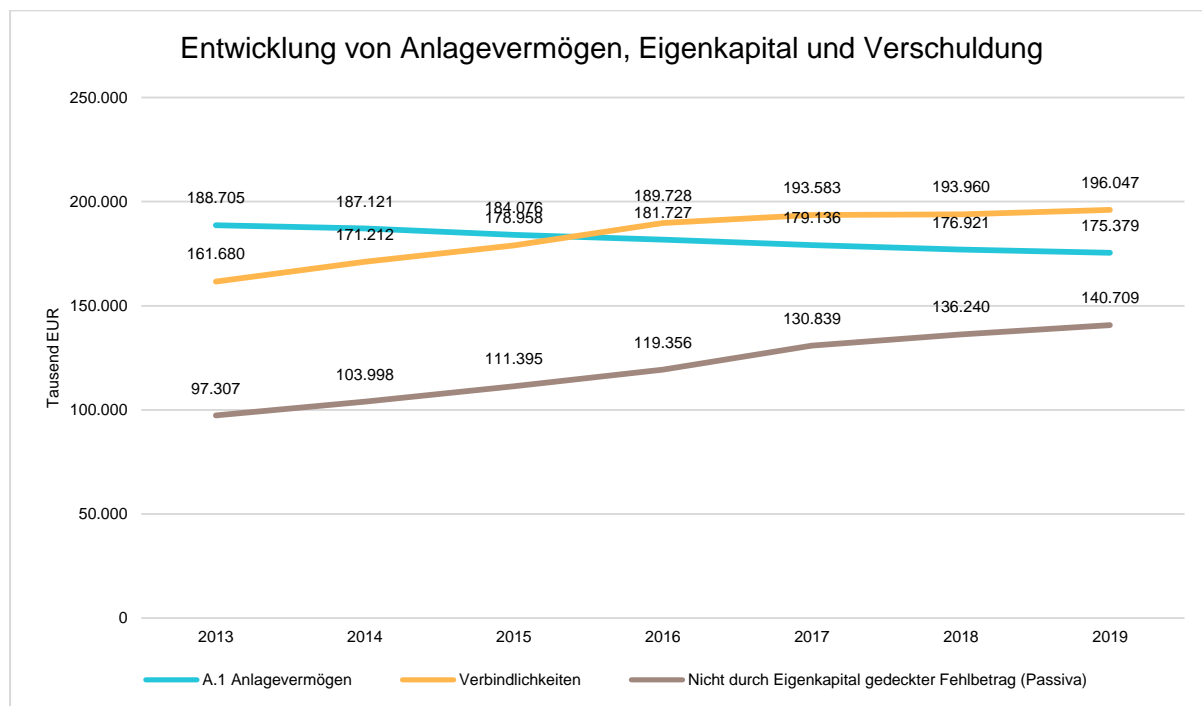
### Finanzergebnis je Einwohner

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



## 4.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

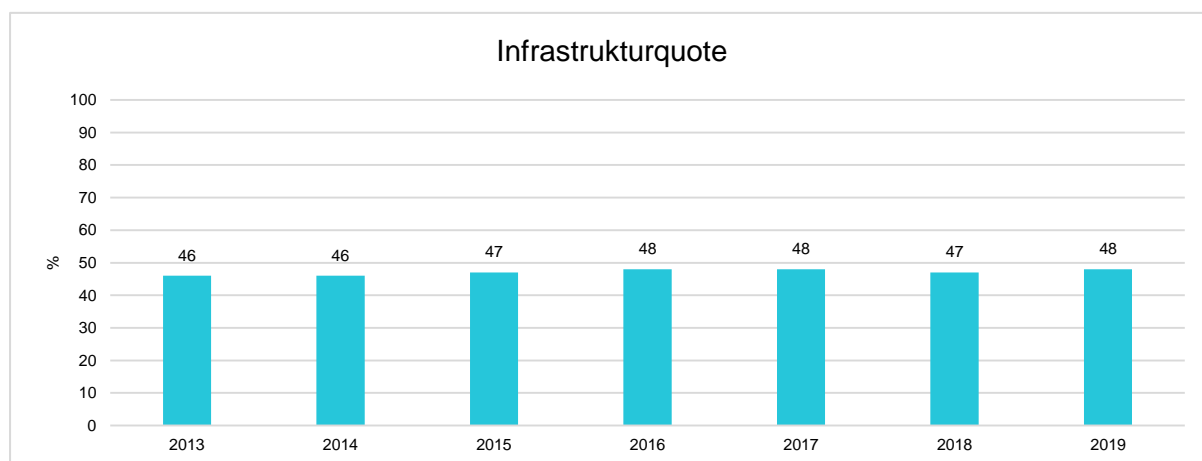
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Anlagevermögens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

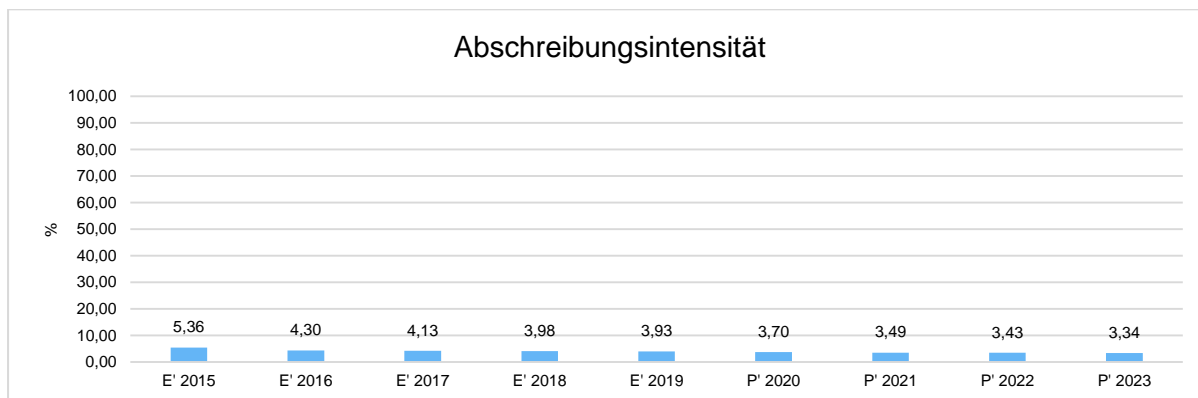
#### Infrastrukturquote

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.



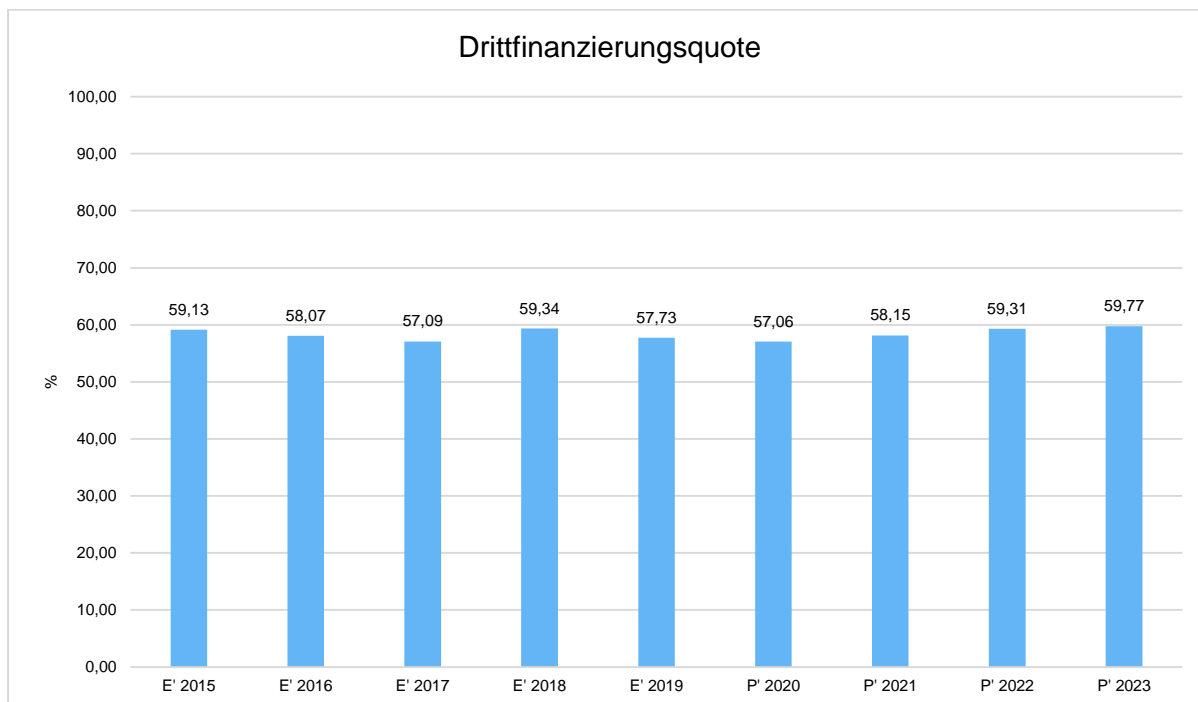
### Abschreibungsintensität

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.



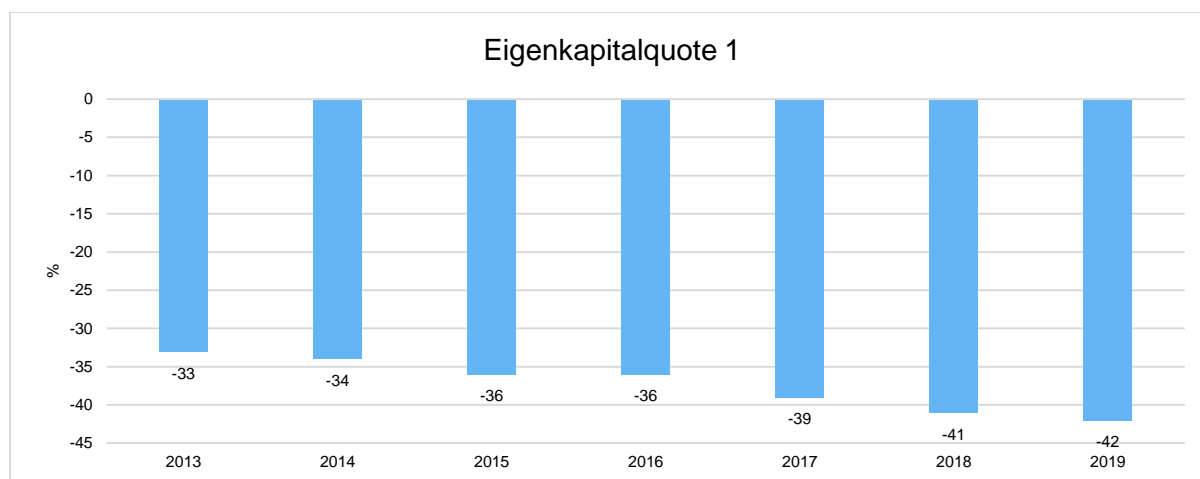
## 4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

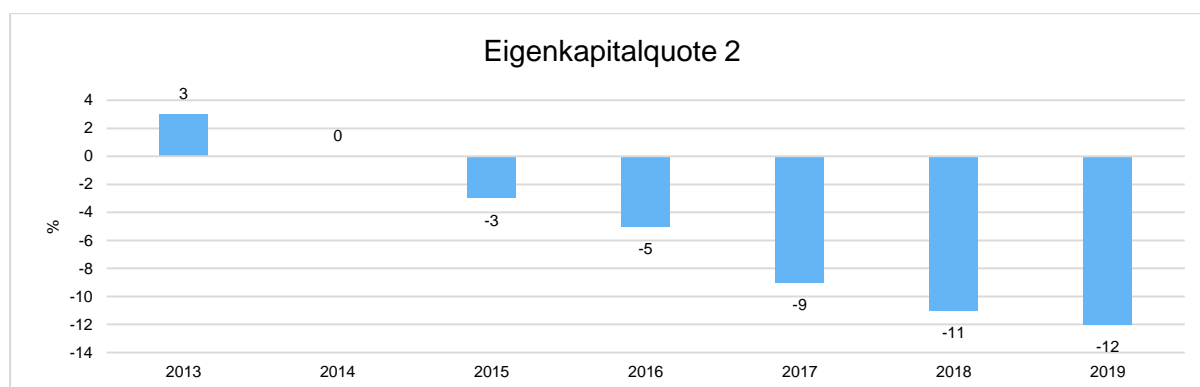
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

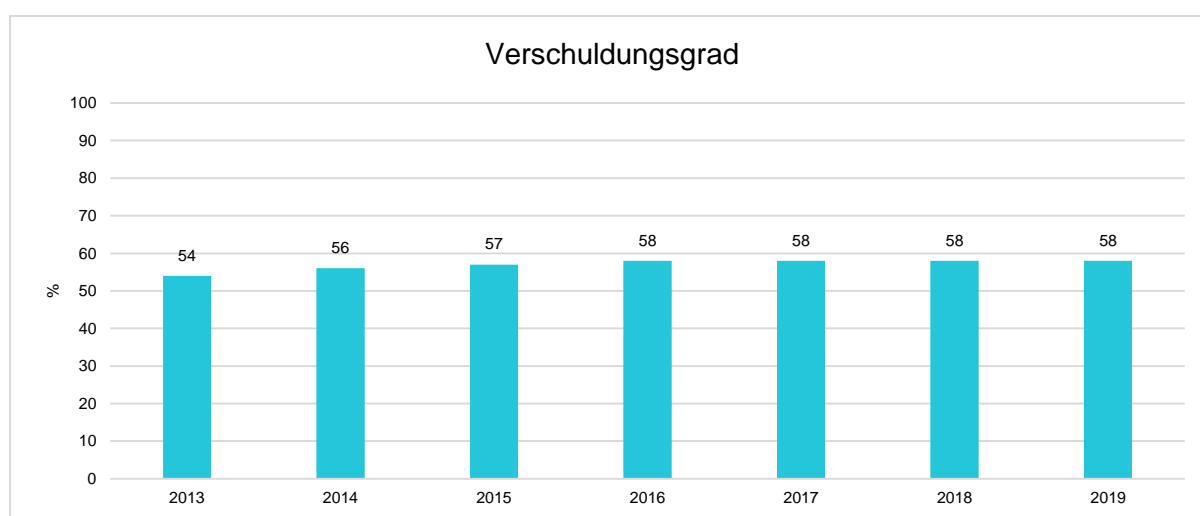


## 4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

### 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.



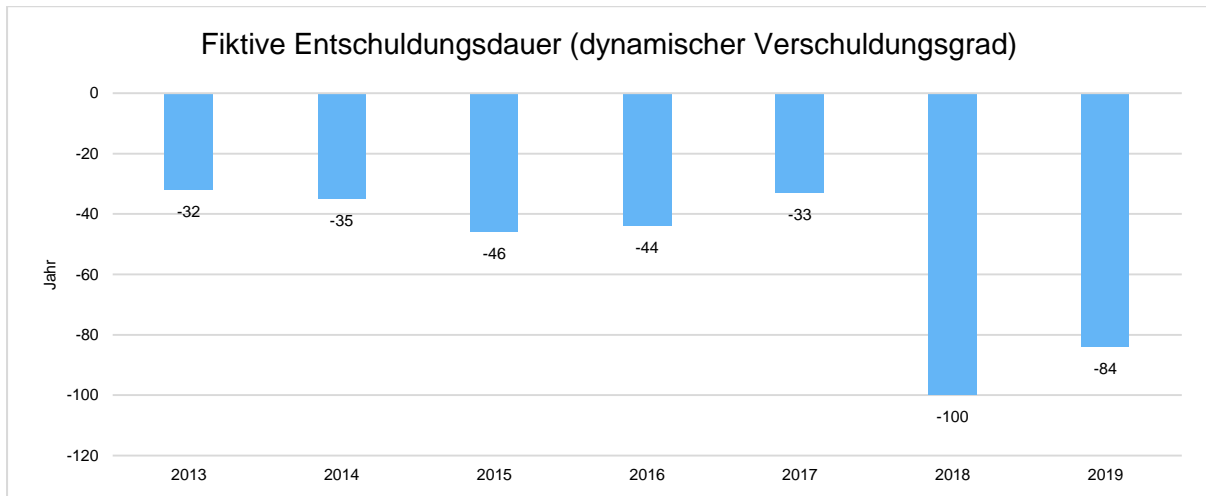
### Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

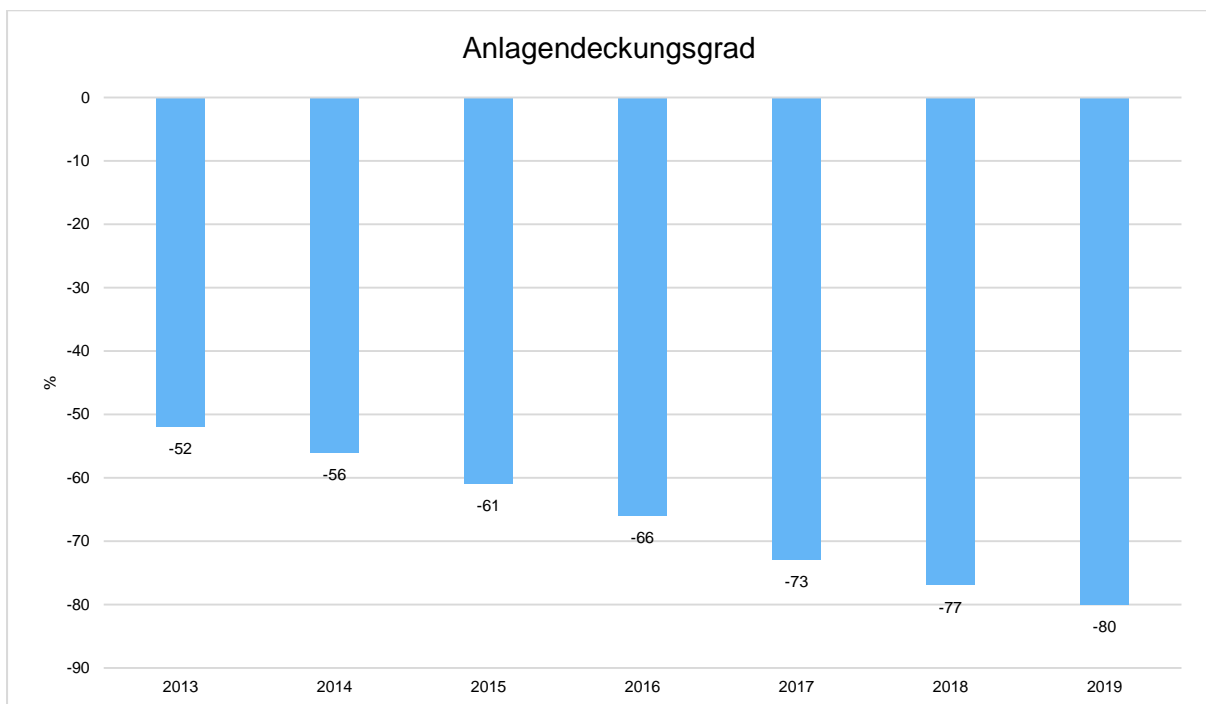
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### 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.

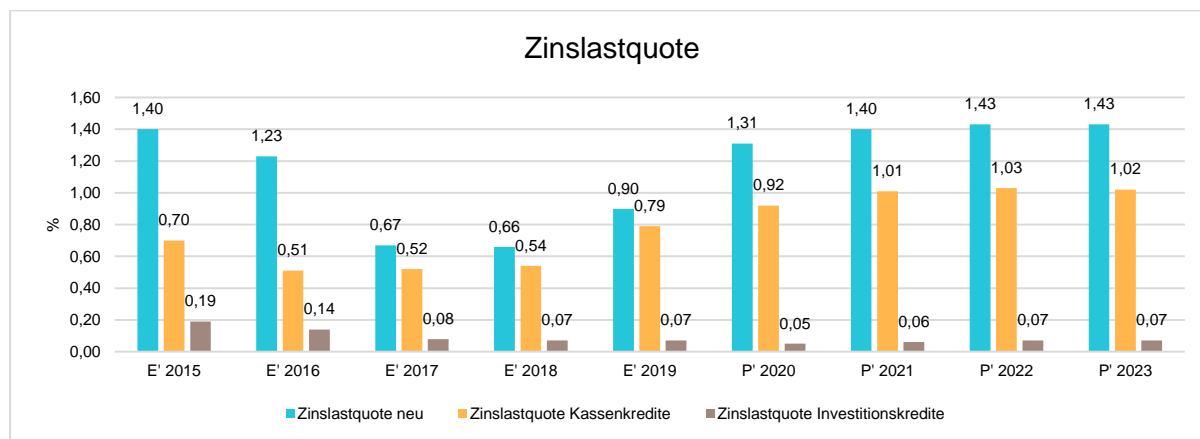
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





## 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

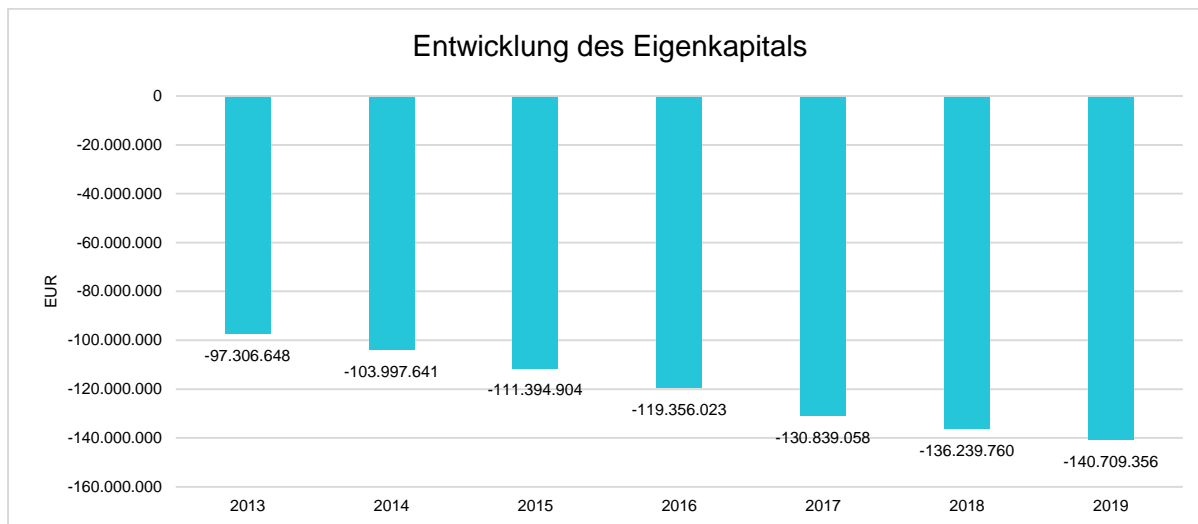
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

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.

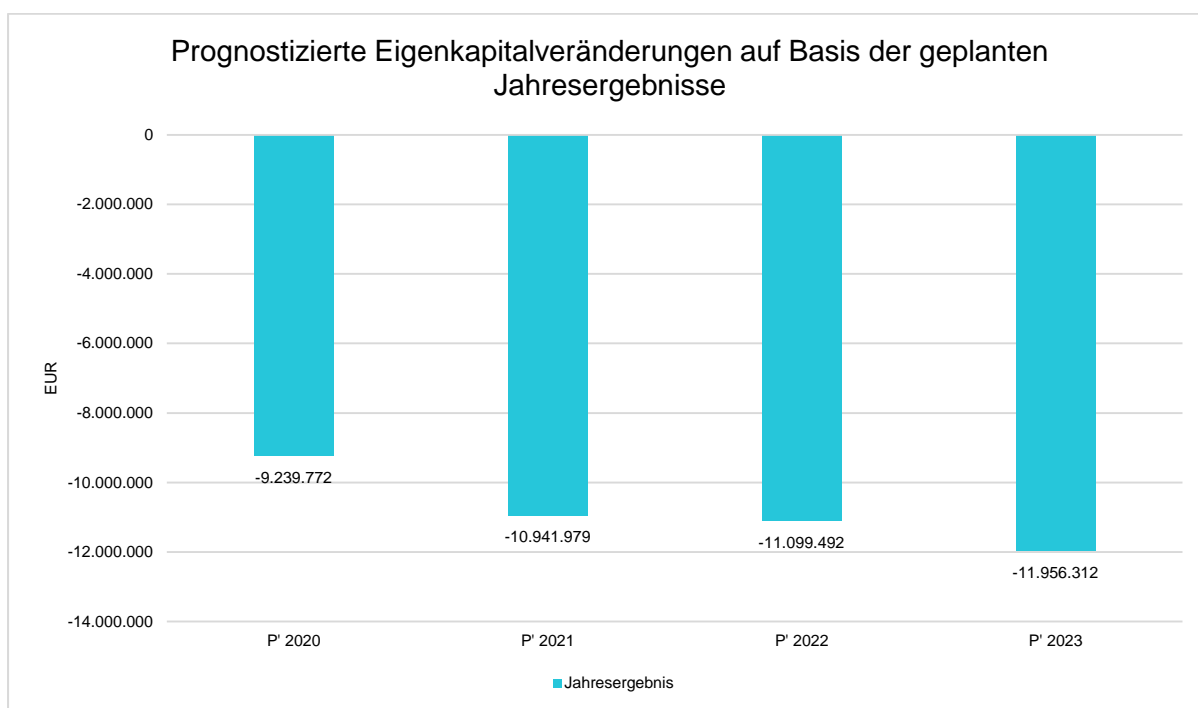
Im Zuge dieser Prognose bleiben mögliche Erträge und Aufwendungen aus Verrechnungen

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.

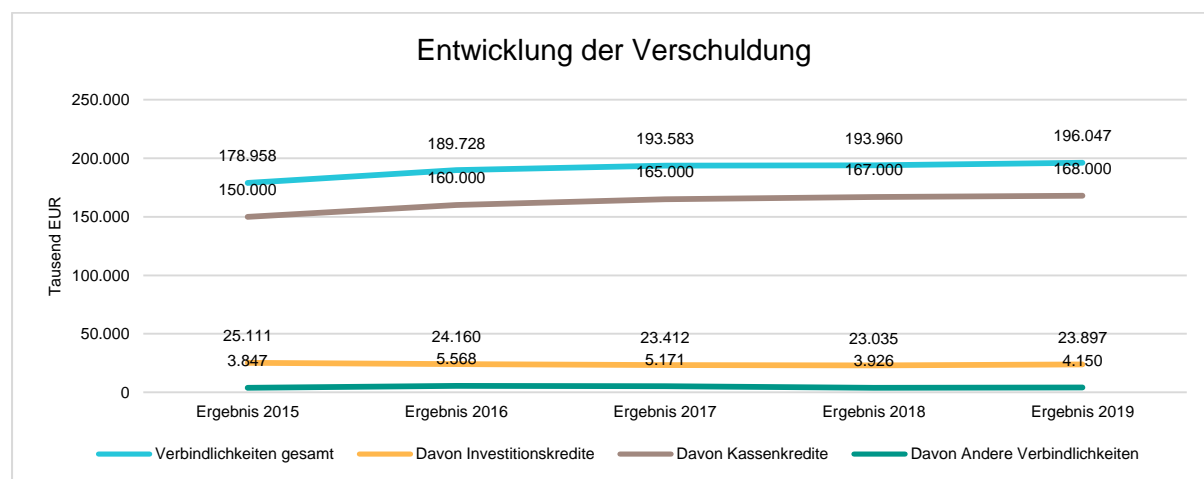


## 5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

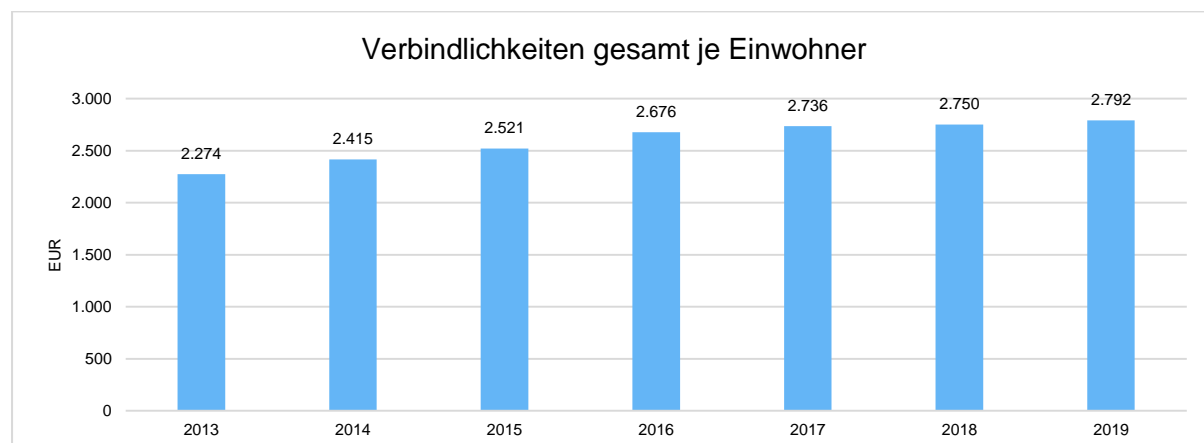
### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

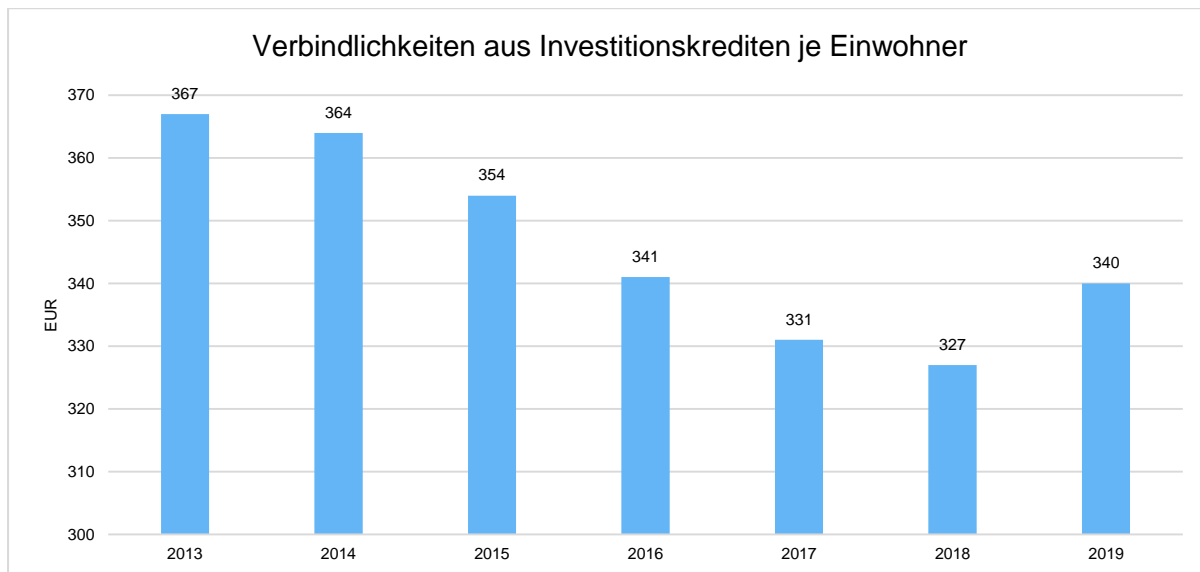
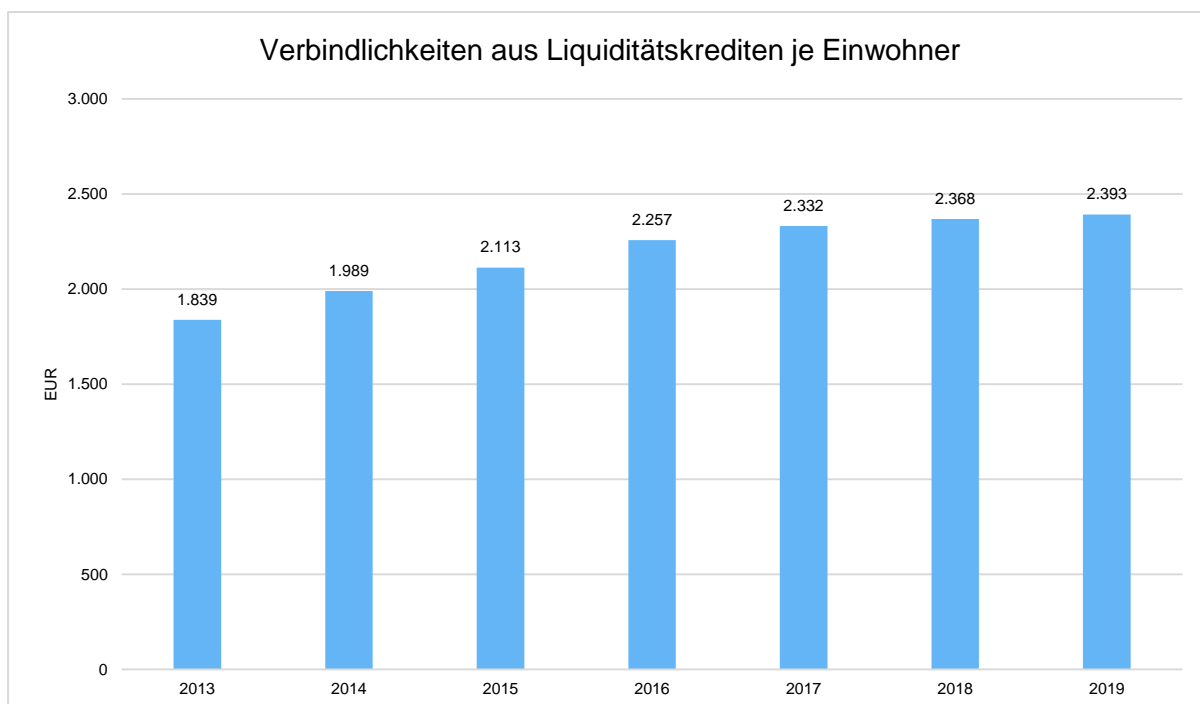
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	178.958	189.728	193.583	193.960	196.047
Davon Investitionskredite	25.111	24.160	23.412	23.035	23.897
Davon Kassenkredite	150.000	160.000	165.000	167.000	168.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	3.847	5.568	5.171	3.926	4.150



### 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:

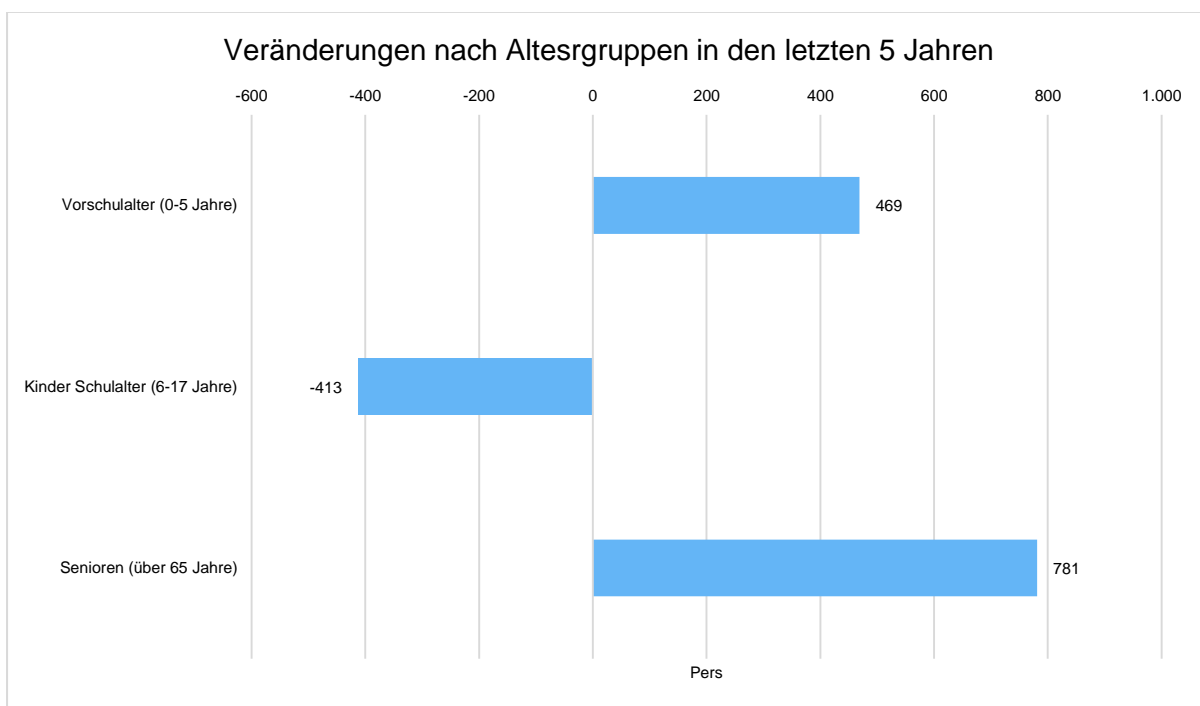
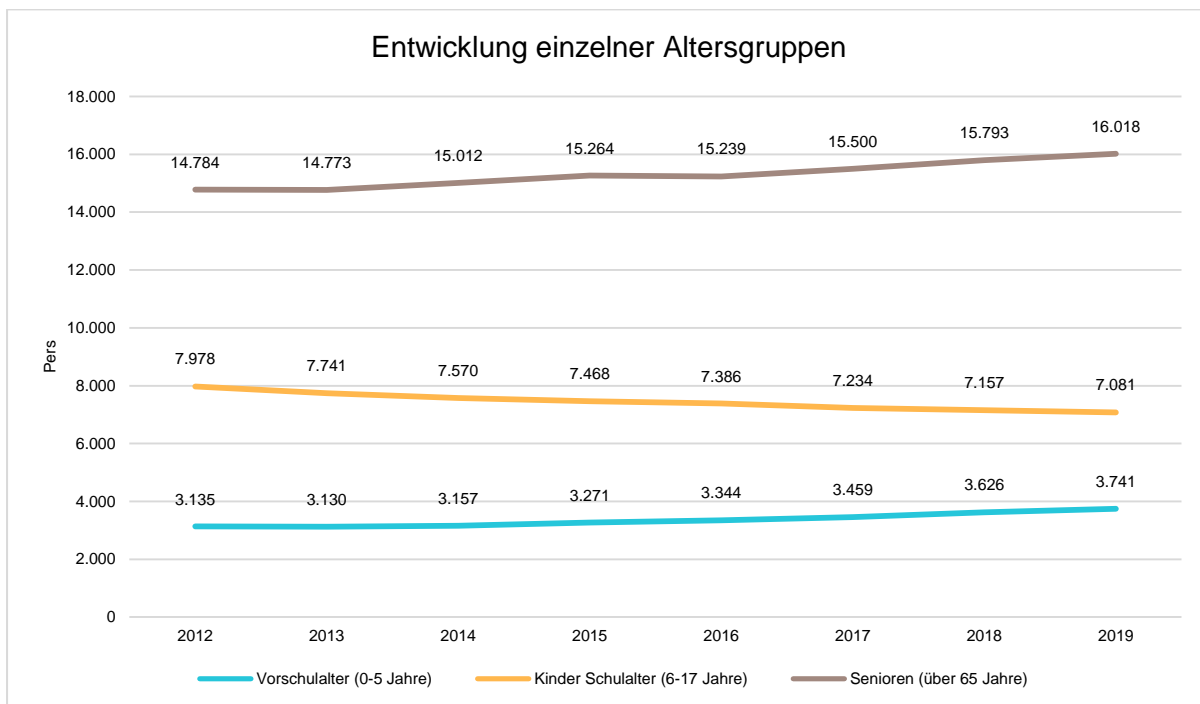
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner zum 31.12.	70.997	70.899	70.764	70.526	70.219
Senioren	15.264	15.239	15.500	15.793	16.018
Einwohner 46 - 65	23.608	23.906	23.782	23.383	22.991
Einwohner 18 - 45	21.386	21.024	20.789	20.567	20.388
Kinder und Jugendliche 11 - 17	4.637	4.559	4.407	4.283	4.197
Kinder 7 - 10	2.279	2.231	2.287	2.309	2.289
Kinder 3 - 6	2.190	2.240	2.236	2.332	2.411
Kinder 0 - 2	1.633	1.700	1.763	1.859	1.925

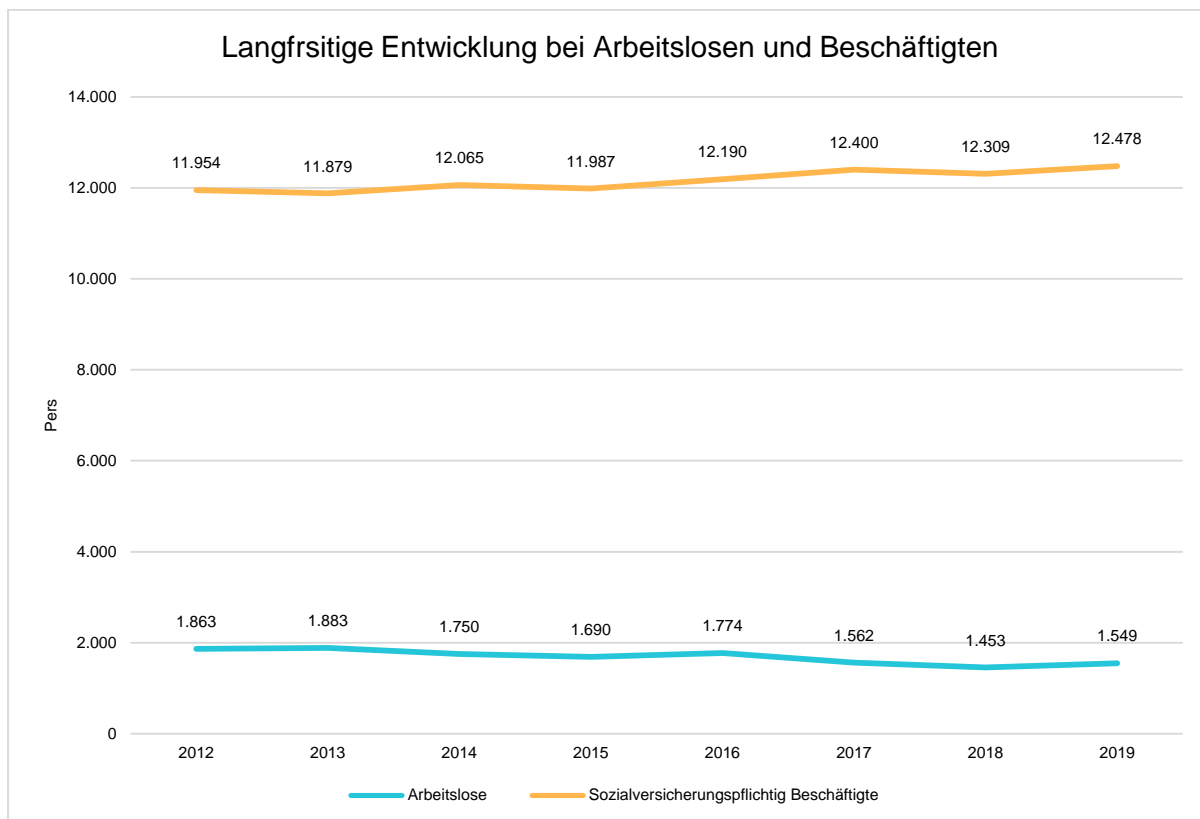


### 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

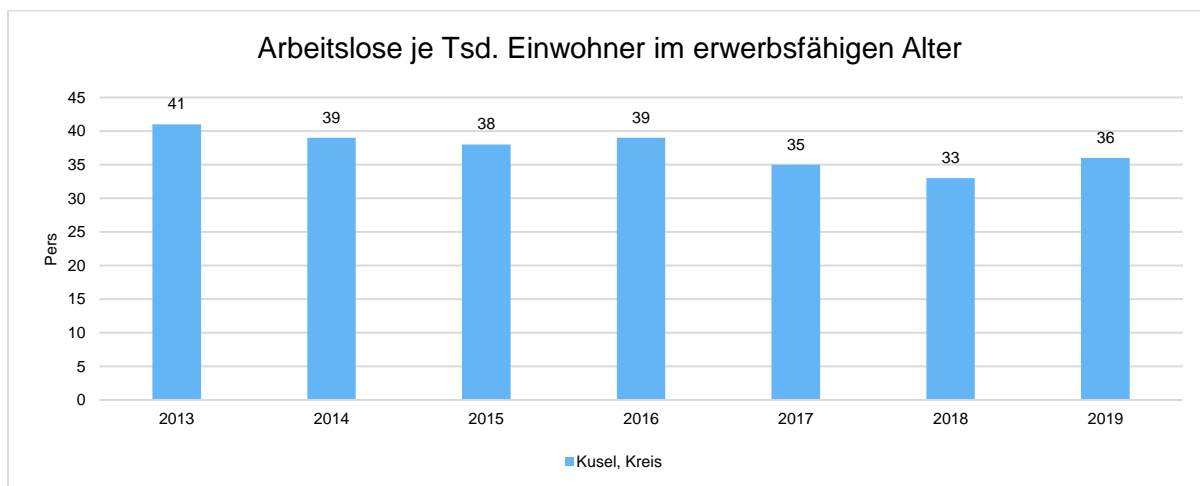
#### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.12.	1.690	1.774	1.562	1.453	1.549
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	191	220	175	151	138
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	501	461	428	440	506
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	11.987	12.190	12.400	12.309	12.478



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

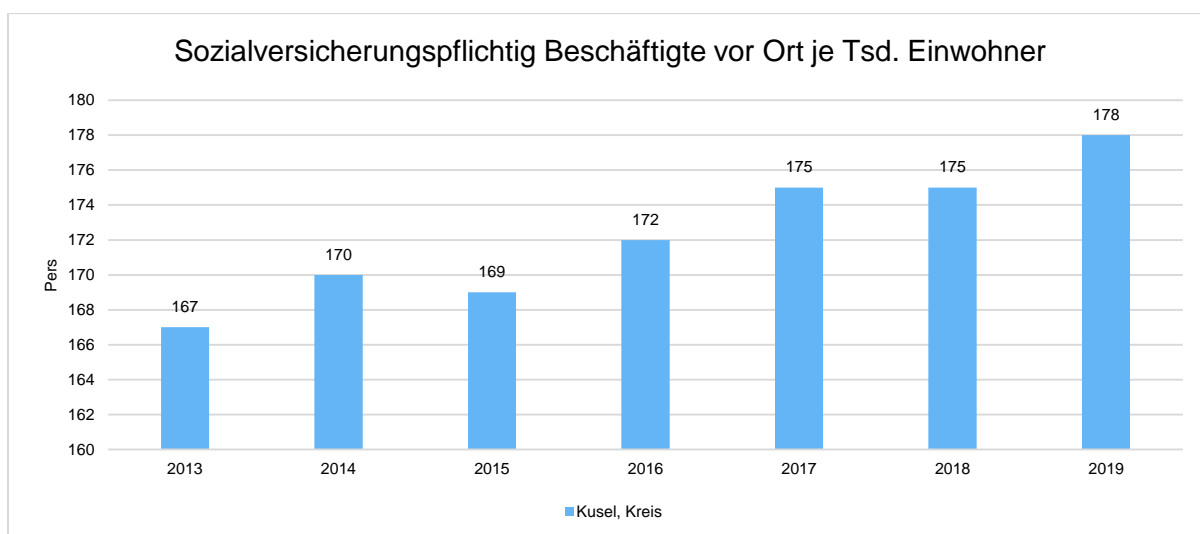
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



### 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.

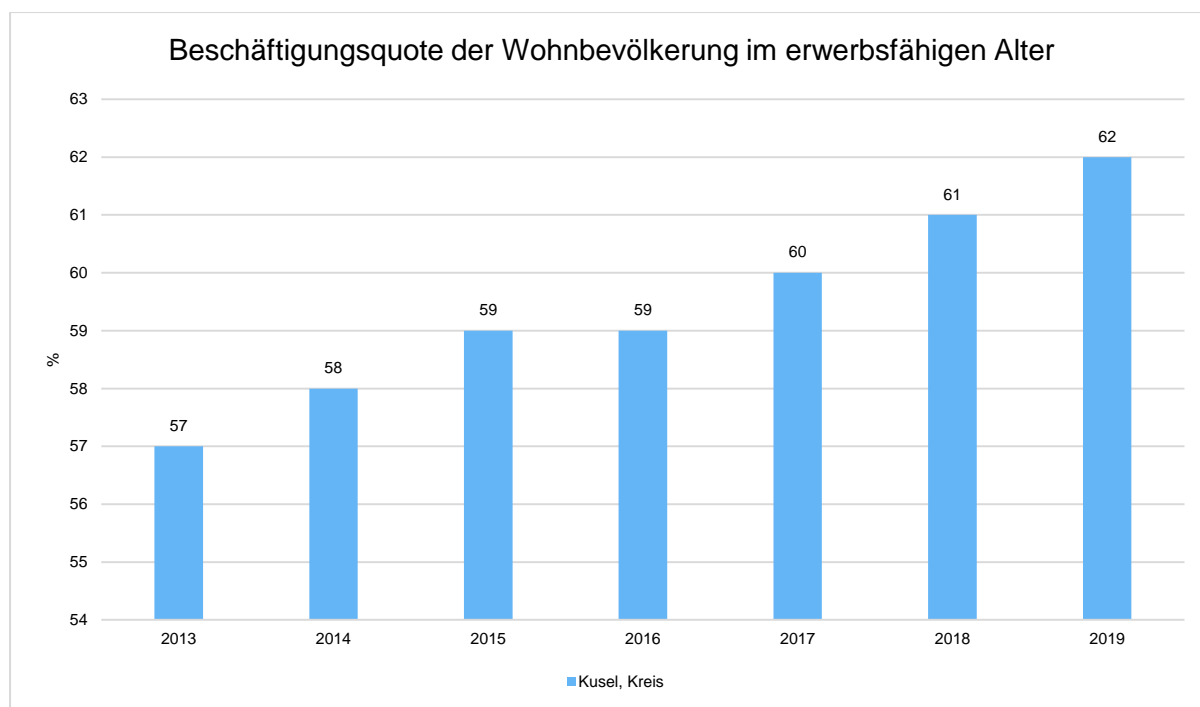
Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.





### 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 2019 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von -688.790,81 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2019.
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.



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)
		2018	2018	2019	2019	2019	2020	2018
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	9.587.947,72	0,00	8.793.500,00	8.718.684,55	74.815,45	0,00	-869.263,17
2.	+ Sonstige betriebliche Erträge	94.993,43	0,00	13.500,00	50.798,17	-37.298,17	0,00	-44.195,26
	<b>= Gesamtleistung</b>	<b>9.682.941,15</b>	<b>0,00</b>	<b>8.807.000,00</b>	<b>8.769.482,72</b>	<b>37.517,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-913.458,43</b>
3.	- Materialaufwand	4.983.158,86	0,00	5.232.000,00	5.420.868,23	-188.868,23	0,00	437.709,37
	<b>= Rohergebnis</b>	<b>4.699.782,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.575.000,00</b>	<b>3.348.614,49</b>	<b>226.385,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.351.167,80</b>
4.	- Personalaufwand	743.565,40	0,00	874.100,00	822.576,04	51.523,96	0,00	79.010,64
5.	- Abschreibungen	2.680.900,24	0,00	871.000,00	801.761,17	69.238,83	0,00	-1.879.139,07
6.	- Sonstige betriebliche Aufwendungen	971.039,08	0,00	762.100,00	798.562,79	-36.462,79	0,00	-172.476,29
7.	+ Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26.523,72	0,00	40.100,00	39.170,40	929,60	0,00	12.646,68
8.	- Zinsen und ähnlich Aufwendungen	1.016.768,00	0,00	897.000,00	835.841,27	61.158,73	0,00	-180.926,73
	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen</b>	<b>-5.385.749,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.364.100,00</b>	<b>-3.219.570,87</b>	<b>-144.529,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2.166.178,13</b>
9.	<b>= Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-685.966,71</b>	<b>0,00</b>	<b>210.900,00</b>	<b>129.043,62</b>	<b>81.856,38</b>	<b>0,00</b>	<b>815.010,33</b>
	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>-685.966,71</b>	<b>0,00</b>	<b>210.900,00</b>	<b>129.043,62</b>	<b>81.856,38</b>	<b>0,00</b>	<b>815.010,33</b>
10.	- Sonstige Steuern	-2.824,10	0,00	-3.000,00	-2.457,69	-542,31	0,00	366,41
11.	<b>= Jahresgewinn / Jahresverlust</b>	<b>-688.790,81</b>	<b>0,00</b>	<b>207.900,00</b>	<b>126.585,93</b>	<b>81.314,07</b>	<b>0,00</b>	<b>815.376,74</b>

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



## Aktiva

## Bilanz zum 31.12.2019

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>I.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1.	Entgeltliche erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.187,51	1.725,51
2.	Baukostenzuschüsse	4.085,00	1,00
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>6.272,51</b>	<b>1.726,51</b>
<b>II.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	6.168.992,51	5.662.186,51
2.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08	311.071,08
3.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	4,09	4,09
4.	Betriebsvorrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen	415.587,51	362.449,51
5.	Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00	1,00
6.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.758.043,81	1.612.082,83
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>8.653.700,00</b>	<b>7.947.795,02</b>
<b>III.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
1.	Beteiligungen	1,00	1,00
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>8.659.973,51</b>	<b>7.949.522,53</b>
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>I.</b>	<b>Vorräte</b>		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	4.080,43	3.947,14
	<b>Summe: Vorräte</b>	<b>4.080,43</b>	<b>3.947,14</b>
<b>II.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	713.883,74	602.252,74
2.	Forderungen gegen den Landkreis	40.559,99	39.622,91
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	50.085,63	75.189,28
	<b>Summe: Forderungen</b>	<b>804.529,36</b>	<b>717.064,93</b>
<b>III.</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>2.765.754,25</b>	<b>3.418.780,31</b>
	<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>3.574.364,04</b>	<b>4.139.792,38</b>
1.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	8.548,25	6.879,28
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.548,25</b>	<b>6.879,28</b>
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.242.885,80</b>	<b>12.096.194,19</b>

**Passiva****Bilanz zum 31.12.2019**

Posten	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
		in €	in €
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
I.	Stammkapital	51.129,19	51.129,19
II.	Kapitalrücklagen	2.250.748,67	1.561.957,86
III.	Jahresüberschuss/Jahresverlust	-688.790,81	126.585,93
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>1.613.087,05</b>	<b>1.739.672,98</b>
<b>B.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
1.	Sonstige Rückstellungen	9.097.387,65	9.870.472,74
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>9.097.387,65</b>	<b>9.870.472,74</b>
<b>C.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.445.976,58	428.233,02
3.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	38.712,01	6.825,78
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	47.722,51	50.963,67
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>1.532.411,10</b>	<b>486.022,47</b>
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	26,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.242.885,80</b>	<b>12.096.194,19</b>

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

**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:	Peter Simon
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 2019

			<u>2018</u>
	€	€	€
1. Kostenerstattungen für die Aufgabenerfüllung nach SGB II		29.467.996,62	29.392.859,84
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>185.688,04</u>	<u>125.846,85</u>
		29.653.684,66	29.518.706,69
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.673.649,83		2.537.745,01
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	741.532,75		681.231,66
- davon für Altersversorgung: € 266.617,49 (Vorjahr: € 249.477,19)			
	<u>3.415.182,58</u>	3.415.182,58	<u>3.218.976,67</u>
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		25.283,58	5.521,84
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		26.255.747,38	26.286.154,31
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>7.345,84</u>	<u>12.934,46</u>
7. Ergebnis nach Steuern		-49.874,72	-4.880,59
8. Jahresverlust		<u>-49.874,72</u>	<u>-4.880,59</u>



Bilanz zum 31. Dezember 2019					
Aktivseite	€	31.12.2019	31.12.2018	Passivseite	
				€	31.12.2019
A. Anlagevermögen					
Sachanlagen					
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		100.381,55	29.272,95		
				5.000,00	5.000,00
				32.235,36	32.235,36
				-4.880,59	-5.473,67
				-49.874,72	-4.880,59
				17.519,95	0,00
B. Umlaufvermögen				0,00	26.881,10
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.928.263,68		2.690.033,21		
2. Forderungen gegen den Einrichtungsträger	367.014,80		395.366,06		
3. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	13.084,77		13.084,77		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	105,76		105,76		
	3.308.469,01	3.308.469,01	3.098.589,80		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		184.868,91	225.249,13		
Summe Umlaufvermögen		3.493.337,92	3.323.838,93		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.236.386,89	1.297.470,99		
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		17.519,95	0,00		
				0,00	0,00
				4.415,19	14.092,91
				1.017.040,64	923.608,79
				1.966.460,19	1.887.573,72
				14.332,12	1.266,86
				3.002.248,14	2.826.542,28
E. Rechnungsabgrenzungsposten					
					1.349.827,97
					4.847.626,31
					4.650.582,87

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

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

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

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

(Versorgungsauftrag gemäß Landeskrankenhausplan Rheinland-Pfalz 2019-2025)

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 2019 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 wie auch eine wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 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: 10.300,- Euro Sitzungsgeld in 2019

**Gewinn- und Verlustrechnung der Westfalz-Klinikum GmbH für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2019**

	2019		2018	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	275.537.476,54 €		259.477.498,50 €	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	9.644.608,53 €		9.569.402,66 €	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.137.603,68 €		4.595.101,25 €	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	7.727.219,58 €		7.601.573,41 €	
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	19.253.274,63 €		17.059.733,30 €	
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: 1.470.598,54 € (i. Vj. 516.012,83 €)				
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unterfertigen Erzeugnissen	2.861.989,16 €		588.089,49 €	
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10	137.594,17 €		145.722,05 €	
7. Sonstige betriebliche Erträge	4.686.435,26 €	324.986.201,55 €	7.327.568,37 €	306.364.689,03 €
8. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-174.377.892,86 €		-168.073.134,91 €	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-41.573.862,80 €	-215.951.755,66 €	-39.925.462,59 €	-207.998.597,50 €
davon für Altersversorgung: 11.104.870,67 € (i. Vj. 10.990.728,29 €)				
9. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-69.000.504,88 €		-64.876.864,95 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.337.739,29 €	-77.338.244,17 €	-8.071.856,83 €	-72.948.721,78 €
		31.696.201,72 €		25.417.369,75 €
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen				
davon Fördermittel nach dem LKGG: 3.139.051,00 € (i. Vj. 25.152.997,00 €)	3.725.692,84 €		26.146.766,12 €	
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	12.986,00 €		14.309,61 €	
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	7.866.369,00 €		7.932.826,13 €	
13. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00 €		2.073,39 €	
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-3.873.712,32 €	-7.731.335,52 €	-25.955.597,85 €	8.140.377,40 €
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-10.703.747,50 €		-10.201.091,07 €	
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-29.001.564,52 €	-39.705.312,02 €	-28.427.072,52 €	-38.628.163,59 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: 1.051.525,82 € (i. Vj. 621.858,18 €)				
		-277.774,78 €		-5.070.416,44 €
17. Erträge aus Beteiligungen	100,00 €		204.100,00 €	
davon aus verbundenen Unternehmen: 0,00 € (i. Vj. 204.000,00 €)				
18. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	80.781,62 €		70.790,28 €	
davon aus verbundenen Unternehmen: 19.571,08 € (i. Vj. 17.285,79 €)				
davon aus Abrufungen von Rückstellungen: 0,00 € (i. Vj. 301,83 €)				
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.932.039,33 €	-1.851.157,71 €	-1.792.812,45 €	-1.517.922,17 €
davon für Betriebsmittell kredite: 714.627,37 € (i. Vj. 716.976,80 €)				
davon an verbundene Unternehmen: 17.497,33 € (i. Vj. 17.954,55 €)				
davon aus Abrufungen von Rückstellungen: 146.301,15 € (i. Vj. 97.202,91 €)				
20. Steuern				
a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-138.122,93 €		-33.595,29 €	
b) Sonstige Steuern	39.670,77 €	-98.452,16 €	-31.599,31 €	-65.194,60 €
<b>21. Jahresfehlbetrag</b>		<b>-2.227.384,65 €</b>		<b>-6.653.533,21 €</b>
22. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		-9.297.485,14 €		-2.825.317,93 €
23. Entnahmen aus Kapitalrücklage		7.868,00 €		7.868,00 €
24. Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen		168.604,00 €		173.498,00 €
<b>25. Bilanzverlust</b>		<b>-11.348.397,79 €</b>		<b>-9.297.485,14 €</b>

Bilanz der Westplatz-Klinikum GmbH zum 31.12.2019

Aktivseite	31.12.2019	31.12.2018	Passivseite	31.12.2019	31.12.2018
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	3.609.800,00 €	3.609.800,00 €
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	353.743,00 €	503.132,00 €	<b>II. Kapitalrücklage</b>	2.619.818,93 €	2.619.818,93 €
<b>II. Sachanlagen</b>			<b>III. Zweckgebundene Rücklagen</b>	14.226.659,40 €	14.226.659,40 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	124.899.336,62 €	124.623.447,62 €	<b>IV. Bilanzverlust</b>	-11.348.397,79 €	8.930.408,54 €
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	6.373,06 €	6.373,06 €	<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>		
3. Technische Anlagen	3.888.046,00 €	3.877.496,00 €	1. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	114.795.174,40 €	114.795.174,40 €
4. Einrichtungen und Ausstattungen	23.593.604,00 €	18.243.661,02 €	3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	179.745,00 €	234.726,02 €
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.435.767,82 €	5.649.906,53 €	4. Sonderposten aus Spenden	78.899,00 €	740.536,00 €
<b>III. Finanzanlagen</b>			<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	163.314,59 €	163.314,59 €	1. Steuerrückstellungen	96.000,00 €	75.000,00 €
2. Beteiligungen	46.000,00 €	46.000,00 €	2. Sonstige Rückstellungen	19.043.850,13 €	19.139.650,13 €
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
<b>I. Vorräte</b>			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	86.142.861,36 €	87.303.082,68 €
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.037.991,53 €	5.843.577,44 €	darin gebildet nach dem KHG:		
2. Umlieferbare Leistungen	9.770.454,94 €	6.998.465,78 €	19.605.280,14 € (i. V. 24.496,321.07 €)		
3. Erhaltene Anzahlungen	-1.240.000,00 €	14.568.446,47 €	darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			45.675.941,88 € (i. V. 46.502.812,55 €)		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.124.557,57 €	34.428.219,81 €	<b>2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	10.062.857,99 €	9.376.129,19 €
2. Forderungen an Gesellschafter	31.402,99 €	26.136,81 €	darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
3. Forderungen nach dem Krankenhaushausfinanzierungsrecht	48.477.945,71 €	54.131.568,74 €	10.062.756,79 € (i. V. 9.376.129,19 €)		
darin nach dem KHG: 8.537.410,57 € (i. V. 7.417.972,69 €)			<b>3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern</b>	13.636,79 €	27.609,05 €
darin mit other Restabzahl vor mehr als einem Jahr:			darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
15.063.946,44 € (i. V. 19.620.968,01 €)			13.636,79 € (i. V. 27.609,05 €)		
<b>4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen</b>	582.500,00 €	514.648,86 €	<b>4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhaushausfinanzierungsrecht</b>	18.210.865,17 €	20.765.534,46 €
<b>5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	3.805,00 €	4.329,57 €	darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
<b>6. Sonstige Vermögensgegenstände</b>	598.490,92 €	81.818.702,22 €	18.210.865,17 € (i. V. 20.765.534,46 €)		
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	5.729.636,50 €	10.746.046,92 €	<b>5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>	0,00 €	73.633,00 €
	102.116.775,19 €	112.891.564,97 €	darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>			5.076.495,05 € (i. V. 4.927.608,72 €)		4.927.608,72 €
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	1.142.841,80 €	1.141.513,80 €	<b>6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	5.076.495,05 €	5.076.495,05 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.510.500,58 €	4.498.642,59 €	darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
	5.653.342,38 €	5.640.356,39 €	5.076.495,05 € (i. V. 4.927.608,72 €)		
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	302.736,62 €	132.843,84 €	<b>7. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b>	34.694,55 €	14.802,82 €
	267.459.039,18 €	271.778.396,01 €	darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr: 34.694,55 € (i. V. 14.802,82 €)		
			<b>8. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	3.720.863,48 €	123.362.094,39 €
			darin mit other Restabzahl bis zu einem Jahr:		
			2.652.632,97 € (i. V. 3.069.878,29 €)		
			darin aus Steuern: 158.790,48 € (i. V. 88.440,39 €)		
			<b>E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung</b>	550.676,72 €	550.676,72 €
			<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.111,00 €	3.590,87 €
				267.459.039,18 €	271.778.396,01 €

**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"> <li>• der politischen Bildung im Sinne des Grundgesetzes der BRD</li> <li>• der Erziehung, der Volks- und der Berufsbildung</li> <li>• der Begegnung zwischen Deutschen und Ausländern</li> <li>• des Austausches von Informationen über Deutschland und das Ausland sowie die Förderung von Einrichtungen, soweit diese Tätigkeiten und Einrichtungen dazu bestimmt und geeignet sind, der Völkerverständigung zu dienen</li> <li>• der Betreuung ausländischer Besucher in Deutschland</li> <li>• der Förderung und Unterstützung von Arbeitslosen</li> </ul>
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Stammkapital sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 25.000 Euro 100 %</li> </ul>
Besetzung der Organe: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Gesellschafterversammlung <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel</li> </ul> Aufsichtsrat <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landrat des Landkreises Kusel</li> <li>• 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden</li> </ul> Geschäftsführung <ul style="list-style-type: none"> <li>• 01.09.2001 bis 28.02.2002 Frau Dr. Angela Weißhaar</li> <li>• ab 01.03.2002 Prof. Dr. Jürgen Beneke</li> <li>• ab 01.02.2005 Nadine Baron</li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	Entsprechend den Vorgaben erfüllt.
Beteiligungen des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Das Unternehmen ist nicht an anderen Unternehmen beteiligt.
Lage des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf weiteres gerüstet.
Kapitalzuführungen/ -entnahmen: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Einstufung nach § 85 GemO: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO)	Die Einrichtung dient dem Zwecke der Bildung und Kultur und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 3 Nr. 1 GemO dar.
Laufende Gesamtbezüge: (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 3 GemO)	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 01.01.2019 bis 31.12.2019

## Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz Kusel

	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		<u>1.477.716,80</u>
<b>2. Gesamtleistung</b>		<b>1.477.716,80</b>
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	200,00	
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.202,32	
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>48.889,19</u>	57.291,51
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.033.602,70	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>214.042,29</u>	1.247.644,99
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		11.907,51
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	39.749,00	
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	395,64	
c) Reparaturen und Instandhaltungen	10.892,34	
d) Fahrzeugkosten	25.884,19	
e) Werbe- und Reisekosten	6.174,16	
f) Kosten der Warenabgabe	7.659,60	
g) verschiedene betriebliche Kosten	128.397,88	
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	218,00	
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>2.441,91</u>	221.812,72
Übertrag		<hr/> 53.643,09

**GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG** vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

**Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz  
Kusel**

	EUR	EUR
Übertrag		53.643,09
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>4,22</u>
<b>8. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>53.638,87</b>
<b>9. Jahresüberschuss</b>		<b>53.638,87</b>
10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		130.783,62
11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		
a) aus der gesetzlichen Rücklage		24.000,00
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen		
a) in die gesetzliche Rücklage	61.000,00	
b) in andere Gewinnrücklagen	<u>12.930,00</u>	73.930,00
<b>13. Bilanzgewinn</b>		<b>134.492,49</b>





### Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 25.06.2008
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	250.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Ziel des Landkreises ist es, seine Energieversorgung auf Effizienz- und Erneuerbare Energietechnologien umzustellen und damit die durch die Energieversorgung (Strom, Wärme und Treibstoff) von Liegenschaften, Einrichtungen und Fahrzeugen des Landkreises verursachten CO <sub>2</sub> -Emissionen durch den Ausbau regenerativer Energien bilanziell auszugleichen. Zu diesem Zweck plant, finanziert, baut und betreibt die Gesellschaft Fotovoltaikanlagen bzw. andere Anlagen zur Energieerzeugung. Darüber hinaus stellt sie Energieberatungsleistungen bereit.
Beteiligungsverhältnisse:	Am Stammkapital sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 127.500 Euro 51 %</li> <li>• Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen am Rhein 122.500 Euro 49 %</li> </ul>
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel</li> <li>• Rainer Nauerz, Pfalzwerke AG bzw.</li> <li>• Moritz Keding, Pfalzwerke AG</li> </ul> <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel 5 Vertreter</li> <li>• Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH 5 Vertreter</li> </ul> <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uwe Zimmer, Verwaltungsbeamter</li> <li>• Dr. Christian Lerch</li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2019 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 2019 wurden keine Organbezüge gewährt.

## Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

### Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2019

	2019		2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		733.871,88	662.681,03
2. Sonstige betriebliche Erträge		50.000,00	1.000,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-7.072,04		-7.402,25
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.459,39</u>	-9.531,43	-2.375,29
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.153,64	-342.153,64
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-59.189,19	-50.320,29
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,44	39,79
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-159.442,91	-180.367,22
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-67.338,51	-20.137,31
9. Jahresüberschuss/Ergebnis nach Steuern		<u>146.216,64</u>	<u>60.964,82</u>

# Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

## Bilanz zum 31. Dezember 2019

### Aktiva

	31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>				
<b>I. Sachanlagen</b>				
1. Technische Anlagen und Maschinen	3.069.011,81		3.411.094,52	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	638,42		709,35	
		3.069.650,23		3.411.803,87
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	19.346,94		17.442,75	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.248,88		1.525,82	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	69,66	20.665,48	0,00	18.968,57
<b>II. Guthaben bei Kreditinstituten</b>		408.949,49		211.307,62
		429.614,97		230.276,19
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		4.399,44		4.399,44
		3.503.664,64		3.646.479,50

### Passiva

	31.12.2019		31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>				
<b>I. Gezeichnetes Kapital</b>	250.000,00		250.000,00	
<b>II. Gewinnvortrag</b>	60.964,82		0,00	
<b>III. Jahresüberschuss</b>	146.216,64		60.964,82	
	457.181,46		310.964,82	
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Steuerrückstellungen	38.623,00		4.731,00	
2. Sonstige Rückstellungen	40.524,15		20.107,35	
	79.147,15		24.838,35	
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.966.535,87		3.298.242,41	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00		10.594,81	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	800,16		768,61	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		1.070,50	
	2.967.336,03		3.310.676,33	
	3.503.664,64		3.646.479,50	

## 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 €						
Gegenstand des Unternehmens:	Sanierung und Attraktivierung des Bade- und Freizeitparks, Betrieb des Bade- und Freizeitparks, sowie Bau und Betrieb eines ambulanten Reha- und Wellnessbereiches. Des Weiteren ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen befugt, die geeignet erscheinen, dem Gegenstand der Gesellschaft -mittelbar oder unmittelbar- zu dienen.						
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt</p> <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>• Landkreis Kusel</td> <td style="text-align: right;">12.500 €</td> <td style="text-align: right;">50 %</td> </tr> <tr> <td>• Verbandsgemeinde Kusel</td> <td style="text-align: right;">12.500 €</td> <td style="text-align: right;">50 %</td> </tr> </table>	• Landkreis Kusel	12.500 €	50 %	• Verbandsgemeinde Kusel	12.500 €	50 %
• Landkreis Kusel	12.500 €	50 %					
• Verbandsgemeinde Kusel	12.500 €	50 %					
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Landkreis Kusel</li> <li>• Verbandsgemeinde Kusel</li> </ul> <p>Aufsichtsrat: <i>(Hinweis: Der Vorsitz im Aufsichtsrat wechselt kalendarisch)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Vorsitzender: Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel</li> <li>• Stellvertreter: Dr. Stefan Spitzer, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan</li> <li>• Mitglieder: <ul style="list-style-type: none"> <li>8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel</li> <li>8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel</li> </ul> </li> <li>mit beratender Stimme: <ul style="list-style-type: none"> <li>2 Personalvertreter</li> <li>Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel</li> <li>Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel</li> </ul> </li> </ul>						
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zweckes:	<p>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.</p>						

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 Spatenstich am 06.03.2017 fungierte als Beginn der Abbrucharbeiten und somit der Sanierungsarbeiten des Schwimmbades. Im Ausschreibungspaket 2 wurden Ende Dezember 2017 die Erd- und Rohbauarbeiten, Betoninstandsetzung, die Stahl- und Holzbauarbeiten, der Baustellen- und WC-Container, die Bauschilder, der Bauzaun und das Bautor sowie Dachabdichtungs- bzw. Klempnerarbeiten an der Giebelwand vergeben.

Im Frühjahr 2018 wurde mit den Rohbauarbeiten begonnen. Im Freibadbereich wurde mit den Sanierungsarbeiten am bestehenden Erlebnisbecken angefangen, das Edelstahlbecken wurde zudem verbaut. Im Rahmen des Ausschreibungspaketes 3 konnten im Jahr 2018 die Gewerke Metallbau- und Verglasungsarbeiten (außen), Dachdeckungsarbeiten, Vorgehängte Fassade, Gerüstbauarbeiten und Technische Gebäudeausrüstung (Badewassertechnik, Heizungs-, Sanitär-, Elektro-, und Lüftungsinstallation) vergeben werden. Mit der Ausführung der Technischen Gebäudeausstattung wurde noch im Jahr 2018 begonnen. Ebenfalls im Jahr 2018 wurden im Rahmen des Ausschreibungspaketes 4 die Gewerke Metallbau- und Verglasungsarbeiten (innen), Trockenbauarbeiten + Abhangdecken, Putzarbeiten + WDVS und Freianlagen vergeben. Mit den Arbeiten wird jedoch erst im Zuge des Innenausbaus bzw. der Freianlagenarbeiten im Jahr 2019 begonnen.

Im Jahr 2019 stand der Innenausbau des Bades im Vordergrund. Installationsarbeiten in den Bereichen Sanitär, Elektro und Lüftung fanden statt. Hinzu kamen Fliesen-, Estrich-, und Trockenbauarbeiten. In der Freibadanlage wurden das Erlebnisbecken und das Kinderplanschbecken gefliest. Zudem wurden die Arbeiten des Freianlagenbauers aufgenommen. Zusätzlich zu den bereits aktiven Gewerken konnten die Aufträge für die Kassenanlage, Küchentechnik und Bepflanzungsarbeiten vergeben werden.

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lage des Unternehmens:

Der Jahresabschluss sowie ein Geschäftsbericht für das Wirtschaftsjahr 2019 liegt 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 2019 wurde ein Jahresfehlbetrag von 19.699,45 € Euro ausgewiesen. Korrigiert man diesen um den außerordentlichen Ertrag i. H. v. 90.530,44 Euro, welcher sich aus der Verlustübernahme der Gesellschafter für das Wirtschaftsjahr 2019 ergibt, resultiert ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von -110.229,89 Euro. Vor diesem Hintergrund soll wiederum für das Wirtschaftsjahr 2020 zur Verbesserung der Finanzausstattung ein anteiliger Ausgleich der Verluste erfolgen.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises:

Der anteilige Ausgleich der Verluste belastet den Haushalt des Landkreises.

Einstufung nach § 85 GemO:

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

Laufende Gesamtbezüge:

Der Geschäftsführer erhält keine Vergütung, Sitzungsgelder werden gezahlt.

**Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH**

Marktplatz 1

66869 Kusel

21

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. sonstige betriebliche Erträge übrige sonstige betriebliche Erträge	28,33	9.629,95
2. Personalaufwand Löhne und Gehälter	0,00	48.720,00
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	784,83	0,00
4. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	17.325,92	3.423,68
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	7.802,06	13.084,66
c) Reparaturen und Instandhaltungen	0,00	4.911,02
d) Werbe- und Reisekosten	3.995,00	0,00
e) verschiedene betriebliche Kosten	<u>61.878,41</u>	<u>22.245,11</u>
	91.001,39	43.664,47
5. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	2.251,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>17.843,00</u>	<u>9.397,92</u>
<b>7. Ergebnis nach Steuern</b>	109.600,89-	89.901,44-
8. sonstige Steuern	629,00	629,00
9. Erträge aus Verlustübernahme	90.530,44	177.964,37
	<hr/>	<hr/>
<b>10. Jahresfehlbetrag</b>	<u>19.699,45</u>	<u>87.433,93-</u>



AKTIVA

PASSIVA

	31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro		31. Dezember 2019 Euro	31. Dezember 2018 Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			<b>A. Eigenkapital</b>		
Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
1. Grundstücke, grundstücks- gleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	13.706,37	13.706,37	II. Verlustvortrag	90.532,41-	177.966,34-
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	III. Jahresfehlbetrag	19.699,45-	87.433,93
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>11.197.840,37</u>	<u>5.646.088,42</u>	nicht gedeckter Fehlbetrag	85.231,86	65.532,41
	<u>11.211.546,74</u>	<u>5.659.794,79</u>	buchmäßiges Eigenkapital	0,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			<b>B. Sonderposten mit Rücklage- anteil</b>	6.085.294,94	0,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			<b>C. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen</b>	0,00	3.338.798,00
sonstige Vermögensge- genstände	1.754.995,86	1.498.808,82	<b>D. Rückstellungen</b>		
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kredit- instituten und Schecks	1.353.019,41	1.249.397,64	sonstige Rückstellungen	4.500,00	4.500,00
<b>C. Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag</b>	85.231,86	65.532,41	<b>E. Verbindlichkeiten</b>		
			1. Verbindlichkeiten aus Lie- ferungen und Leistungen	1.364.998,93	930.232,66
			2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>6.950.000,00</u>	<u>4.200.003,00</u>
				8.314.998,93	5.130.235,66
	<u>14.404.793,87</u>	<u>8.473.533,66</u>		<u>14.404.793,87</u>	<u>8.473.533,66</u>

**Zweckverbände:**

	<b>Name des Zweckverbandes</b>	<b>Beteiligungs-Verhältnis</b>	<b>Eigenkapital</b> Stand 31.12.19	<b>Ertrag (E) / Aufwand (A)</b> Stand 31.12.19
1	Fremdenverkehrszweckverband Landkreis Kusel Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	2 von 10 Stimmen in der Verbandsversammlung	1.508.105,39 €	A = 145.260,- €
2	Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde, POLLICHIA-Museum Bismarckstr.17, 67655 Kaiserslautern	3 von 22 Stimmen in der Verbandsversammlung	132.552,43 €	A = 115.285,00 €
3	Altlastenzweckverband Tierkörper- beseitigung i.L. Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €* *	A = 40.911,84 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	870.212,67** € **	A = 287.454,00€
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 31.12.2018



# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **18.01.2021 / 07:52:06**  
 erstellt von: **Herr Raphael Reichhart**  
 erstellt für: **00 Landkreis Kusel**  
 Haushaltsjahr: **2019**

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	764.758,07	58.652,72	0,00	0,00	823.410,79	598.745,07	0,00	48.361,72	0,00	0,00	647.106,79	176.304,00	166.013,00	5,87	21,41	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	18.408.293,93	556.605,91	0,00	0,00	18.964.899,84	13.404.893,87	0,00	437.795,91	0,00	0,00	13.842.689,78	5.122.210,06	5.003.400,06	2,30	27,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	3.250.816,21	86.093,08	0,00	0,00	3.336.909,29	1.038.953,21	0,00	83.380,08	0,00	0,00	1.122.333,29	2.214.576,00	2.211.863,00	2,49	66,36	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	834.449,04	0,00	34,92	0,00	834.414,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.414,12	834.449,04	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.700.671,24	106.969,94	0,00	0,00	120.807.641,18	46.323.836,55	0,00	1.635.175,53	0,00	0,00	47.959.012,08	72.848.629,10	74.376.834,69	1,35	60,30	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	160.131.109,56	172.206,43	600.529,37	2.688.042,18	162.390.828,80	76.202.017,81	0,00	2.478.530,88	0,00	402.754,25	78.277.794,44	84.113.034,66	83.929.092,05	1,52	51,79	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	523.878,81	0,00	0,00	0,00	523.878,81	48.314,81	0,00	9.475,00	0,00	0,00	57.789,81	466.089,00	475.564,00	1,80	88,96	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	600.946,99	0,00	0,00	0,00	600.946,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.946,99	600.946,99	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.338.747,36	438.246,42	22.356,75	0,00	2.754.637,03	1.922.334,43	0,00	71.902,12	0,00	0,00	1.994.236,55	760.400,48	416.412,93	2,61	27,60	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.192.506,38	118.216,92	15.314,43	0,00	7.295.408,77	5.909.811,99	0,00	241.524,92	0,00	15.306,44	6.136.030,47	1.159.378,50	1.282.694,50	3,31	15,89	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.434.727,69	2.329.725,80	182.371,95	-2.688.042,18	1.894.039,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.894.039,36	2.434.727,69	0,00	100,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00	0,00	0,00	0,00	152.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.500,00	152.500,00	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	914.950,00	0,00	0,00	0,00	914.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.950,00	914.950,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Stiftungen	3.528.866,73	0,00	0,00	0,00	3.528.866,73	40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	3.488.404,09	3.488.404,09	0,00	98,85	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	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
<b>Gesamt</b>	<b>322.409.994,11</b>	<b>3.866.717,22</b>	<b>820.607,42</b>	<b>0,00</b>	<b>325.456.103,91</b>	<b>145.489.370,38</b>	<b>0,00</b>	<b>5.006.146,16</b>	<b>0,00</b>	<b>418.060,69</b>	<b>150.077.455,85</b>	<b>175.378.648,46</b>	<b>176.920.624,14</b>	<b>1,53</b>	<b>53,88</b>	<b>0,00</b>

**Muster 20**  
(zu § 51 GemHVO)

<b>Forderungsübersicht</b>			
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)
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>17.981.070,84 €</b>	<b>15.581.056,98 €</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	17.879.806,60 €	15.451.165,61 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	16.736,26 €	46.678,37 €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32.948,66 €	9.256,32 €
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.589,95 €	7.433,42 €
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.097,84 €	- €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.791,79 €	12.737,91 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	29.099,74 €	53.785,35 €

**Verbindlichkeitenübersicht**

lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12 des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. des Haushalts- vorjahres (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in 1.000 €				
<b>1</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>69.137</b>	<b>7.217</b>	<b>119.692</b>	<b>196.047</b>	<b>193.960</b>
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	64.987	7.217	119.692	191.897	190.035
	davon:					
1.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	1.987	7.217	14.692	23.897	23.035
1.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	63.000		105.000	168.000	167.000
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.983			1.983	1.115
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	207			207	166
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	162			162	152
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55			55	49
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0			0	7
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.271			1.271	2.083
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	473			473	355

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>		<b>36.745.405,00 €</b>	<b>968.550,68 €</b>
<b>1.1.</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>36.745.405,00 €</b>	<b>968.550,68 €</b>
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	29.994.115,00 €	832.133,70 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	6.751.290,00 €	136.416,98 €
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>		<b>12.835.070,00 €</b>	<b>3.140.164,65 €</b>
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>	- €	- €
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>12.835.070,00 €</b>	<b>3.140.164,65 €</b>
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	3.033.850,00 €	577.262,92 €
	Teilhaushalt 02 - Ordnung und Verkehr	649.100,00 €	635.000,00 €
	Teilhaushalt 03 - Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	9.000,00 €	9.000,00 €
	Teilhaushalt 04 - Jugend und Soziales	415.500,00 €	414.000,00 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	8.727.620,00 €	1.504.901,73 €
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	- €	- €
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>		<b>2.826.616,00 €</b>	<b>2.420.000,00 €</b>
	Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.826.616,00 €	2.420.000,00 €
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen</b>			

## Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	Ifd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2019	geplanter Konsolidierungsanteil 2019	Rechnungsergebnis 2019	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2019
<b>Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		60.971.015		61.031.711	
darunter:								
			Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		63.152.865	1.832.139	63.379.973	1.836.634
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	31.702.728	1.832.139	31.780.726	1.836.634
<b>Summe</b>			<b>Erhöhung der Einzahlungen</b>			<b>1.832.139</b>		<b>1.836.634</b>
<b>Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-16.902.731		-15.608.090	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	0	0	0
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
<b>Teilfinanzhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-708.008		-1.285.974	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	0	0	0
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)				
<b>Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen</b>								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.563.815		-1.930.348	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	80.356	0	80.356
	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)		9.842		9.842
<b>Summe</b>			<b>Senkung der Auszahlungen</b>			<b>80.356</b>		<b>80.356</b>
				<b>Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt</b>		<b>1.912.495</b>		<b>1.916.990</b>

**nachrichtlich:**

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

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

3.590.620