

Landkreis



Kusel

Jahresabschluss

2020

Jahresabschluss 2020

Bestandteile:	Seiten
1. Ergebnisrechnung	1
1.1. Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	2 - 17
2. Finanzrechnung	18 - 19
2.1. Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	20 - 28
3. Teilrechnungen	29
3.1. Teilergebnisrechnungen	30 - 35
3.2. Teilfinanzrechnungen	36 - 41
4. Bilanz	42 - 43
Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	44 - 50
5. Anhang	51 - 79

Anlagen:

1. Rechenschaftsbericht	80 - 140
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	141 - 173
3. Anlagenübersicht	174
4. Forderungsübersicht	175
5. Verbindlichkeitenübersicht	176
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	177
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	178



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:25:22

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	80.301,16	0,00	80.500,00	82.807,70	-2.307,70	0,00	2.506,54
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.543.487,70	0,00	87.547.522,00	87.747.135,36	-199.613,36	0,00	2.203.647,66
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	0,00	29.091.300,00	31.722.107,82	-2.630.807,82	0,00	761.832,93
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.128.554,54	0,00	2.087.820,00	2.251.934,60	-164.114,60	0,00	123.380,06
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	892.405,49	0,00	1.222.980,00	878.163,57	344.816,43	0,00	-14.241,92
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.889.438,35	0,00	4.426.394,00	3.797.922,37	628.471,63	0,00	-91.515,98
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	426.469,64	0,00	444.799,00	1.454.832,09	-1.010.033,09	0,00	1.028.362,45
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	123.920.931,77	0,00	124.901.315,00	127.934.903,51	-3.033.588,51	0,00	4.013.971,74
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.192.325,70	0,00	23.774.021,00	22.839.671,23	934.349,77	0,00	-352.654,47
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.916.868,97	1.189.220,86	13.958.130,00	14.000.256,88	1.147.093,98	759.218,74	1.083.387,91
E 11	- Abschreibungen	5.006.146,16	0,00	4.897.595,00	5.065.326,25	-167.731,25	0,00	59.180,09
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.024.705,60	0,00	25.520.630,00	25.412.283,50	108.346,50	0,00	2.387.577,90
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.897,87	0,00	58.876.350,00	59.900.980,84	-1.024.630,84	0,00	1.627.082,97
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.955.724,20	68.000,00	5.392.161,00	3.043.593,89	2.416.567,11	55.208,23	-1.912.130,31
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	127.369.668,50	1.257.220,86	132.418.887,00	130.262.112,59	3.413.995,27	814.426,97	2.892.444,09
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.448.736,73	-1.257.220,86	-7.517.572,00	-2.327.209,08	-6.447.583,78	-814.426,97	1.121.527,65
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	142.067,46	0,00	36.100,00	73.293,27	-37.193,27	0,00	-68.774,19
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.157.609,61	0,00	1.758.300,00	1.482.901,97	275.398,03	0,00	325.292,36
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-1.015.542,15	0,00	-1.722.200,00	-1.409.608,70	-312.591,30	0,00	-394.066,55
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-4.464.278,88	-1.257.220,86	-9.239.772,00	-3.736.817,78	-6.760.175,08	-814.426,97	727.461,10
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-5.316,80	0,00	0,00	1.488.041,71	-1.488.041,71	0,00	1.493.358,51
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)	-4.469.595,68	-1.257.220,86	-9.239.772,00	-2.248.776,07	-8.248.216,79	-814.426,97	2.220.819,61

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



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	80.301,16	0,00	80.500,00	82.807,70	-2.307,70	0,00	2.506,54
	40340000 Jagdsteuer	80.301,16	0,00	80.500,00	82.807,70	-2.307,70	0,00	2.506,54
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.543.487,70	0,00	87.547.522,00	87.747.135,36	-199.613,36	0,00	2.203.647,66
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	2.454.606,00	0,00	2.443.497,00	2.443.497,00	0,00	0,00	-11.109,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	16.433.846,00	0,00	15.703.279,00	15.750.776,00	-47.497,00	0,00	-683.070,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	474.480,00	0,00	471.927,00	471.917,00	10,00	0,00	-2.563,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.649.522,00	0,00	1.636.656,00	1.636.656,00	0,00	0,00	-12.866,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.787.049,00	0,00	4.624.485,00	4.601.386,00	23.099,00	0,00	814.337,00
	41117000 Schlüsselzuweisung C 3	0,00	0,00	475.242,00	376.794,00	98.448,00	0,00	376.794,00
	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)	110.899,61	0,00	110.000,00	110.927,66	-927,66	0,00	28,05
	41323000 Zuwendungen des Landes (Integrationspauschale)	823.669,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-823.669,51
	41431000 von Eigenbetrieben	68.220,53	0,00	144.780,00	144.508,79	271,21	0,00	76.288,26
	41441000 vom Bund	439.994,60	0,00	338.918,00	307.544,43	31.373,57	0,00	-132.450,17
	41441100 vom Bund	0,00	0,00	0,00	184,10	-184,10	0,00	184,10
	41442000 vom Land	8.543.857,52	0,00	9.124.385,00	9.225.881,49	-101.496,49	0,00	682.023,97
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	6.649.182,84	0,00	7.300.000,00	7.174.363,81	125.636,19	0,00	525.180,97
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	1.026.654,58	0,00	1.050.000,00	948.000,00	102.000,00	0,00	-78.654,58
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	3.057.942,87	0,00	2.500.000,00	2.703.648,96	-203.648,96	0,00	-354.293,91
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	432.791,01	0,00	450.000,00	470.742,14	-20.742,14	0,00	37.951,13
	41442140 vom Land (Kita Plus)	42.934,72	0,00	380.000,00	375.510,94	4.489,06	0,00	332.576,22
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	7.931,23	0,00	0,00	1.076,39	-1.076,39	0,00	-6.854,84
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	988.020,65	0,00	760.000,00	1.102.030,78	-342.030,78	0,00	114.010,13
	41446000 von Sparkassen	50.000,00	0,00	36.500,00	50.000,00	-13.500,00	0,00	0,00
	41447000 von rechtsfähigen Stiftungen	37.000,00	0,00	1.000,00	12.398,00	-11.398,00	0,00	-24.602,00
	41447100 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	2.260,00	-2.260,00	0,00	2.260,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	245.713,99	0,00	256.000,00	200.322,95	55.677,05	0,00	-45.391,04
	41449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	25.090,62	0,00	112.500,00	16.310,84	96.189,16	0,00	-8.779,78
	41490000 von Sonstigen	9.123,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.123,36
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	2.834.756,93	0,00	2.761.948,00	2.812.556,08	-50.608,08	0,00	-22.200,85
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	55.311,13	0,00	32.500,00	1,00	32.499,00	0,00	-55.310,13
	41620000 Kreisumlage	31.780.726,00	0,00	33.319.742,00	33.293.678,00	26.064,00	0,00	1.512.952,00
	41842000 Schuldendiensthilfen vom Land (Zinnsicherungsschirm)	521.980,00	0,00	521.980,00	521.980,00	0,00	0,00	0,00
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	0,00	29.091.300,00	31.722.107,82	-2.630.807,82	0,00	761.832,93
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	27.964,10	0,00	22.200,00	31.161,67	-8.961,67	0,00	3.197,57
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	767,38	0,00	1.000,00	8.605,54	-7.605,54	0,00	7.838,16



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	436.394,67	0,00	268.100,00	535.684,32	-267.584,32	0,00	99.289,65
	42113010 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	0,00	0,00	714,12	-714,12	0,00	714,12
	42113030 Kostenerst. a.E. örtl. Träger Eingliederungshilfe	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwenders. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	28.444,35	0,00	8.250,00	27.049,03	-18.799,03	0,00	-1.395,32
	42113110 Kostenbeitr./Aufwenders. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	31.546,52	0,00	1.000,00	26.648,81	-25.648,81	0,00	-4.897,71
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	3.468,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	-3.468,00
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	381.922,96	0,00	270.000,00	390.845,20	-120.845,20	0,00	8.922,24
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	14.794,45	0,00	700,00	9.940,52	-9.240,52	0,00	-4.853,93
	42131000 Leistungen von Sozialleistungsträgern d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	0,00	10.500,00	3.172,22	7.327,78	0,00	3.172,22
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	55.132,18	0,00	50.900,00	90.447,81	-39.547,81	0,00	35.315,63
	42133100 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	-310,34	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	310,34
	42133200 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	8.834,00	0,00	5.000,00	2.098,50	2.901,50	0,00	-6.735,50
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	0,00	0,00	5.000,00	5.220,00	-220,00	0,00	5.220,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	29.194,03	0,00	20.000,00	41.926,04	-21.926,04	0,00	12.732,01
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	1.402,31	0,00	6.500,00	13.914,50	-7.414,50	0,00	12.512,19
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	-292,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	292,00
	42143110 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§§31, 37, 38 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	42143120 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Lstgs-empf.	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31,37,38SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	0,00	0,00	2.000,00	1.230,00	770,00	0,00	1.230,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	361,70	0,00	1.100,00	385,90	714,10	0,00	24,20
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	172.059,22	0,00	0,00	108.067,11	-108.067,11	0,00	-63.992,11
	42211000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E.	213.179,09	0,00	17.000,00	44.555,68	-27.555,68	0,00	-168.623,41
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	1.413.043,03	0,00	194.500,00	311.610,38	-117.110,38	0,00	-1.101.432,65



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	18.457,92	0,00	0,00	5.679,36	-5.679,36	0,00	-12.778,56
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	6.251,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.251,54
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	274.361,55	0,00	289.900,00	319.179,77	-29.279,77	0,00	44.818,22
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	11.088,16	0,00	15.000,00	6.933,34	8.066,66	0,00	-4.154,82
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	1.426,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.426,44
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	144.560,36	0,00	18.000,00	7.493,67	10.506,33	0,00	-137.066,69
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	403,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-403,20
	42231000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	-19.900,00	0,00	100,00	190.419,00	-190.319,00	0,00	210.319,00
	42231100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	72.094,00	0,00	50.000,00	195.190,20	-145.190,20	0,00	123.096,20
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. (Lstgen d. Pflegevers.)	0,00	0,00	0,00	21.075,00	-21.075,00	0,00	21.075,00
	42231150 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	418.058,97	0,00	0,00	559,73	-559,73	0,00	-417.499,24
	42231170 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	172.140,12	0,00	0,00	-3.128,07	3.128,07	0,00	-175.268,19
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. (Ers. HE ohne g.A.)	6.462,00	0,00	4.100,00	4.794,00	-694,00	0,00	-1.668,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	37.772,80	0,00	41.100,00	42.939,49	-1.839,49	0,00	5.166,69
	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)	12.992,36	0,00	15.000,00	3.510,04	11.489,96	0,00	-9.482,32
	42233600 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (UMA)	82.428,78	0,00	60.000,00	55.562,65	4.437,35	0,00	-26.866,13
	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	3.002,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.002,26
	42311000 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes	10.362.927,79	0,00	245.300,00	804.010,09	-558.710,09	0,00	-9.558.917,70
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (f. Pers. in vollstat. Pfl.)	2.521.191,32	0,00	2.676.000,00	2.162.305,81	513.694,19	0,00	-358.885,51
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland)	581.920,08	0,00	866.000,00	41.883,23	824.116,77	0,00	-540.036,85
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.- des Landes	2.789.248,29	0,00	2.764.900,00	0,00	2.764.900,00	0,00	-2.789.248,29
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von V'gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	4.320,31	0,00	81.750,00	62.771,44	18.978,56	0,00	58.451,13
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	989.668,20	0,00	823.100,00	5.465.207,35	-4.642.107,35	0,00	4.475.539,15



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	1.443.476,74	0,00	1.725.000,00	1.552.460,36	172.539,64	0,00	108.983,62
	42411100 Kostenbet./Erstattung SGB VIII und anderer Jugendhilfe des Landes	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
	42412000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.- von Landkreisen	30.151,54	0,00	20.000,00	19.442,00	558,00	0,00	-10.709,54
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	865.127,24	0,00	865.210,00	795.137,61	70.072,39	0,00	-69.989,63
	42421140 Sozialfonds, Mittagessen Kindertagesstätten	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,01
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	66.703,31	0,00	48.390,00	50.511,64	-2.121,64	0,00	-16.191,67
	42421600 Kostenerstattung vom Land, SGB VIII, öTr., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	1.098.166,79	0,00	1.101.000,00	905.625,74	195.374,26	0,00	-192.541,05
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	921.561,68	0,00	950.000,00	1.142.103,94	-192.103,94	0,00	220.542,26
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	6.528,38	0,00	12.500,00	638,63	11.861,37	0,00	-5.889,75
	42423000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.- von Gemeinden	27.462,01	0,00	67.500,00	50.933,35	16.566,65	0,00	23.471,34
	42431000 Kostenbeitrag und Aufwendersersatz komm. Träger	0,00	0,00	25.100,00	8.330,92	16.769,08	0,00	8.330,92
	42433000 Leistungen von Sozialversicherungsträgern komm. Träger	0,00	0,00	25.100,00	68.955,09	-43.855,09	0,00	68.955,09
	42441000 Kostenbeitrag und Aufwendersersatz, Land als Träger	0,00	0,00	123.100,00	35.903,10	87.196,90	0,00	35.903,10
	42443000 Leistungen v. Sozialversicherungsträger, Land als Träger	0,00	0,00	245.500,00	401.611,27	-156.111,27	0,00	401.611,27
	42461000 Erst. Eingliederungshilfe SGB IX Land als Träger, vom Land	0,00	0,00	9.735.400,00	9.622.850,00	112.550,00	0,00	9.622.850,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	3.350.341,69	0,00	3.316.000,00	5.180.442,71	-1.864.442,71	0,00	1.830.101,02
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	311.271,11	0,00	369.000,00	330.496,66	38.503,34	0,00	19.225,55
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II)	1.124.260,96	0,00	1.155.000,00	74.658,86	1.080.341,12	0,00	-1.049.602,08
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	46.740,04	0,00	48.200,00	33.715,48	14.484,52	0,00	-13.024,56
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	187.441,20	0,00	220.200,00	216.978,00	3.222,00	0,00	29.536,80
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	1.356,00	0,00	1.500,00	1.356,00	144,00	0,00	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige; Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	169.904,09	0,00	192.700,00	190.292,99	2.407,01	0,00	20.388,90
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.128.554,54	0,00	2.087.820,00	2.251.934,60	-164.114,60	0,00	123.380,06
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.692.853,56	0,00	1.654.220,00	1.899.348,15	-245.128,15	0,00	206.494,59
	43200000 Benutzungsgb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	231.247,06	0,00	225.600,00	174.246,31	51.353,69	0,00	-57.000,75



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)	
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019	
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €	
		1	2	3	4	5	6	7	
E 5	+	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	59.417,42	0,00	59.000,00	66.083,57	-7.083,57	0,00	6.666,15
		43300000 Schülerbeförderungsentgelte	13.632,70	0,00	13.000,00	17.137,70	-4.137,70	0,00	3.505,00
		43400000 Beteiligung Essenskosten	131.403,80	0,00	136.000,00	95.118,87	40.881,13	0,00	-36.284,93
		Privatrechtliche Leistungsentgelte	892.405,49	0,00	1.222.980,00	878.163,57	344.816,43	0,00	-14.241,92
		44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	276.377,07	0,00	274.000,00	152.021,34	121.978,66	0,00	-124.355,73
		44111000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	19.066,15	0,00	25.000,00	5.151,30	19.848,70	0,00	-13.914,85
		44120000 Mieten und Pachten	202.316,20	0,00	255.530,00	244.722,07	10.807,93	0,00	42.405,87
		44121000 Mieten und Pachten	30.223,34	0,00	400.700,00	309.587,74	91.112,26	0,00	279.364,40
		44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	270.760,87	0,00	194.000,00	124.657,64	69.342,36	0,00	-146.103,23
		44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	985,50	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	-985,50
E 6	+	44190000 Sonstige	92.676,36	0,00	70.750,00	42.023,48	28.726,52	0,00	-50.652,88
		Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.889.438,35	0,00	4.426.394,00	3.797.922,37	628.471,63	0,00	-91.515,98
		44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	86.870,85	0,00	86.500,00	92.688,70	-6.188,70	0,00	5.817,85
		44231000 von Eigenbetrieben	435.950,78	0,00	440.000,00	360.957,36	79.042,64	0,00	-74.993,42
		44239000 von Sonstigen	262.718,00	0,00	420.400,00	322.112,53	98.287,47	0,00	59.394,53
		44239100 Sachkostenerstattung	55.368,35	0,00	50.000,00	63.590,54	-13.590,54	0,00	8.222,19
		44240000 von der EU	1.700,00	0,00	1.500,00	1.319,20	180,80	0,00	-380,80
		44241000 vom Bund	40.175,35	0,00	30.000,00	31.559,80	-1.559,80	0,00	-8.615,55
		44241100 vom Bund	0,00	0,00	12.000,00	10.590,00	1.410,00	0,00	10.590,00
		44241200 vom Bund	0,00	0,00	30.000,00	49.392,42	-19.392,42	0,00	49.392,42
	44242000 vom Land	409.955,75	0,00	330.690,00	292.250,25	38.439,75	0,00	-117.705,50	
	44242100 vom Land	466.392,00	0,00	460.000,00	507.070,23	-47.070,23	0,00	40.678,23	
	44242200 vom Land	185.969,59	0,00	186.000,00	169.239,14	16.760,86	0,00	-16.730,45	
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	98.359,63	0,00	95.800,00	38.669,37	57.130,63	0,00	-59.690,26	
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	665.243,67	0,00	760.745,00	707.960,74	52.784,26	0,00	42.717,07	
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	705.957,81	0,00	755.100,00	778.313,58	-23.213,58	0,00	72.355,77	
	44244000 von Zweckverbänden	7.650,00	0,00	7.650,00	9.336,38	-1.686,38	0,00	1.686,38	
	44244100 Erstattung vom Zweckverband (Personalkostenerstattung)	189.426,21	0,00	122.000,00	110.861,42	11.138,58	0,00	-78.564,79	
	44244200 Erstattung vom Zweckverband (Sachkostenerstattung)	25.008,82	0,00	23.000,00	16.008,01	6.991,99	0,00	-9.000,81	
	44246000 von Sparkassen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	
	44247000 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	56.930,00	0,00	56.930,00	0,00	0,00	
	44247100 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	226.804,00	0,00	226.804,00	0,00	0,00	
	44248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	63.635,13	0,00	62.000,00	64.907,84	-2.907,84	0,00	1.272,71	
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.200,00	0,00	5.000,00	3.700,00	1.300,00	0,00	-500,00	
	44250000 von privaten Unternehmen	11.498,83	0,00	12.675,00	12.149,80	525,20	0,00	650,97	
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	1.136,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.136,19	
	44290000 von übrigen Bereichen	172.221,39	0,00	250.600,00	155.245,06	95.354,94	0,00	-16.976,33	
E 7	+	Sonstige laufende Erträge	426.469,64	0,00	444.799,00	1.454.832,09	-1.010.033,09	0,00	1.028.362,45
		46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.500,00	0,00	0,00	1.499,00	-1.499,00	0,00	-1,00
		46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	3.661,38	0,00	0,00	6.215,25	-6.215,25	0,00	2.553,87



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	51.647,00	0,00	22.600,00	93.578,68	-70.978,68	0,00	41.931,68
	46211000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	1.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.600,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	42.498,68	0,00	40.000,00	41.467,52	-1.467,52	0,00	-1.031,16
	46290000 Sonstige	31.260,56	0,00	30.500,00	29.903,01	596,99	0,00	-1.357,55
	46291000 Schadensersatzleistungen	9.228,39	0,00	15.400,00	34.557,64	-19.157,64	0,00	25.329,25
	46292000 Sonstige	84,00	0,00	1.400,00	395,00	1.005,00	0,00	311,00
	46400000 Sonstige Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	12.277,41	-12.277,41	0,00	12.277,41
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	199,97	0,00	0,00	18.072,43	-18.072,43	0,00	17.872,46
	46614000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	135.263,00	-135.263,00	0,00	135.263,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	176.166,00	0,00	87.491,00	803.326,00	-715.835,00	0,00	627.160,00
	46614300 Erträge aus der Auflösung von Urlaubsrückstellungen	23.074,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.074,88
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	1.217,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.217,43
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	84.331,35	0,00	247.408,00	270.277,15	-22.869,15	0,00	185.945,80
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	123.920.931,77	0,00	124.901.315,00	127.934.903,51	-3.033.588,51	0,00	4.013.971,74
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.192.325,70	0,00	23.774.021,00	22.839.671,23	934.349,77	0,00	-352.654,47
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	3.926,76	0,00	3.927,00	3.926,76	0,24	0,00	0,00
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	10.825,00	0,00	8.936,00	5.392,95	3.543,05	0,00	-5.432,05
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	30.753,95	0,00	57.000,00	44.924,17	12.075,83	0,00	14.170,22
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	39.275,38	0,00	42.952,00	22.623,36	20.328,64	0,00	-16.652,02
	50211000 Dienstbezüge	4.263.933,62	0,00	4.587.445,00	4.542.784,63	44.660,37	0,00	278.851,01
	50221000 Vergütungen	10.376.968,27	0,00	11.090.105,00	10.798.501,62	291.603,38	0,00	421.533,35
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	198.243,38	0,00	219.405,00	218.612,79	792,21	0,00	20.369,41
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	113.979,63	0,00	150.000,00	86.979,58	63.020,42	0,00	-27.000,05
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	175.077,78	0,00	153.700,00	235.114,40	-81.414,40	0,00	60.036,62
	50299000 Sonstige	0,00	0,00	22.000,00	500,00	21.500,00	0,00	500,00
	50310000 für Beamte	0,00	0,00	0,00	-72,72	72,72	0,00	-72,72
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	841.532,03	0,00	842.350,00	853.105,24	-10.755,24	0,00	11.573,21
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	1.609,21	0,00	1.112,00	2.802,61	-1.690,61	0,00	1.193,40
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	2.168.576,25	0,00	2.253.602,00	2.240.903,37	12.698,63	0,00	72.327,12
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	2.222,00	0,00	2.327,00	1.809,05	517,95	0,00	-412,95
	50510000 Beihilfen für Beamte	221.206,76	0,00	191.590,00	233.578,29	-41.988,29	0,00	12.371,53
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	321.007,08	0,00	281.566,00	374.248,47	-92.682,47	0,00	53.241,39



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	740,70	0,00	1.208,00	774,13	433,87	0,00	33,43
	50610000 für Beamte	10.724,58	0,00	14.800,00	11.239,30	3.560,70	0,00	514,72
	50619000 Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	0,00	0,00	0,00	13,98	-13,98	0,00	13,98
	50620000 für Arbeitnehmer (Kleiderpauschale etc.)	4.963,15	0,00	4.400,00	1.397,45	3.002,55	0,00	-3.565,70
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	10.080,95	0,00	9.838,00	9.356,87	481,13	0,00	-724,08
	50711000 Pensionsrückstellungen	1.829.089,00	0,00	1.531.400,00	556.778,00	974.622,00	0,00	-1.272.311,00
	50712000 Beihilferückstellungen	329.230,00	0,00	54.432,00	0,00	54.432,00	0,00	-329.230,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	0,00	0,00	0,00	68.657,86	-68.657,86	0,00	68.657,86
	50812000 Zuführung für geleistet Überstunden - Beamte -	0,00	0,00	0,00	60.438,58	-60.438,58	0,00	60.438,58
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	103.480,09	0,00	0,00	127.052,30	-127.052,30	0,00	23.572,21
	50822000 Zuführung für geleistet Überstunden - Arbeitnehmer -	905,86	0,00	0,00	132.583,83	-132.583,83	0,00	131.677,97
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	193.181,18	0,00	107.868,00	111.254,05	-3.386,05	0,00	-81.927,13
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	43.808,24	0,00	49.874,00	30.852,63	19.021,37	0,00	-12.955,61
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	1.896.984,85	0,00	2.092.184,00	2.063.537,68	28.646,32	0,00	166.552,83
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.916.868,97	1.189.220,86	13.958.130,00	14.000.256,88	1.147.093,98	759.218,74	1.083.387,91
	52210000 Heizung	586.705,89	0,00	599.500,00	545.550,13	53.949,87	0,00	-41.155,76
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	303.798,76	0,00	298.000,00	294.078,79	3.921,21	0,00	-9.719,97
	52221000 Strom BHKW	0,00	0,00	6.800,00	3.647,54	3.152,46	0,00	3.647,54
	52230000 Wasser / Abwasser	129.675,38	0,00	145.450,00	103.958,40	41.491,60	0,00	-25.716,98
	52240000 Abfall	40.137,60	0,00	47.230,00	42.488,68	4.741,32	0,00	2.351,08
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.177.009,02	987.803,88	2.658.000,00	2.322.775,43	1.323.028,45	634.239,88	145.766,41
	52311000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (BHKW)	73,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73,39
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	84.359,70	0,00	92.300,00	110.443,12	-18.143,12	0,00	26.083,42
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	937.495,59	68.416,98	675.000,00	561.213,16	182.203,82	124.978,86	-376.282,43
	52331000 Beschilderung	4.674,46	0,00	6.400,00	8.987,55	-2.587,55	0,00	4.313,09
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	133.970,00	0,00	162.150,00	140.287,11	21.862,89	0,00	6.317,11
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	17.772,03	0,00	51.900,00	46.660,33	5.239,67	0,00	28.888,30
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.041,53	0,00	42.500,00	12.517,29	29.982,71	0,00	-39.524,24
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	286.986,42	133.000,00	373.350,00	523.314,80	-16.964,80	0,00	236.328,38
	52410000 Schülerbeförderungskosten	2.977.402,01	0,00	3.224.000,00	4.494.677,29	-1.270.677,29	0,00	1.517.275,28
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	6.578,50	0,00	8.300,00	2.484,17	5.815,83	0,00	-4.094,33
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	172.385,55	0,00	170.000,00	120.482,08	49.517,92	0,00	-51.903,47
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	13.795,61	0,00	16.700,00	26.445,98	-9.745,98	0,00	12.650,37



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	206.674,40	0,00	246.800,00	245.542,01	1.257,99	0,00	38.867,61
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	26.043,91	0,00	71.000,00	26.024,48	44.975,52	0,00	-19,43
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	20.673,49	0,00	49.500,00	21.430,17	28.069,83	0,00	756,68
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	205.147,44	0,00	232.500,00	62.605,74	169.894,26	0,00	-142.541,70
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	306.134,17	0,00	290.500,00	144.717,00	145.783,00	0,00	-161.417,17
	52510000 an verbundene Unternehmen	394.362,80	0,00	321.500,00	285.997,79	35.502,21	0,00	-108.365,01
	52531000 an Eigenbetriebe	618.908,58	0,00	666.750,00	611.943,33	54.806,67	0,00	-6.965,25
	52541000 an den Bund	58.891,60	0,00	60.500,00	61.551,20	-1.051,20	0,00	2.659,60
	52542000 an das Land	1.231.624,22	0,00	1.438.500,00	1.428.054,17	10.445,83	0,00	196.429,95
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	287.056,86	0,00	374.000,00	305.639,86	68.360,14	0,00	18.583,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	449.558,61	0,00	493.000,00	451.235,20	41.764,80	0,00	1.676,59
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	456.875,39	0,00	305.000,00	368.549,57	-63.549,57	0,00	-88.325,82
	52544100 Abführung Anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	46.422,36	0,00	45.000,00	26.006,80	18.993,20	0,00	-20.415,56
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	44.144,36	0,00	44.500,00	33.391,11	11.108,89	0,00	-10.753,25
	52550000 an private Unternehmen	198.986,84	0,00	220.000,00	98.830,55	121.169,45	0,00	-100.156,29
	52551000 an private Unternehmen	19.238,95	0,00	25.000,00	4.445,10	20.554,90	0,00	-14.793,85
	52590000 an Sonstige	369.563,51	0,00	395.000,00	372.254,67	22.745,33	0,00	2.691,16
	52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	50.000,00	42.602,80	7.397,20	0,00	42.602,80
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	6.278,17	0,00	5.000,00	1.119,18	3.880,82	0,00	-5.158,99
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	45.421,87	0,00	46.500,00	48.304,30	-1.804,30	0,00	2.882,43
E 11	- Abschreibungen	5.006.146,16	0,00	4.897.595,00	5.065.326,25	-167.731,25	0,00	59.180,09
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	48.361,72	0,00	48.961,00	49.629,93	-668,93	0,00	1.268,21
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	437.795,91	0,00	424.712,00	446.249,89	-21.537,89	0,00	8.453,98
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	83.380,08	0,00	83.629,00	86.720,63	-3.091,63	0,00	3.340,55
	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	1.269.564,00	0,00	1.256.714,00	1.256.714,00	0,00	0,00	-12.850,00
	53440000 mit Kulturanlagen	161.322,53	0,00	160.846,00	166.560,00	-5.714,00	0,00	5.237,47
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	103.357,00	0,00	103.356,00	103.356,00	0,00	0,00	-1,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	95.644,00	0,00	95.644,00	108.332,58	-12.688,58	0,00	12.688,58
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	311.092,01	0,00	306.276,00	313.093,93	-6.817,93	0,00	2.001,92
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	39.900,00	0,00	39.900,00	40.003,92	-103,92	0,00	103,92
	53530000 Stromverteilungsanlagen	27.627,40	0,00	0,00	36.876,74	-36.876,74	0,00	9.249,34
	53570000 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	344,30	0,00	0,00	345,37	-345,37	0,00	1,07



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	2.078.910,17	0,00	2.043.419,00	2.090.207,92	-46.788,92	0,00	11.297,75
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	20.657,00	0,00	20.657,00	21.300,16	-643,16	0,00	643,16
	53690000 sonstigen Gebäuden	9.475,00	0,00	9.475,00	9.475,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Fahrzeuge	37.185,61	0,00	73.425,00	87.663,33	-14.238,33	0,00	50.477,72
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	30.789,51	0,00	31.690,00	34.902,33	-3.212,33	0,00	4.112,82
	53830000 Betriebsvorrichtungen	3.927,00	0,00	5.292,00	5.292,00	0,00	0,00	1.365,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	241.524,92	0,00	188.311,00	203.314,52	-15.003,52	0,00	-38.210,40
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.024.705,60	0,00	25.520.630,00	25.412.283,50	108.346,50	0,00	2.387.577,90
	54142000 an das Land	22.388,41	0,00	21.000,00	24.048,64	-3.048,64	0,00	1.660,23
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	6.007,55	0,00	45.300,00	3.360,71	41.939,29	0,00	-2.646,84
	54143010 an Gemeinden und Gemeindeverbände	59.256,07	0,00	61.000,00	41.031,45	19.968,55	0,00	-18.224,62
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	12.201.536,00	0,00	13.600.000,00	13.786.874,72	-186.874,72	0,00	1.585.338,72
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	120.619,15	0,00	130.000,00	130.878,99	-878,99	0,00	10.259,84
	54143130 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ausstattungspauschale)	0,00	0,00	0,00	102.620,00	-102.620,00	0,00	102.620,00
	54143140 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Ausstattungspauschale)	0,00	0,00	10.000,00	1.990,45	8.009,55	0,00	1.990,45
	54144000 an Zweckverbände	377.826,57	0,00	369.760,00	351.321,80	18.438,20	0,00	-26.504,77
	54145000 an Anstalten	25.725,52	0,00	40.000,00	25.671,59	14.328,41	0,00	-53,93
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	382.136,09	0,00	448.000,00	465.437,80	-17.437,80	0,00	83.301,71
	54190000 an Sonstige	228.046,10	0,00	284.320,00	251.392,17	32.927,83	0,00	23.346,07
	54190100 an Sonstige	44.009,12	0,00	101.000,00	38.307,78	62.692,22	0,00	-5.701,34
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kitas freier Träger)	8.205.769,51	0,00	8.850.000,00	8.734.285,24	115.714,76	0,00	528.515,73
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	72.885,15	0,00	70.000,00	79.288,81	-9.288,81	0,00	6.403,66
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	42.099,46	0,00	380.000,00	269.881,35	110.118,65	0,00	227.781,89
	54191400 an Sonstige (Ausstattungspauschale)	659,09	0,00	5.000,00	800,00	4.200,00	0,00	140,91
	54420000 Bezirksverbandsumlage	1.000.996,00	0,00	1.105.250,00	1.105.092,00	158,00	0,00	104.096,00
	54630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Integrationspauschale)	234.745,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234.745,81
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.897,87	0,00	58.876.350,00	59.900.980,84	-1.024.630,84	0,00	1.627.082,97
	55221000 Kosten der Unterkunft	7.068.278,90	0,00	7.200.000,00	7.001.483,90	198.516,10	0,00	-66.795,00
	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)	29.674,12	0,00	35.000,00	14.860,19	20.139,81	0,00	-14.813,93
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehnsw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	10.425,42	0,00	10.000,00	13.810,40	-3.810,40	0,00	3.384,98
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	129.480,57	0,00	128.000,00	95.456,14	32.543,86	0,00	-34.024,43
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	17.380,00	0,00	20.000,00	10.735,14	9.264,86	0,00	-6.644,86
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	20.109,34	0,00	20.000,00	1.577,71	18.422,29	0,00	-18.531,63
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	88.743,76	0,00	106.000,00	104.603,13	1.396,87	0,00	15.859,37



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	267,40	0,00	3.000,00	573,30	2.426,70	0,00	305,90
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	14.626,40	0,00	16.000,00	21.696,48	-5.696,48	0,00	7.070,08
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	64.347,17	0,00	56.000,00	80.168,13	-24.168,13	0,00	15.820,96
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	7.786,88	0,00	5.500,00	11.426,00	-5.926,00	0,00	3.639,12
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung BTHG a.b.W.	2.419.033,23	0,00	2.069.400,00	2.027.146,63	42.253,37	0,00	-391.886,60
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	75.709,32	0,00	0,00	-6.820,15	6.820,15	0,00	-82.529,47
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	279.678,23	0,00	0,00	-9.046,01	9.046,01	0,00	-288.724,24
	55310300 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	775.617,75	0,00	0,00	237.679,98	-237.679,98	0,00	-537.937,77
	55310400 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	28.133,57	0,00	0,00	8.895,07	-8.895,07	0,00	-19.238,50
	55310500 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	65.993,16	0,00	0,00	23.751,49	-23.751,49	0,00	-42.241,67
	55311000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung BTHG i.b.W.	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00
	55313010 Blindenhilfe a.E.	24.095,20	0,00	29.000,00	50.594,20	-21.594,20	0,00	26.499,00
	55320000 Leistungen a.E. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	1.846,09	0,00	42.400,00	8.217,24	34.182,76	0,00	6.371,15
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	4.475.585,97	0,00	2.155.000,00	2.803.483,31	-648.483,31	0,00	-1.672.102,66
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	22.866,08	0,00	0,00	5.441,83	-5.441,83	0,00	-17.424,25
	55330200 Lstg. a.E. öTr.m.eig.KB. Budget für heilpäd. Leistg.	4.474,15	0,00	10.000,00	3.833,97	6.166,03	0,00	-640,18
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	265.189,99	0,00	108.500,00	108.331,90	168,10	0,00	-156.858,09
	55330500 Lstg. a.E. ö.Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	384.653,75	0,00	0,00	104.282,84	-104.282,84	0,00	-280.370,91
	55330600 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	276.640,65	0,00	0,00	140.294,16	-140.294,16	0,00	-136.346,49
	55330700 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	10.435,68	-10.435,68	0,00	10.435,68
	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	137.199,56	0,00	145.200,00	138.291,04	6.908,96	0,00	1.091,48
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	8.236,04	0,00	0,00	2.737,44	-2.737,44	0,00	-5.498,60
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	16.632,46	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-16.632,46
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	6.767,10	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	-6.767,10
	55333030 Altenhilfe a.E.	1.549,59	0,00	5.000,00	2.329,71	2.670,29	0,00	780,12
	55333040 Bestattungskosten a.E.	16.220,97	0,00	30.000,00	9.853,81	20.146,19	0,00	-6.367,16
	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)	307.988,18	0,00	350.000,00	309.075,95	40.924,05	0,00	1.087,77



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	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)	120,00	0,00	2.000,00	92,82	1.907,18	0,00	-27,18
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§34 SGB XII)	1.001,30	0,00	2.000,00	2.807,61	-807,61	0,00	1.806,31
	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.	511,70	0,00	10.000,00	315,50	9.684,50	0,00	-196,20
	55333410 Leistungen a.E. ö.Tr. mit eigener Kostenbeteiligung	30.314,84	0,00	43.200,00	23.707,28	19.492,72	0,00	-6.607,56
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII) a.E.	45.753,87	0,00	0,00	17.219,81	-17.219,81	0,00	-28.534,06
	55334100 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§34 Abs. 4 SGB XII)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55334200 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§34 Abs. 5 SGB XII)	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	959,80	0,00	3.000,00	405,60	2.594,40	0,00	-554,20
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	240,00	0,00	1.500,00	375,00	1.125,00	0,00	135,00
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	12,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	-12,00
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	12,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-12,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	1.126,80	0,00	2.500,00	1.550,00	950,00	0,00	423,20
	55350000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	1.528.265,83	0,00	478.000,00	453.502,19	24.497,81	0,00	-1.074.763,64
	55354000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	5.577.054,27	0,00	5.500,00	59.086,72	-53.586,72	0,00	-5.517.967,55
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	646.390,76	0,00	177.500,00	203.471,60	-25.971,60	0,00	-442.919,16
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	1.156.226,75	0,00	20.000,00	13.527,65	6.472,35	0,00	-1.142.699,10
	55354030 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	9.081.236,91	0,00	500,00	862.507,09	-862.007,09	0,00	-8.218.729,82
	55354040 Lstg. zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft	3.530.175,57	0,00	3.700.000,00	4.313.556,28	-613.556,28	0,00	783.380,71
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	89.259,97	0,00	42.300,00	44.984,75	-2.684,75	0,00	-44.275,22
	55361000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-312,00
	55362000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	1.887,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.887,72
	55364000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbet. (HLU)	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55370000 Leistungen i.E. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung	111.013,42	0,00	170.500,00	105.311,77	65.188,23	0,00	-5.701,65
	55397000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	100,00
	55411000 an Land	0,00	0,00	128.000,00	222.617,30	-94.617,30	0,00	222.617,30
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	1.262.704,89	0,00	188.500,00	448.583,46	-260.083,46	0,00	-814.121,43
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	13.116,74	0,00	4.000,00	5.017,86	-1.017,86	0,00	-8.098,88
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	110.965,57	0,00	115.500,00	105.078,78	10.421,22	0,00	-5.886,79
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	0,00	0,00	66.000,00	66.480,60	-480,60	0,00	66.480,60
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	7.274,52	0,00	0,00	3.414,92	-3.414,92	0,00	-3.859,60
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.073.069,82	0,00	3.643.000,00	3.321.152,60	321.847,40	0,00	248.082,78
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	150,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	-150,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	482.549,70	0,00	520.000,00	357.111,24	162.888,76	0,00	-125.438,46
	55513000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	13.199,61	0,00	80.000,00	55.033,12	24.966,88	0,00	41.833,51
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	115.096,07	0,00	160.200,00	106.364,91	53.835,09	0,00	-8.731,16
	55516000 Leistungen a.E. (unbegleitete Minderjährige Asyl)	166.910,78	0,00	175.000,00	90.340,79	84.659,21	0,00	-76.569,99
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	1.655.985,72	0,00	1.805.500,00	1.586.917,55	218.582,45	0,00	-69.068,17
	55521000 Lstgen i. E.: Pflegegeld (Vollzeitpflege)	4.566.708,34	0,00	4.200.000,00	4.920.127,78	-720.127,78	0,00	353.419,44
	55521020 Lstgen i. E.: Krankenhilfeko. f. Heimerz.	11.978,31	0,00	15.000,00	6.809,53	8.190,47	0,00	-5.168,78
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	483.950,51	0,00	650.000,00	384.362,30	265.637,70	0,00	-99.588,21
	55526000 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	811.907,06	0,00	702.000,00	637.163,96	64.836,04	0,00	-174.743,10
	55526100 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl- in AfA)	107.715,99	0,00	200.000,00	193.147,46	6.852,54	0,00	85.431,47
	55530000 Leistungen der Eingliederungshilfe SGB IX, kommunaler Träger	0,00	0,00	1.001.000,00	454.165,15	546.834,85	0,00	454.165,15
	55531000 Leistungen der Eingliederungshilfe SGB IX, kommunaler Träger	0,00	0,00	1.210.000,00	1.335.841,99	-125.841,99	0,00	1.335.841,99
	55532000 Leistungen der Eingliederungshilfe SGB IX, kommunaler Träger	0,00	0,00	166.000,00	119.213,80	46.786,20	0,00	119.213,80
	55533000 Leistungen der Eingliederungshilfe SGB IX, kommunaler Träger, Integrationshilfen	0,00	0,00	5.000,00	367.615,34	-362.615,34	0,00	367.615,34
	55534000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX, kommunaler Träger	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55535000 Leistungen der Eingliederungshilfe nach SGB IX, kommunaler Träger	0,00	0,00	1.000,00	3.378,83	-2.378,83	0,00	3.378,83
	55540000 Leistungen a.E. überörtl. Tr. ohne eigene Kostenbeteiligung BTHG a.b.W.	0,00	0,00	825.500,00	625.593,96	199.906,04	0,00	625.593,96
	55541000 Leistungen a.E. überörtl. Tr. ohne eigene Kostenbeteiligung BTHG i.b.W.	0,00	0,00	7.854.500,00	8.659.457,08	-804.957,08	0,00	8.659.457,08
	55541100 an das Land	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	55542000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	9.658.000,00	1.023.653,07	8.634.346,93	0,00	1.023.653,07
	55543000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	663.500,00	165.719,54	497.780,46	0,00	165.719,54



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55544000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	532.500,00	262.632,69	269.867,31	0,00	262.632,69
	55545000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	76.000,00	8.383.350,09	-8.307.350,09	0,00	8.383.350,09
	55546000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	20.000,00	16.927,50	3.072,50	0,00	16.927,50
	55547000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	1.800,00	1.990,84	-190,84	0,00	1.990,84
	55548000 Lst. der Eingliederungshilfe SGB IX, Land als Träger	0,00	0,00	700,00	312,00	388,00	0,00	312,00
	55590000 Sonstige Leistungen	52.403,41	0,00	91.000,00	62.536,23	28.463,77	0,00	10.132,82
	55591000 Sonstige Leistungen	3.985,06	0,00	4.200,00	390,00	3.810,00	0,00	-3.595,06
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	57.212,98	0,00	67.000,00	55.534,79	11.465,21	0,00	-1.678,19
	55629000 an Sonstige	30.192,23	0,00	33.050,00	33.210,77	-160,77	0,00	3.018,54
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	49.959,30	0,00	57.000,00	58.701,82	-1.701,82	0,00	8.742,52
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	221.009,89	0,00	275.000,00	245.920,36	29.079,64	0,00	24.910,47
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	403.929,97	0,00	300.000,00	630.280,48	-330.280,48	0,00	226.350,51
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	421.513,14	0,00	430.000,00	511.878,25	-81.878,25	0,00	90.365,11
	55661000 SGB IX/AGSGB IX-Land als Träger, an das Land	0,00	0,00	5.500,00	444,99	5.055,01	0,00	444,99
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	1.192.040,48	0,00	1.202.000,00	1.054.146,75	147.853,25	0,00	-137.893,73
	55713301 Sozialpädagogische Betreuung von Asylberechtigten	116.540,92	0,00	90.000,00	81.889,14	8.110,86	0,00	-34.651,78
	55713302 Maßnahmen im Rahmen der Bildungskoordination	1.374,70	0,00	15.000,00	54,20	14.945,80	0,00	-1.320,50
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	36.154,95	0,00	52.000,00	27.297,19	24.702,81	0,00	-8.857,76
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	151.176,43	0,00	175.000,00	139.857,92	35.142,08	0,00	-11.318,51
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	141,05	0,00	500,00	70,00	430,00	0,00	-71,05
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	620,00	0,00	2.000,00	280,00	1.720,00	0,00	-340,00
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	3.790,00	0,00	6.000,00	3.100,00	2.900,00	0,00	-690,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	2.301,70	0,00	4.000,00	2.834,20	1.165,80	0,00	532,50
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	456,00	0,00	500,00	196,00	304,00	0,00	-260,00
	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.	56.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.049,00
	55715100 Leistungen nach dem AsylbLG - Verwaltungskosten an Krankenkassen § 264 SGB V	47.943,85	0,00	49.000,00	22.170,81	26.829,19	0,00	-25.773,04
	55715200 Leistungen nach dem AsylbLG - Erst. an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung § 264 SGB V	613.306,58	0,00	650.000,00	302.488,70	347.511,30	0,00	-310.817,88



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.108.618,00	0,00	2.450.000,00	2.266.407,00	183.593,00	0,00	157.789,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	5.424,00	0,00	6.000,00	5.424,00	576,00	0,00	0,00
	55763000 Landesblindengeld (Altfälle bis 30.04.2003)	72.915,12	0,00	75.000,00	76.021,52	-1.021,52	0,00	3.106,40
	55763010 Landesblindengeld neu (ab 01.05.2003)	184.227,27	0,00	220.000,00	216.990,63	3.009,37	0,00	32.763,36
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	579,99	0,00	1.000,00	154,50	845,50	0,00	-425,49
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	6.128,87	0,00	10.000,00	2.042,49	7.957,51	0,00	-4.086,38
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	22.810,00	0,00	30.000,00	36.257,50	-6.257,50	0,00	13.447,50
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	0,00	0,00	2.000,00	411,25	1.588,75	0,00	411,25
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	3.575,04	0,00	10.000,00	14.239,13	-4.239,13	0,00	10.664,09
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	14.550,35	0,00	30.000,00	20.113,44	9.886,56	0,00	5.563,09
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	5.109,25	0,00	7.000,00	7.663,92	-663,92	0,00	2.554,67
	55830000 Kostenerstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	261.284,81	0,00	189.000,00	288.443,61	-99.443,61	0,00	27.158,80
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	243.571,45	0,00	243.000,00	234.640,83	8.359,17	0,00	-8.930,62
	55990000 an Sonstige	76.065,15	0,00	26.000,00	87.478,16	-61.478,16	0,00	11.413,01
	55991000 an Sonstige	7.654,52	0,00	18.500,00	14.502,57	3.997,43	0,00	6.848,05
	55991010 an Sonstige	2.190,12	0,00	5.000,00	1.583,81	3.416,19	0,00	-606,31
	55991020 an Sonstige	2.350,40	0,00	4.500,00	638,40	3.861,60	0,00	-1.712,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt.)	51.294,68	0,00	55.000,00	23.449,26	31.550,74	0,00	-27.845,42
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	13.057,07	0,00	21.000,00	3.937,90	17.062,10	0,00	-9.119,17
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.955.724,20	68.000,00	5.392.161,00	3.043.593,89	2.416.567,11	55.208,23	-1.912.130,31
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	90.734,80	0,00	125.000,00	72.355,97	52.644,03	0,00	-18.378,83
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	107.936,64	0,00	111.446,00	76.584,02	34.861,98	0,00	-31.352,62
	56140000 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	8.470,25	0,00	10.000,00	7.047,14	2.952,86	0,00	-1.423,11
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	25.892,60	0,00	34.200,00	26.185,38	8.014,62	0,00	292,78
	56190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	5.083,57	0,00	7.500,00	1.399,02	6.100,98	0,00	-3.684,55
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	248.732,44	0,00	274.450,00	248.132,94	26.317,06	0,00	-599,50
	56211000 Mieten und Pachten	8.316,84	0,00	8.500,00	8.279,69	220,31	0,00	-37,15
	56220000 Leasing	89.174,92	0,00	80.350,00	76.761,88	3.588,12	0,00	-12.413,04
	56240000 Datenverarbeitung	387.774,20	0,00	477.200,00	430.515,71	46.684,29	0,00	42.741,51
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	170.843,59	0,00	143.650,00	166.511,08	-22.861,08	0,00	-4.332,51
	56251000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	5.000,00	3.827,35	1.172,65	0,00	3.827,35



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	320.421,27	0,00	287.053,00	165.939,22	121.113,78	0,00	-154.482,05
	56310000 Büromaterial	114.276,35	0,00	112.700,00	98.341,53	14.358,47	0,00	-15.934,82
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	92.974,71	0,00	54.600,00	67.232,14	-12.632,14	0,00	-25.742,57
	56330000 Porto und Versandkosten	131.151,62	0,00	143.100,00	138.251,26	4.848,74	0,00	7.099,64
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	136.700,75	0,00	116.100,00	118.793,62	-2.693,62	0,00	-17.907,13
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	520,00	0,00	800,00	480,00	320,00	0,00	-40,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	57.408,35	0,00	59.950,00	68.946,73	-8.996,73	0,00	11.538,38
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	52.093,67	0,00	121.400,00	33.098,71	88.301,29	0,00	-18.994,96
	56370000 Bankgebühren	191,30	0,00	200,00	18.578,72	-18.378,72	0,00	18.387,42
	56390000 Sonstiges	85.964,88	0,00	106.650,00	86.198,88	20.451,12	0,00	234,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	445.678,02	0,00	461.480,00	458.831,87	2.648,13	0,00	13.153,85
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	50.681,14	0,00	92.530,00	51.945,10	40.584,90	0,00	1.263,96
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	477,79	0,00	20.000,00	10.690,67	9.309,33	0,00	10.212,88
	56512000 Sachanlagen	75.760,76	0,00	50.000,00	2.450,75	47.549,25	0,00	-73.310,01
	56551000 Einzelwertberichtigung	67.633,73	0,00	2.000,00	65.170,91	-63.170,91	0,00	-2.462,82
	56551100 Einzelwertberichtigung (Ausbuchung Niederschlagungen)	0,00	0,00	0,00	6.610,10	-6.610,10	0,00	6.610,10
	56710000 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	1.720,00	-1.720,00	0,00	1.720,00
	56720000 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	3.309,70	-3.309,70	0,00	3.309,70
	56810000 Grundsteuer	10.745,55	0,00	10.410,00	11.550,36	-1.140,36	0,00	804,81
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	7.960,33	0,00	10.240,00	8.803,83	1.436,17	0,00	843,50
	56840000 Verbrauchsteuern	0,00	0,00	0,00	1.273,04	-1.273,04	0,00	1.273,04
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	7.285,00	0,00	7.710,00	7.710,00	0,00	0,00	425,00
	56920000 Verfügungsmittel	2.910,37	0,00	3.300,00	1.097,80	2.202,20	0,00	-1.812,57
	56930000 Repräsentationen	17.808,20	0,00	26.000,00	13.758,44	12.241,56	0,00	-4.049,76
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	20.324,06	0,00	11.100,00	6.562,33	4.537,67	0,00	-13.761,73
	56990000 Sonstige	2.113.796,50	68.000,00	2.417.542,00	478.648,00	2.006.894,00	55.208,23	-1.635.148,50
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	127.369.668,50	1.257.220,86	132.418.887,00	130.262.112,59	3.413.995,27	814.426,97	2.892.444,09
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-3.448.736,73	-1.257.220,86	-7.517.572,00	-2.327.209,08	-6.447.583,78	-814.426,97	1.121.527,65
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	142.067,46	0,00	36.100,00	73.293,27	-37.193,27	0,00	-68.774,19
	47300000 Erträge aus verbundenen Unternehmen	26.171,74	0,00	26.000,00	62.769,71	-36.769,71	0,00	36.597,97
	47700000 Erträge aus Sparkassen	105.218,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.218,75
	47910000 Avalprovisionen	9.608,23	0,00	10.000,00	6.460,50	3.539,50	0,00	-3.147,73
	47990000 Sonstige	1.068,74	0,00	100,00	4.063,06	-3.963,06	0,00	2.994,32
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.157.609,61	0,00	1.758.300,00	1.482.901,97	275.398,03	0,00	325.292,36
	57100000 an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	53.102,39	0,00	450.000,00	203.783,97	246.216,03	0,00	150.681,58
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	93.876,65	0,00	70.300,00	64.208,66	6.091,34	0,00	-29.667,99
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	1.010.630,57	0,00	1.238.000,00	1.214.586,38	23.413,62	0,00	203.955,81
	57900000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	322,96	-322,96	0,00	322,96
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-1.015.542,15	0,00	-1.722.200,00	-1.409.608,70	-312.591,30	0,00	-394.066,55



Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 03.09.2021

Uhrzeit: 07:32:08

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	-4.464.278,88	-1.257.220,86	-9.239.772,00	-3.736.817,78	-6.760.175,08	-814.426,97	727.461,10
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-5.316,80	0,00	0,00	1.488.041,71	-1.488.041,71	0,00	1.493.358,51
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)	-4.469.595,68	-1.257.220,86	-9.239.772,00	-2.248.776,07	-8.248.216,79	-814.426,97	2.220.819,61

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



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 ./ Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr (Sp. 4 ./ Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	79.351,16	0,00	80.500,00	80.264,50	235,50	0,00	913,34
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	81.683.729,59	0,00	84.753.074,00	85.183.242,89	-430.168,89	0,00	3.499.513,30
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	30.271.389,53	0,00	29.091.300,00	31.416.661,12	-2.325.361,12	0,00	1.145.271,59
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.021.334,61	0,00	2.087.820,00	2.319.427,00	-231.607,00	0,00	298.092,39
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.040,30	0,00	1.222.980,00	839.246,00	383.734,00	0,00	-88.794,30
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.566.411,93	0,00	4.426.394,00	3.609.844,87	816.549,13	0,00	43.432,94
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	128.005,59	0,00	109.900,00	169.507,29	-59.607,29	0,00	41.501,70
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	118.678.262,71	0,00	121.771.968,00	123.618.193,67	-1.846.225,67	0,00	4.939.930,96
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.789.075,56	0,00	22.080.321,00	21.929.386,37	150.934,63	0,00	1.140.310,81
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.778.043,48	1.189.220,86	13.958.130,00	14.248.022,70	899.328,16	759.218,74	1.469.979,22
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	23.634.999,71	0,00	25.520.630,00	25.084.361,97	436.268,03	0,00	1.449.362,26
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	58.535.137,50	0,00	58.876.350,00	59.966.029,26	-1.089.679,26	0,00	1.430.891,76
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.802.622,89	68.000,00	5.340.161,00	3.106.258,64	2.301.902,36	55.208,23	-1.696.364,25
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	120.539.879,14	1.257.220,86	125.775.592,00	124.334.058,94	2.698.753,92	814.426,97	3.794.179,80
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-1.861.616,43	-1.257.220,86	-4.003.624,00	-715.865,27	-4.544.979,59	-814.426,97	1.145.751,16
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	116.802,39	0,00	36.100,00	102.290,79	-66.190,79	0,00	-14.511,60
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.055.700,64	0,00	1.758.300,00	1.128.018,04	630.281,96	0,00	72.317,40
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-938.898,25	0,00	-1.722.200,00	-1.025.727,25	-696.472,75	0,00	-86.829,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-2.800.514,68	-1.257.220,86	-5.725.824,00	-1.741.592,52	-5.241.452,34	-814.426,97	1.058.922,16
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.393.446,81	-1.393.446,81	0,00	1.393.446,81
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	-2.800.514,68	-1.257.220,86	-5.725.824,00	-348.145,71	-6.634.899,15	-814.426,97	2.452.368,97
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.119.435,76	0,00	11.588.373,00	2.127.160,98	9.461.212,02	0,00	7.725,22
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.513,75	0,00	550,00	747,25	-197,25	0,00	-1.766,50
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	2.121.949,51	0,00	11.588.923,00	2.127.908,23	9.461.014,77	0,00	5.958,72
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	618.227,31	1.082.660,99	9.571.162,00	2.150.974,56	8.502.848,43	8.512.840,55	1.532.747,25
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.123.755,99	4.587.639,71	4.615.125,00	3.188.053,16	6.014.711,55	5.303.513,32	1.064.297,17
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	2.741.983,30	5.670.300,70	14.186.287,00	5.339.027,72	14.517.559,98	13.816.353,87	2.597.044,42
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-620.033,79	-5.670.300,70	-2.597.364,00	-3.211.119,49	-5.056.545,21	-13.816.353,87	-2.591.085,70
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-3.420.548,47	-6.927.521,56	-8.323.188,00	-3.559.265,20	-11.691.444,36	-14.630.780,84	-138.716,73
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	6.909.032,76	2.420.000,00	2.597.364,00	3.850.100,00	1.167.264,00	2.400.000,00	-3.058.932,76
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	6.047.091,68	0,00	2.057.703,00	3.477.638,02	-1.419.935,02	0,00	-2.569.453,66
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	861.941,08	2.420.000,00	539.661,00	372.461,98	2.587.199,02	2.400.000,00	-489.479,10
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.507.246,26	0,00	0,00	-92.047,80	92.047,80	0,00	-1.599.294,06



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	0,00	7.783.527,00	3.300.000,00	4.483.527,00	0,00	2.300.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	3.369.187,34	2.420.000,00	8.323.188,00	3.580.414,18	7.162.773,82	2.400.000,00	211.226,84
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	51.361,13	0,00	0,00	-21.148,98	21.148,98	0,00	-72.510,11
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	3.420.548,47	2.420.000,00	8.323.188,00	3.559.265,20	7.183.922,80	2.400.000,00	138.716,73
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	1.558.607,39	0,00	0,00	-113.196,78	113.196,78	0,00	-1.671.804,17
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-8.847.606,36	-1.257.220,86	-7.783.527,00	-3.825.783,73	-5.214.964,13	-814.426,97	5.021.822,63

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



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	79.351,16	0,00	80.500,00	80.264,50	235,50	0,00	913,34
	60340000 Jagdsteuer	79.351,16	0,00	80.500,00	80.264,50	235,50	0,00	913,34
F 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	81.683.729,59	0,00	84.753.074,00	85.183.242,89	-430.168,89	0,00	3.499.513,30
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	2.454.606,00	0,00	2.443.497,00	2.443.497,00	0,00	0,00	-11.109,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	16.433.846,00	0,00	15.703.279,00	15.750.776,00	-47.497,00	0,00	-683.070,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	474.480,00	0,00	471.927,00	471.917,00	10,00	0,00	-2.563,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	1.649.522,00	0,00	1.636.656,00	1.636.656,00	0,00	0,00	-12.866,00
	61116000 Schlüsselzuweisung C 2	3.787.049,00	0,00	4.624.485,00	4.601.386,00	23.099,00	0,00	814.337,00
	61117000 Schlüsselzuweisung C3	0,00	0,00	475.242,00	376.794,00	98.448,00	0,00	376.794,00
	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)	110.899,61	0,00	110.000,00	110.927,66	-927,66	0,00	28,05
	61323000 Zuwendung des Landes (Integrationspauschale)	823.669,51	0,00	0,00	204.502,81	-204.502,81	0,00	-619.166,70
	61431000 von Eigenbetrieben	68.220,53	0,00	144.780,00	144.508,79	271,21	0,00	76.288,26
	61441000 vom Bund	328.781,46	0,00	338.918,00	268.749,47	70.168,53	0,00	-60.031,99
	61442000 vom Land	19.459.724,55	0,00	20.804.385,00	21.042.324,84	-237.939,84	0,00	1.582.600,29
	61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	438.919,16	0,00	760.000,00	988.815,87	-228.815,87	0,00	549.896,71
	61446000 von Sparkassen	50.000,00	0,00	36.500,00	50.000,00	-13.500,00	0,00	0,00
	61447000 von rechtsfähigen Stiftungen	29.000,00	0,00	1.000,00	22.658,00	-21.658,00	0,00	-6.342,00
	61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	250.999,41	0,00	256.000,00	245.713,99	10.286,01	0,00	-5.285,42
	61449000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	20.000,00	0,00	112.500,00	16.174,46	96.325,54	0,00	-3.825,54
	61490000 von Sonstigen	9.123,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.123,36
	61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	31.780.726,00	0,00	33.319.742,00	33.293.678,00	26.064,00	0,00	1.512.952,00
	61842000 Schuldendiensthilfen vom Land	521.980,00	0,00	521.980,00	521.980,00	0,00	0,00	0,00
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	30.271.389,53	0,00	29.091.300,00	31.416.661,12	-2.325.361,12	0,00	1.145.271,59
	62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	30.897,31	0,00	22.200,00	32.511,09	-10.311,09	0,00	1.613,78
	62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	236,13	0,00	1.000,00	1.713,20	-713,20	0,00	1.477,07
	62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	566.896,60	0,00	297.350,00	609.268,93	-311.918,93	0,00	42.372,33
	62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	382.648,98	0,00	270.000,00	403.065,73	-133.065,73	0,00	20.416,75
	62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.191,31	0,00	700,00	11.932,15	-11.232,15	0,00	-9.259,16
	62131000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	10.500,00	3.172,22	7.327,78	0,00	3.172,22
	62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	61.496,62	0,00	61.400,00	97.459,23	-36.059,23	0,00	35.962,61
	62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	28.020,16	0,00	20.000,00	26.962,60	-6.962,60	0,00	-1.057,56
	62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	5.763,66	0,00	12.800,00	10.308,77	2.491,23	0,00	4.545,11
	62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	26.536,86	0,00	0,00	52.693,82	-52.693,82	0,00	26.156,96



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	62211000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.634.886,00	0,00	211.500,00	409.386,04	-197.886,04	0,00	-1.225.499,96
	62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.251,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.251,54
	62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	268.529,12	0,00	290.900,00	336.906,12	-46.006,12	0,00	68.377,00
	62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	165.976,94	0,00	18.000,00	48.044,40	-30.044,40	0,00	-117.932,54
	62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	403,20	0,00	0,00	223,86	-223,86	0,00	-179,34
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	661.331,51	0,00	50.100,00	424.380,70	-374.280,70	0,00	-236.950,81
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.462,00	0,00	4.100,00	4.794,00	-694,00	0,00	-1.668,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	127.343,47	0,00	116.200,00	101.202,89	14.997,11	0,00	-26.140,58
	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	3.075,26	0,00	0,00	-37,00	37,00	0,00	-3.112,26
	62311000 des Landes	13.217.920,79	0,00	3.787.300,00	8.394.780,26	-4.607.480,26	0,00	-4.823.140,53
	62321000 des Landes	2.702.227,71	0,00	2.764.900,00	768.718,80	1.996.181,20	0,00	-1.933.508,91
	62322000 von Landkreisen	-896,94	0,00	0,00	-74,00	74,00	0,00	822,94
	62323000 von Gemeinden	12.863,61	0,00	81.750,00	65.906,41	15.843,59	0,00	53.042,80
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	705.286,17	0,00	823.100,00	4.824.414,16	-4.001.314,16	0,00	4.119.127,99
	62411000 des Landes	1.456.766,76	0,00	1.726.000,00	1.603.937,15	122.062,85	0,00	147.170,39
	62412000 von Landkreisen	31.708,54	0,00	20.000,00	16.907,00	3.093,00	0,00	-14.801,54
	62421000 vom Land	2.205.263,42	0,00	2.014.600,00	1.375.694,23	638.905,77	0,00	-829.569,19
	62422000 von Landkreisen	877.893,50	0,00	962.500,00	1.102.256,73	-139.756,73	0,00	224.363,23
	62423000 von Gemeinden	0,00	0,00	67.500,00	53.462,01	14.037,99	0,00	53.462,01
	62430000 Kostenbeitrag und Aufwendersatz komm. Träger	0,00	0,00	50.200,00	0,00	50.200,00	0,00	0,00
	62431000 Kostenbeiträge und Aufwendersatz kommunaler Träger	0,00	0,00	0,00	5.708,58	-5.708,58	0,00	5.708,58
	62433000 Leistungen von Sozialleistungsträgern kommunaler Träger	0,00	0,00	0,00	57.231,09	-57.231,09	0,00	57.231,09
	62440000 Kostenbeitrag und Aufwendersatz, Land als Träger	0,00	0,00	368.600,00	0,00	368.600,00	0,00	0,00
	62441000 Kostenbeiträge und Aufwendersatz Land als Träger	0,00	0,00	0,00	34.873,89	-34.873,89	0,00	34.873,89
	62443000 Leistungen von Sozialleistungsträgern Land als Träger	0,00	0,00	0,00	391.982,80	-391.982,80	0,00	391.982,80
	62461000 Erst. Eingliederungshilfe SGB IX Land als Träger, vom Land	0,00	0,00	9.735.400,00	4.304.619,51	5.430.780,49	0,00	4.304.619,51
	62611000 für Unterkunft und Heizung	3.282.042,25	0,00	3.316.000,00	4.786.234,52	-1.470.234,52	0,00	1.504.192,27
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	313.857,82	0,00	369.000,00	302.812,08	66.187,92	0,00	-11.045,74
	62640000 der Gemeinden	1.112.080,56	0,00	1.203.200,00	401.578,66	801.621,34	0,00	-710.501,90
	62721000 vom Land	179.207,40	0,00	220.200,00	219.368,40	831,60	0,00	40.161,00
	62790000 Sonstige	177.221,27	0,00	194.200,00	132.260,09	61.939,91	0,00	-44.961,18



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.021.334,61	0,00	2.087.820,00	2.319.427,00	-231.607,00	0,00	298.092,39
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.582.785,86	0,00	1.654.220,00	1.972.565,36	-318.345,36	0,00	389.779,52
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	233.152,43	0,00	225.600,00	173.668,94	51.931,06	0,00	-59.483,49
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	58.506,02	0,00	59.000,00	65.919,14	-6.919,14	0,00	7.413,12
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	13.027,70	0,00	13.000,00	11.323,15	1.676,85	0,00	-1.704,55
	63400000 Beteiligung Essenskosten	133.862,60	0,00	136.000,00	95.950,39	40.049,61	0,00	-37.912,21
F 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	928.040,30	0,00	1.222.980,00	839.246,00	383.734,00	0,00	-88.794,30
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	311.999,50	0,00	299.000,00	164.097,94	134.902,06	0,00	-147.901,56
	64120000 Mieten und Pachten	225.975,75	0,00	656.230,00	575.056,07	81.173,93	0,00	349.080,32
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	281.128,63	0,00	197.000,00	42.175,16	154.824,84	0,00	-238.953,47
	64190000 Sonstige	108.936,42	0,00	70.750,00	57.916,83	12.833,17	0,00	-51.019,59
F 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.566.411,93	0,00	4.426.394,00	3.609.844,87	816.549,13	0,00	43.432,94
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	83.283,57	0,00	86.500,00	85.454,23	1.045,77	0,00	2.170,66
	64231000 von Eigenbetrieben	484.104,13	0,00	440.000,00	292.300,65	147.699,35	0,00	-191.803,48
	64239000 von Sonstigen	486.775,35	0,00	470.400,00	283.086,35	187.313,65	0,00	-203.689,00
	64240000 von der EU	1.285,80	0,00	1.500,00	1.675,00	-175,00	0,00	389,20
	64241000 vom Bund	51.189,77	0,00	72.000,00	22.768,27	49.231,73	0,00	-28.421,50
	64242000 vom Land	678.456,32	0,00	976.690,00	958.746,08	17.943,92	0,00	280.289,76
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.329.596,69	0,00	1.611.645,00	1.487.437,51	124.207,49	0,00	157.840,82
	64244000 von Zweckverbänden	241.506,73	0,00	152.650,00	238.844,38	-86.194,38	0,00	-2.662,35
	64246000 von Sparkassen	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	64247000 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	283.734,00	0,00	283.734,00	0,00	0,00
	64248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	63.635,13	0,00	62.000,00	64.907,84	-2.907,84	0,00	1.272,71
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.200,00	0,00	5.000,00	3.700,00	1.300,00	0,00	-500,00
	64250000 von privaten Unternehmen	11.498,83	0,00	12.675,00	12.102,38	572,62	0,00	603,55
	64251000 von privaten Unternehmen	36,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36,34
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	49.209,41	0,00	0,00	56.335,45	-56.335,45	0,00	7.126,04
	64290000 von übrigen Bereichen	81.633,86	0,00	250.600,00	102.486,73	148.113,27	0,00	20.852,87
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	128.005,59	0,00	109.900,00	169.507,29	-59.607,29	0,00	41.501,70
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.500,00	0,00	0,00	1.499,00	-1.499,00	0,00	-1,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	3.661,38	0,00	0,00	6.215,25	-6.215,25	0,00	2.553,87
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	33.753,91	0,00	22.600,00	59.946,18	-37.346,18	0,00	26.192,27
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	42.504,35	0,00	40.000,00	41.466,92	-1.466,92	0,00	-1.037,43
	66290000 Sonstige	31.060,71	0,00	30.500,00	32.330,65	-1.830,65	0,00	1.269,94
	66291000 Schadensersatzleistungen	15.441,24	0,00	15.400,00	15.376,88	23,12	0,00	-64,36
	66292000 Sonstige	84,00	0,00	1.400,00	395,00	1.005,00	0,00	311,00
	66400000 Sonstige Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	12.277,41	-12.277,41	0,00	12.277,41
F 8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1 bis F 7)	118.678.262,71	0,00	121.771.968,00	123.618.193,67	-1.846.225,67	0,00	4.939.930,96



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	20.789.075,56	0,00	22.080.321,00	21.929.386,37	150.934,63	0,00	1.140.310,81
	70110000 Landrat	3.926,76	0,00	3.927,00	4.253,99	-326,99	0,00	327,23
	70120000 Beigeordnete	10.350,40	0,00	8.936,00	5.908,03	3.027,97	0,00	-4.442,37
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	29.291,95	0,00	57.000,00	45.603,77	11.396,23	0,00	16.311,82
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	40.396,52	0,00	42.952,00	22.920,38	20.031,62	0,00	-17.476,14
	70211000 Dienstbezüge	4.310.801,25	0,00	4.587.445,00	4.576.028,96	11.416,04	0,00	265.227,71
	70221000 Vergütungen	10.345.901,44	0,00	11.090.105,00	10.819.718,90	270.386,10	0,00	473.817,46
	70222000 Leistungszulagen	198.243,38	0,00	219.405,00	218.612,79	792,21	0,00	20.369,41
	70229000 Sonstige	114.599,34	0,00	150.000,00	89.206,77	60.793,23	0,00	-25.392,57
	70291000 Vergütungen	181.035,87	0,00	153.700,00	230.619,27	-76.919,27	0,00	49.583,40
	70299000 Sonstige	0,00	0,00	22.000,00	500,00	21.500,00	0,00	500,00
	70310000 für Beamte	0,00	0,00	0,00	-72,72	72,72	0,00	-72,72
	70320000 für Arbeitnehmer	855.722,97	0,00	842.350,00	858.586,48	-16.236,48	0,00	2.863,51
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	1.758,66	0,00	1.112,00	2.803,87	-1.691,87	0,00	1.045,21
	70420000 für Arbeitnehmer	2.165.149,19	0,00	2.253.602,00	2.241.322,12	12.279,88	0,00	76.172,93
	70490000 Sonstige	2.158,95	0,00	2.327,00	1.900,74	426,26	0,00	-258,21
	70510000 für Beamte	540.431,21	0,00	473.156,00	621.697,59	-148.541,59	0,00	81.266,38
	70520000 für Arbeitnehmer	740,70	0,00	1.208,00	726,76	481,24	0,00	-13,94
	70610000 für Beamte	8.776,38	0,00	14.800,00	11.661,36	3.138,64	0,00	2.884,98
	70620000 für Arbeitnehmer	15.883,11	0,00	14.238,00	10.936,37	3.301,63	0,00	-4.946,74
	70699000 Sonstige	-60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	43.767,32	0,00	49.874,00	30.857,73	19.016,27	0,00	-12.909,59
	71110000 für Beamte	1.920.200,16	0,00	2.092.184,00	2.135.593,21	-43.409,21	0,00	215.393,05
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.778.043,48	1.189.220,86	13.958.130,00	14.248.022,70	899.328,16	759.218,74	1.469.979,22
	72210000 Heizung	529.459,49	0,00	599.500,00	620.348,07	-20.848,07	0,00	90.888,58
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	297.967,47	0,00	304.800,00	313.336,19	-8.536,19	0,00	15.368,72
	72230000 Wasser / Abwasser	142.481,57	0,00	145.450,00	112.468,88	32.981,12	0,00	-30.012,69
	72240000 Abfall	40.139,63	0,00	47.230,00	44.220,34	3.009,66	0,00	4.080,71
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.009.213,66	987.803,88	2.658.000,00	2.490.208,58	1.155.595,30	-634.239,88	480.994,92
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	81.023,90	0,00	92.300,00	112.863,30	-20.563,30	0,00	31.839,40
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	841.619,53	68.416,98	681.400,00	737.021,75	12.795,23	-124.978,86	-104.597,78
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	129.066,63	0,00	162.150,00	150.380,45	11.769,55	0,00	21.313,82
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	16.073,76	0,00	51.900,00	47.816,78	4.083,22	0,00	31.743,02
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.233,08	0,00	42.500,00	43.858,85	-1.358,85	0,00	20.625,77
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	347.312,99	133.000,00	373.350,00	380.331,74	126.018,26	0,00	33.018,75
	72410000 Schülerbeförderungskosten	3.038.608,57	0,00	3.224.000,00	4.414.709,34	-1.190.709,34	0,00	1.376.100,77
	72420000 Essenskosten	6.309,96	0,00	8.300,00	3.037,42	5.262,58	0,00	-3.272,54
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	167.520,04	0,00	170.000,00	121.588,36	48.411,64	0,00	-45.931,68
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	12.452,84	0,00	16.700,00	26.967,96	-10.267,96	0,00	14.515,12



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	210.446,40	0,00	246.800,00	244.377,25	2.422,75	0,00	33.930,85
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	23.485,98	0,00	71.000,00	28.781,30	42.218,70	0,00	5.295,32
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	21.213,44	0,00	49.500,00	21.430,17	28.069,83	0,00	216,73
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	202.945,33	0,00	232.500,00	66.403,36	166.096,64	0,00	-136.541,97
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	327.409,92	0,00	290.500,00	236.237,18	54.262,82	0,00	-91.172,74
	72510000 an verbundene Unternehmen	384.185,08	0,00	321.500,00	331.437,79	-9.937,79	0,00	-52.747,29
	72531000 an Eigenbetriebe	629.469,69	0,00	666.750,00	593.748,42	73.001,58	0,00	-35.721,27
	72541000 an den Bund	58.571,70	0,00	60.500,00	61.602,50	-1.102,50	0,00	3.030,80
	72542000 an das Land	1.388.836,84	0,00	1.438.500,00	1.240.966,85	197.533,15	0,00	-147.869,99
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.122.926,77	0,00	1.172.000,00	1.331.543,96	-159.543,96	0,00	208.617,19
	72544000 an Zweckverbände	63.845,12	0,00	45.000,00	17.228,65	27.771,35	0,00	-46.616,47
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	44.181,71	0,00	44.500,00	33.858,51	10.641,49	0,00	-10.323,20
	72550000 an private Unternehmen	229.499,07	0,00	245.000,00	107.064,56	137.935,44	0,00	-122.434,51
	72590000 an Sonstige	337.456,46	0,00	395.000,00	234.834,96	160.165,04	0,00	-102.621,50
	72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	50.000,00	42.602,80	7.397,20	0,00	42.602,80
	72910000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	4.955,48	0,00	5.000,00	2.441,87	2.558,13	0,00	-2.513,61
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	46.131,37	0,00	46.500,00	34.304,56	12.195,44	0,00	-11.826,81
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	23.634.999,71	0,00	25.520.630,00	25.084.361,97	436.268,03	0,00	1.449.362,26
	74142000 an das Land	21.375,33	0,00	21.000,00	24.348,41	-3.348,41	0,00	2.973,08
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	12.650.770,53	0,00	13.846.300,00	13.776.230,97	70.069,03	0,00	1.125.460,44
	74144000 an Zweckverbände	356.881,74	0,00	369.760,00	368.040,72	1.719,28	0,00	11.158,98
	74145000 an Anstalten	30.413,25	0,00	40.000,00	25.671,59	14.328,41	0,00	-4.741,66
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	382.136,09	0,00	448.000,00	460.330,09	-12.330,09	0,00	78.194,00
	74190000 an Sonstige	8.660.511,87	0,00	9.690.320,00	9.324.648,19	365.671,81	0,00	664.136,32
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1.000.996,00	0,00	1.105.250,00	1.105.092,00	158,00	0,00	104.096,00
	74630000 Allgemeine Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	531.914,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-531.914,90
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	58.535.137,50	0,00	58.876.350,00	59.966.029,26	-1.089.679,26	0,00	1.430.891,76
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	7.087.174,30	0,00	7.200.000,00	6.976.742,12	223.257,88	0,00	-110.432,18
	75222000 Einmalige Leistungen	191.556,46	0,00	193.500,00	107.018,86	86.481,14	0,00	-84.537,60
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	194.432,69	0,00	206.500,00	215.550,08	-9.050,08	0,00	21.117,39
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	3.837.036,76	0,00	2.105.400,00	2.328.882,83	-223.482,83	0,00	-1.508.153,93
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	1.846,09	0,00	42.400,00	8.217,24	34.182,76	0,00	6.371,15
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	5.873.926,12	0,00	2.891.200,00	3.692.657,52	-801.457,52	0,00	-2.181.268,60
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	21.517.415,89	0,00	4.381.500,00	5.906.970,02	-1.525.470,02	0,00	-15.610.445,87
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	91.459,69	0,00	42.400,00	44.984,75	-2.584,75	0,00	-46.474,94



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	111.013,42	0,00	170.500,00	105.311,77	65.188,23	0,00	-5.701,65
	75390000 Sonstige Leistungen	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00	100,00
	75411000 an Land	1.442.731,36	0,00	436.000,00	1.051.815,46	-615.815,46	0,00	-390.915,90
	75423000 an Gemeinden	0,00	0,00	66.000,00	66.480,60	-480,60	0,00	66.480,60
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	7.274,52	0,00	0,00	3.414,92	-3.414,92	0,00	-3.859,60
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.788.493,77	0,00	4.583.200,00	3.971.895,59	611.304,41	0,00	183.401,82
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	7.638.245,93	0,00	7.572.500,00	7.727.314,69	-154.814,69	0,00	89.068,76
	75530000 Lst. der Eingliederungshilfe nach SGB IX, kommunaler Träger (§1 Abs. 1 AGSGB IX)	0,00	0,00	2.388.000,00	2.280.545,10	107.454,90	0,00	2.280.545,10
	75540000 Lst. der Eingliederungshilfe nach SGB IX, Land als Träger (§1 Abs. 2 AGSGB IX)	37.056,64	0,00	19.632.500,00	19.144.470,32	488.029,68	0,00	19.107.413,68
	75541100 an das Land	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	56.543,70	0,00	95.200,00	63.535,27	31.664,73	0,00	6.991,57
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	54.779,04	0,00	67.000,00	57.968,73	9.031,27	0,00	3.189,69
	75629000 an Sonstige	298.192,90	0,00	365.050,00	260.644,63	104.405,37	0,00	-37.548,27
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	403.929,97	0,00	300.000,00	630.280,48	-330.280,48	0,00	226.350,51
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	435.131,98	0,00	430.000,00	498.259,41	-68.259,41	0,00	63.127,43
	75660000 SGB IX/AGSGB IX-Land als Träger, an das Land	0,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	2.335.546,44	0,00	2.249.000,00	1.668.758,45	580.241,55	0,00	-666.787,99
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	2.118.133,00	0,00	2.450.000,00	2.289.937,00	160.063,00	0,00	171.804,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	261.996,67	0,00	301.000,00	300.918,29	81,71	0,00	38.921,62
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	53.037,70	0,00	90.000,00	80.973,23	9.026,77	0,00	27.935,53
	75830000 Kostenerstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	261.284,81	0,00	189.000,00	288.443,61	-99.443,61	0,00	27.158,80
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	260.577,58	0,00	243.000,00	74.321,10	168.678,90	0,00	-186.256,48
	75990000 an Sonstige	176.320,07	0,00	130.000,00	119.617,19	10.382,81	0,00	-56.702,88
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	4.802.622,89	68.000,00	5.340.161,00	3.106.258,64	2.301.902,36	55.208,23	-1.696.364,25
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	86.102,83	0,00	125.000,00	77.037,74	47.962,26	0,00	-9.065,09
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	111.008,46	0,00	111.446,00	74.315,06	37.130,94	0,00	-36.693,40
	76140000 Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	8.232,25	0,00	10.000,00	4.168,38	5.831,62	0,00	-4.063,87
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	27.896,89	0,00	34.200,00	28.101,10	6.098,90	0,00	204,21
	76190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	5.083,57	0,00	7.500,00	1.399,02	6.100,98	0,00	-3.684,55
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	275.799,39	0,00	282.950,00	258.196,41	24.753,59	0,00	-17.602,98
	76220000 Leasing	89.779,00	0,00	80.350,00	75.994,33	4.355,67	0,00	-13.784,67
	76240000 Datenverarbeitung	381.031,60	0,00	477.200,00	455.688,48	21.511,52	0,00	74.656,88
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	172.724,41	0,00	148.650,00	175.802,08	-27.152,08	0,00	3.077,67
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	247.729,27	0,00	287.053,00	247.557,84	39.495,16	0,00	-171,43
	76310000 Büromaterial	113.345,86	0,00	112.700,00	98.761,99	13.938,01	0,00	-14.583,87



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	93.323,94	0,00	54.600,00	78.679,89	-24.079,89	0,00	-14.644,05
	76330000 Porto und Versandkosten	131.939,58	0,00	143.100,00	137.359,17	5.740,83	0,00	5.419,59
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	170.606,81	0,00	116.900,00	117.493,37	-593,37	0,00	-53.113,44
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	58.272,74	0,00	59.950,00	67.845,94	-7.895,94	0,00	9.573,20
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	51.850,17	0,00	121.400,00	33.541,96	87.858,04	0,00	-18.308,21
	76370000 Bankgebühren	191,30	0,00	200,00	18.578,72	-18.378,72	0,00	18.387,42
	76390000 Sonstige	86.263,00	0,00	106.650,00	46.605,79	60.044,21	0,00	-39.657,21
	76410000 Versicherungsbeiträge	446.505,47	0,00	461.480,00	458.364,72	3.115,28	0,00	11.859,25
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	50.670,29	0,00	92.530,00	51.985,95	40.544,05	0,00	1.315,66
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	474,99	0,00	20.000,00	10.731,72	9.268,28	0,00	10.256,73
	76710000 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	1.720,00	-1.720,00	0,00	1.720,00
	76720000 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	3.309,70	-3.309,70	0,00	3.309,70
	76810000 Grundsteuer	12.179,04	0,00	10.410,00	11.379,65	-969,65	0,00	-799,39
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	8.159,33	0,00	10.240,00	8.035,83	2.204,17	0,00	-123,50
	76840000 Verbrauchsteuern	0,00	0,00	0,00	913,44	-913,44	0,00	913,44
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	7.285,00	0,00	7.710,00	7.710,00	0,00	0,00	425,00
	76920000 Verfügungsmittel	50,00	0,00	3.300,00	3.898,57	-598,57	0,00	3.848,57
	76930000 Repräsentationen	17.884,10	0,00	26.000,00	14.342,52	11.657,48	0,00	-3.541,58
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	9.062,70	0,00	11.100,00	17.775,94	-6.675,94	0,00	8.713,24
	76990000 Sonstige	2.139.170,90	68.000,00	2.417.542,00	518.963,33	1.966.578,67	-55.208,23	-1.620.207,57
F 15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	120.539.879,14	1.257.220,86	125.775.592,00	124.334.058,94	2.698.753,92	814.426,97	3.794.179,80
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-1.861.616,43	-1.257.220,86	-4.003.624,00	-715.865,27	-4.544.979,59	-814.426,97	1.145.751,16
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	116.802,39	0,00	36.100,00	102.290,79	-66.190,79	0,00	-14.511,60
	67300000 Einzahlungen aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	26.000,00	88.941,45	-62.941,45	0,00	88.941,45
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	105.218,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.218,75
	67910000 Avalprovisionen	10.451,70	0,00	10.000,00	9.286,28	713,72	0,00	-1.165,42
	67990000 Sonstige	1.131,94	0,00	100,00	4.063,06	-3.963,06	0,00	2.931,12
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.055.700,64	0,00	1.758.300,00	1.128.018,04	630.281,96	0,00	72.317,40
	77100000 an verbundene Unternehmen	45.265,22	0,00	450.000,00	55.114,95	394.885,05	0,00	9.849,73
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	1.010.435,42	0,00	1.308.300,00	1.072.580,13	235.719,87	0,00	62.144,71
	77900000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	322,96	-322,96	0,00	322,96
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	-938.898,25	0,00	-1.722.200,00	-1.025.727,25	-696.472,75	0,00	-86.829,00
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 und F 19)	-2.800.514,68	-1.257.220,86	-5.725.824,00	-1.741.592,52	-5.241.452,34	-814.426,97	1.058.922,16
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.393.446,81	-1.393.446,81	0,00	1.393.446,81
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 bis F 22)	-2.800.514,68	-1.257.220,86	-5.725.824,00	-348.145,71	-6.634.899,15	-814.426,97	2.452.368,97
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.119.435,76	0,00	11.588.373,00	2.127.160,98	9.461.212,02	0,00	7.725,22
	68131000 von Eigenbetrieben	0,00	0,00	27.000,00	23.056,76	3.943,24	0,00	23.056,76
	68141000 vom Bund	0,00	0,00	0,00	3.687,22	-3.687,22	0,00	3.687,22
	68142000 vom Land	87.820,00	0,00	76.500,00	53.620,85	22.879,15	0,00	-34.199,15
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	145.739,42	0,00	19.755,00	30.429,66	-10.674,66	0,00	-115.309,76



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
	68144000 von Zweckverbänden	133.777,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-133.777,66
	68146000 von Sparkassen	0,00	0,00	13.500,00	0,00	13.500,00	0,00	0,00
	68155000 von privaten Unternehmen	2.400,00	0,00	0,00	1.473,22	-1.473,22	0,00	-926,78
	68176100 vom Bund	0,00	0,00	5.041.657,00	566.200,53	4.475.456,47	0,00	566.200,53
	68176200 vom Land	1.730.881,13	0,00	5.729.229,00	1.448.692,74	4.280.536,26	0,00	-282.188,39
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.101,66	0,00	680.732,00	0,00	680.732,00	0,00	-18.101,66
	68190000 Sonstige	715,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-715,89
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.513,75	0,00	550,00	747,25	-197,25	0,00	-1.766,50
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34,92	0,00	0,00	44,63	-44,63	0,00	9,71
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.478,83	0,00	550,00	701,62	-151,62	0,00	-1.777,21
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00	1,00
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	2.121.949,51	0,00	11.588.923,00	2.127.908,23	9.461.014,77	0,00	5.958,72
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	618.227,31	1.082.660,99	9.571.162,00	2.150.974,56	8.502.848,43	8.512.840,55	1.532.747,25
	78120000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	415.000,00	0,00	415.000,00	415.000,00	0,00	0,00	0,00
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	33.769,50	501.181,07	436.500,00	663.957,56	273.723,51	-244.766,18	630.188,06
	78151000 an private Unternehmen	0,00	0,00	8.402.762,00	943.667,55	7.459.094,45	-7.459.094,45	943.667,55
	78190000 an Sonstige	0,00	535.000,00	102.500,00	0,00	637.500,00	-637.500,00	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	60.437,72	46.479,92	8.400,00	6.240,93	48.638,99	-46.479,92	-54.196,79
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	109.020,09	0,00	206.000,00	122.108,52	83.891,48	-125.000,00	13.088,43
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	2.123.755,99	4.587.639,71	4.615.125,00	3.188.053,16	6.014.711,55	5.303.513,32	1.064.297,17
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	106.969,94	-106.969,94	-332.086,99	106.969,94
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.398,13	31.980,41	5.000,00	36.458,58	521,83	0,00	26.060,45
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	44.890,81	70.704,67	32.000,00	69.618,75	33.085,92	0,00	24.727,94
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	82.007,66	176.916,84	0,00	-78.874,58	255.791,42	-136.623,86	-160.882,24
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	399.504,08	259.160,85	211.000,00	124.635,54	345.525,31	-310.023,97	-274.868,54
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	85.112,72	33.807,37	245.500,00	252.825,08	26.482,29	0,00	167.712,36
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.501.842,59	4.015.069,57	4.119.625,00	2.676.419,85	5.458.274,72	-4.524.778,50	1.174.577,26
F 32	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	2.741.983,30	5.670.300,70	14.186.287,00	5.339.027,72	14.517.559,98	13.816.353,87	2.597.044,42
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-620.033,79	-5.670.300,70	-2.597.364,00	-3.211.119,49	-5.056.545,21	-13.816.353,87	-2.591.085,70
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag (Summe F 23 und F 33)	-3.420.548,47	-6.927.521,56	-8.323.188,00	-3.559.265,20	-11.691.444,36	-14.630.780,84	-138.716,73



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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten 69253000 Euro-Währung (fester Zins)	6.909.032,76	2.420.000,00	2.597.364,00	3.850.100,00	1.167.264,00	2.400.000,00	-3.058.932,76
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten 79251000 Euro-Währung (fester Zins)	6.047.091,68	0,00	2.057.703,00	3.477.638,02	-1.419.935,02	0,00	-2.569.453,66
F 37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F 35 und F 36)	861.941,08	2.420.000,00	539.661,00	372.461,98	2.587.199,02	2.400.000,00	-489.479,10
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	1.507.246,26	0,00	0,00	-92.047,80	92.047,80	0,00	-1.599.294,06
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	0,00	7.783.527,00	3.300.000,00	4.483.527,00	0,00	2.300.000,00
F 40	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F 37 bis F 39)	3.369.187,34	2.420.000,00	8.323.188,00	3.580.414,18	7.162.773,82	2.400.000,00	211.226,84
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	51.361,13	0,00	0,00	-21.148,98	21.148,98	0,00	-72.510,11
F 42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F 40 und F 41)	3.420.548,47	2.420.000,00	8.323.188,00	3.559.265,20	7.183.922,80	2.400.000,00	138.716,73
F 43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder) (Saldo F 41 und F 38)	1.558.607,39	0,00	0,00	-113.196,78	113.196,78	0,00	-1.671.804,17
F 44	Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F 23 und F 36)	-8.847.606,36	-1.257.220,86	-7.783.527,00	-3.825.783,73	-5.214.964,13	-814.426,97	5.021.822,63

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

Teilhaushalte



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 11:56:10

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.077.732,07	0,00	6.639.950,00	5.977.744,37	662.205,63	0,00	-99.987,70
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	386.491,85	0,00	373.120,00	298.782,84	74.337,16	0,00	-87.709,01
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	848.462,50	0,00	1.198.610,00	855.300,67	343.309,33	0,00	6.838,17
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.848.266,76	0,00	3.314.704,00	2.889.152,77	425.551,23	0,00	40.886,01
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	297.977,81	0,00	384.352,00	856.985,12	-472.633,12	0,00	559.007,31
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	10.458.930,99	0,00	11.910.736,00	10.877.965,77	1.032.770,23	0,00	419.034,78
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	11.829.131,45	0,00	12.155.781,00	11.809.368,67	346.412,33	0,00	-19.762,78
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.054.136,54	1.120.803,88	9.998.680,00	10.520.969,26	598.514,62	634.239,88	1.466.832,72
E 11	- Abschreibungen	2.130.903,86	0,00	2.088.754,00	2.118.958,11	-30.204,11	0,00	-11.945,75
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	728.646,67	0,00	882.260,00	776.738,40	105.521,60	0,00	48.091,73
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	4.398.948,60	0,00	4.859.801,00	2.632.164,48	2.227.636,52	0,00	-1.766.784,12
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	28.141.767,12	1.120.803,88	29.985.276,00	27.858.198,92	3.247.880,96	634.239,88	-283.568,20
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-17.682.836,13	-1.120.803,88	-18.074.540,00	-16.980.233,15	-2.215.110,73	-634.239,88	702.602,98
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	27.240,48	0,00	26.100,00	62.779,71	-36.679,71	0,00	35.539,23
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	53.102,39	0,00	450.000,00	204.106,93	245.893,07	0,00	151.004,54
E 19	= Saldo der Zins - und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-25.861,91	0,00	-423.900,00	-141.327,22	-282.572,78	0,00	-115.465,31
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-17.708.698,04	-1.120.803,88	-18.498.440,00	-17.121.560,37	-2.497.683,51	-634.239,88	587.137,67
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	206.759,68	-206.759,68	0,00	206.759,68
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-17.708.698,04	-1.120.803,88	-18.498.440,00	-16.914.800,69	-2.704.443,19	-634.239,88	793.897,35



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 11:56:10

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.618,21	0,00	38.116,00	40.841,52	-2.725,52	0,00	8.223,31
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.069.606,91	0,00	1.047.550,00	979.279,69	68.270,31	0,00	-90.327,22
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.805,31	0,00	4.600,00	4.925,72	-325,72	0,00	120,41
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	718.460,64	0,00	712.600,00	601.342,64	111.257,36	0,00	-117.118,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	26.039,59	0,00	14.694,00	153.283,12	-138.589,12	0,00	127.243,53
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	1.851.530,66	0,00	1.817.560,00	1.779.672,69	37.887,31	0,00	-71.857,97
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.385.025,45	0,00	2.379.581,00	2.210.080,80	169.500,20	0,00	-174.944,65
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	595.970,93	0,00	642.900,00	517.629,57	125.270,43	0,00	-78.341,36
E 11	- Abschreibungen	110.270,48	0,00	125.037,00	136.185,06	-11.148,06	0,00	25.914,58
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.252,58	0,00	9.800,00	3.452,58	6.347,42	0,00	-800,00
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	101.987,94	0,00	116.839,00	79.345,54	37.493,46	0,00	-22.642,40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.197.507,38	0,00	3.274.157,00	2.946.693,55	327.463,45	0,00	-250.813,83
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-1.345.976,72	0,00	-1.456.597,00	-1.167.020,86	-289.576,14	0,00	178.955,86
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-1.345.976,72	0,00	-1.456.597,00	-1.167.020,86	-289.576,14	0,00	178.955,86
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-58.194,29	58.194,29	0,00	-58.194,29
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-1.345.976,72	0,00	-1.456.597,00	-1.225.215,15	-231.381,85	0,00	120.761,57



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 11:56:10

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	120.242,08	0,00	109.569,00	181.434,50	-71.865,50	0,00	61.192,42
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.759,65	0,00	135.500,00	122.902,32	12.597,68	0,00	-22.857,33
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.258,00	0,00	620,00	1.816,00	-1.196,00	0,00	-3.442,00
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.000,00	0,00	55.000,00	50.012,90	4.987,10	0,00	5.012,90
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	42.493,45	0,00	14.389,00	165.632,63	-151.243,63	0,00	123.139,18
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	358.753,18	0,00	315.078,00	521.798,35	-206.720,35	0,00	163.045,17
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.749.266,53	0,00	2.648.796,00	2.553.213,76	95.582,24	0,00	-196.052,77
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.701,51	0,00	190.300,00	225.793,84	-35.493,84	0,00	13.092,33
E 11	- Abschreibungen	11.292,18	0,00	11.432,00	11.526,76	-94,76	0,00	234,58
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	142.391,49	0,00	161.300,00	136.721,36	24.578,64	0,00	-5.670,13
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	67.153,95	0,00	114.355,00	52.119,02	62.235,98	0,00	-15.034,93
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	3.182.805,66	0,00	3.126.183,00	2.979.374,74	146.808,26	0,00	-203.430,92
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.824.052,48	0,00	-2.811.105,00	-2.457.576,39	-353.528,61	0,00	366.476,09
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.824.052,48	0,00	-2.811.105,00	-2.457.576,39	-353.528,61	0,00	366.476,09
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-7.487,65	7.487,65	0,00	-7.487,65
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.824.052,48	0,00	-2.811.105,00	-2.465.064,04	-346.040,96	0,00	358.988,44



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 11:56:10

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	12.596.842,29	0,00	12.868.670,00	13.662.393,34	-793.723,34	0,00	1.065.551,05
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	0,00	29.091.300,00	31.722.107,82	-2.630.807,82	0,00	761.832,93
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.711,41	0,00	18.650,00	10.953,33	7.696,67	0,00	-12.758,08
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.438,00	0,00	15.690,00	15.467,00	223,00	0,00	12.029,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	33.297,96	0,00	17.812,00	188.616,95	-170.804,95	0,00	155.318,99
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	43.617.564,55	0,00	42.012.122,00	45.599.538,44	-3.587.416,44	0,00	1.981.973,89
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.484.809,86	0,00	4.932.445,00	4.710.709,33	221.735,67	0,00	225.899,47
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	707.301,95	0,00	775.250,00	680.569,37	94.680,63	0,00	-26.732,58
E 11	- Abschreibungen	280.464,26	0,00	268.318,00	300.942,47	-32.624,47	0,00	20.478,21
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.876.268,92	0,00	23.327.620,00	23.357.819,12	-30.199,12	0,00	2.481.550,20
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.897,87	0,00	58.876.350,00	59.900.980,84	-1.024.630,84	0,00	1.627.082,97
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	141.689,25	0,00	100.007,00	129.439,85	-29.432,85	0,00	-12.249,40
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	84.764.432,11	0,00	88.279.990,00	89.080.460,98	-800.470,98	0,00	4.316.028,87
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-41.146.867,56	0,00	-46.267.868,00	-43.480.922,54	-2.786.945,46	0,00	-2.334.054,98
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-41.146.867,56	0,00	-46.267.868,00	-43.480.922,54	-2.786.945,46	0,00	-2.334.054,98
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-57.552,25	57.552,25	0,00	-57.552,25
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-41.146.867,56	0,00	-46.267.868,00	-43.538.474,79	-2.729.393,21	0,00	-2.391.607,23



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 11:56:10

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.336.080,18	0,00	3.238.596,00	3.286.464,64	-47.868,64	0,00	-49.615,54
E 4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	526.696,13	0,00	531.650,00	850.969,75	-319.319,75	0,00	324.273,62
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.168,27	0,00	500,00	5.167,85	-4.667,85	0,00	-5.000,42
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	274.272,95	0,00	328.400,00	241.947,06	86.452,94	0,00	-32.325,89
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	26.660,83	0,00	13.552,00	88.298,22	-74.746,22	0,00	61.637,39
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	4.173.878,36	0,00	4.112.698,00	4.472.847,52	-360.149,52	0,00	298.969,16
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.744.092,41	0,00	1.657.418,00	1.556.298,67	101.119,33	0,00	-187.793,74
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.346.758,04	68.416,98	2.351.000,00	2.055.294,84	364.122,14	124.978,86	-291.463,20
E 11	- Abschreibungen	2.473.215,38	0,00	2.404.054,00	2.497.713,85	-93.659,85	0,00	24.498,47
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	37.404,13	0,00	34.400,00	32.460,04	1.939,96	0,00	-4.944,09
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	245.944,46	68.000,00	201.159,00	148.508,95	120.650,05	55.208,23	-97.435,51
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	6.847.414,42	136.416,98	6.648.031,00	6.290.276,35	494.171,63	180.187,09	-557.138,07
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	-2.673.536,06	-136.416,98	-2.535.333,00	-1.817.428,83	-854.321,15	-180.187,09	856.107,23
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	-2.673.536,06	-136.416,98	-2.535.333,00	-1.817.428,83	-854.321,15	-180.187,09	856.107,23
E 21	Außerordentliches Ergebnis	-5.316,80	0,00	0,00	-15.720,78	15.720,78	0,00	-10.403,98
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	-2.678.852,86	-136.416,98	-2.535.333,00	-1.833.149,61	-838.600,37	-180.187,09	845.703,25



Teilergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 11:56:10

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	80.301,16	0,00	80.500,00	82.807,70	-2.307,70	0,00	2.506,54
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	63.379.972,87	0,00	64.652.621,00	64.598.256,99	54.364,01	0,00	1.218.284,12
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	2.016,05	-2.016,05	0,00	2.016,05
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	63.460.274,03	0,00	64.733.121,00	64.683.080,74	50.040,26	0,00	1.222.806,71
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.235.741,81	0,00	1.105.250,00	1.105.092,00	158,00	0,00	-130.649,81
E 14	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	2.016,05	-2.016,05	0,00	2.016,05
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	1.235.741,81	0,00	1.105.250,00	1.107.108,05	-1.858,05	0,00	-128.633,76
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	62.224.532,22	0,00	63.627.871,00	63.575.972,69	51.898,31	0,00	1.351.440,47
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	114.826,98	0,00	10.000,00	10.513,56	-513,56	0,00	-104.313,42
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.104.507,22	0,00	1.308.300,00	1.278.795,04	29.504,96	0,00	174.287,82
E 19	= Saldo der Zins -und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-989.680,24	0,00	-1.298.300,00	-1.268.281,48	-30.018,52	0,00	-278.601,24
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 bis E 19)	61.234.851,98	0,00	62.329.571,00	62.307.691,21	21.879,79	0,00	1.072.839,23
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	1.420.237,00	-1.420.237,00	0,00	1.420.237,00
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts (Summe E 20 bis E 22)	61.234.851,98	0,00	62.329.571,00	63.727.928,21	-1.398.357,21	0,00	2.493.076,23

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



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:05:33

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-15.563.893,53	-1.120.803,88	-16.544.289,00	-16.787.606,36	-877.486,52	-634.239,88	-1.223.712,83
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanz- und -auszahlungen	-44.196,48	0,00	-423.900,00	33.513,54	-457.413,54	0,00	77.710,02
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-15.608.090,01	-1.120.803,88	-16.968.189,00	-16.754.092,82	-1.334.900,06	-634.239,88	-1.146.002,81
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-219.112,92	219.112,92	0,00	-219.112,92
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)	-15.608.090,01	-1.120.803,88	-16.968.189,00	-16.973.205,74	-1.115.787,14	-634.239,88	-1.365.115,73
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	466.981,09	0,00	1.932.327,00	231.954,66	1.700.372,34	0,00	-235.026,43
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	573,14	0,00	0,00	45,63	-45,63	0,00	-527,51
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	467.554,23	0,00	1.932.327,00	232.000,29	1.700.326,71	0,00	-235.553,94
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	488.715,72	71.489,90	478.400,00	466.240,93	83.648,97	81.489,90	-22.474,79
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	53.541,01	770.924,70	2.488.325,00	955.076,53	2.304.173,17	2.068.556,22	901.535,52
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	542.256,73	842.414,60	2.966.725,00	1.421.317,46	2.387.822,14	2.150.046,12	879.060,73
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-74.702,50	-842.414,60	-1.034.398,00	-1.189.317,17	-687.495,43	-2.150.046,12	-1.114.614,67
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-15.682.792,51	-1.963.218,48	-18.002.587,00	-18.162.522,91	-1.803.282,57	-2.784.286,00	-2.479.730,40



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:05:33

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.285.974,04	0,00	-1.150.921,00	-1.078.551,27	-72.369,73	0,00	207.422,77
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-1.285.974,04	0,00	-1.150.921,00	-1.078.551,27	-72.369,73	0,00	207.422,77
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-51.307,72	51.307,72	0,00	-51.307,72
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.285.974,04	0,00	-1.150.921,00	-1.129.858,99	-21.062,01	0,00	156.115,05
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	219.095,98	0,00	0,00	17.280,13	-17.280,13	0,00	-201.815,85
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	219.095,98	0,00	0,00	17.280,13	-17.280,13	0,00	-201.815,85
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.499,00	535.000,00	238.500,00	8.347,94	765.152,06	762.500,00	5.848,94
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	372.407,29	233.205,33	105.500,00	30.123,78	308.581,55	290.023,97	-342.283,51
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	374.906,29	768.205,33	344.000,00	38.471,72	1.073.733,61	1.052.523,97	-336.434,57
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-155.810,31	-768.205,33	-344.000,00	-21.191,59	-1.091.013,74	-1.052.523,97	134.618,72
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-1.441.784,35	-768.205,33	-1.494.921,00	-1.151.050,58	-1.112.075,75	-1.052.523,97	290.733,77



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 38

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:05:33

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.456.645,94	0,00	-2.574.508,00	-2.343.690,33	-230.817,67	0,00	112.955,61
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-2.456.645,94	0,00	-2.574.508,00	-2.343.690,33	-230.817,67	0,00	112.955,61
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-5.405,65	5.405,65	0,00	-5.405,65
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-2.456.645,94	0,00	-2.574.508,00	-2.349.095,98	-225.412,02	0,00	107.549,96
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.152,52	14.410,44	2.300,00	15.822,42	888,02	0,00	12.669,90
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	3.152,52	14.410,44	2.300,00	15.822,42	888,02	0,00	12.669,90
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-3.152,52	-14.410,44	-2.300,00	-15.822,42	-888,02	0,00	-12.669,90
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.459.798,46	-14.410,44	-2.576.808,00	-2.364.918,40	-226.300,04	0,00	94.880,06



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 39

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:05:33

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-42.551.167,80	0,00	-45.719.728,00	-43.213.595,92	-2.506.132,08	0,00	-662.428,12
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-42.551.167,80	0,00	-45.719.728,00	-43.213.595,92	-2.506.132,08	0,00	-662.428,12
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	-50.963,90	50.963,90	0,00	-50.963,90
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-42.551.167,80	0,00	-45.719.728,00	-43.264.559,82	-2.455.168,18	0,00	-713.392,02
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	25.636,19	-25.636,19	0,00	25.636,19
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	0,00	0,00	0,00	25.636,19	-25.636,19	0,00	25.636,19
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	17.992,50	476.171,09	381.500,00	618.957,56	238.713,53	209.756,20	600.965,06
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	256.483,54	431.041,41	0,00	98.939,52	332.101,89	332.086,99	-157.544,02
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	274.476,04	907.212,50	381.500,00	717.897,08	570.815,42	541.843,19	443.421,04
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-274.476,04	-907.212,50	-381.500,00	-692.260,89	-596.451,61	-541.843,19	-417.784,85
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-42.825.643,84	-907.212,50	-46.101.228,00	-43.956.820,71	-3.051.619,79	-541.843,19	-1.131.176,87



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 40

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:05:33

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.930.348,25	-136.416,98	-1.642.049,00	-1.072.807,19	-705.658,79	-180.187,09	857.541,06
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	-1.930.348,25	-136.416,98	-1.642.049,00	-1.072.807,19	-705.658,79	-180.187,09	857.541,06
F 23	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	-1.930.348,25	-136.416,98	-1.642.049,00	-1.072.807,19	-705.658,79	-180.187,09	857.541,06
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.433.358,69	0,00	9.656.046,00	1.852.290,00	7.803.756,00	0,00	418.931,31
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.940,61	0,00	550,00	701,62	-151,62	0,00	-1.238,99
F 27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 24 bis F 26)	1.435.299,30	0,00	9.656.596,00	1.852.991,62	7.803.604,38	0,00	417.692,32
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	109.020,09	0,00	8.472.762,00	1.057.428,13	7.415.333,87	7.459.094,45	948.408,04
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	1.438.171,63	3.138.057,83	2.019.000,00	2.088.090,91	3.068.966,92	2.612.846,14	649.919,28
F 32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F 28 bis F 31)	1.547.191,72	3.138.057,83	10.491.762,00	3.145.519,04	10.484.300,79	10.071.940,59	1.598.327,32
F 33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F 27 und F 32)	-111.892,42	-3.138.057,83	-835.166,00	-1.292.527,42	-2.680.696,41	-10.071.940,59	-1.180.635,00
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	-2.042.240,67	-3.274.474,81	-2.477.215,00	-2.365.334,61	-3.386.355,20	-10.252.127,68	-323.093,94



Teilfinanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 41

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:05:33

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
F 16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	61.926.413,13	0,00	63.627.871,00	63.780.385,80	-152.514,80	0,00	1.853.972,67
F 19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-894.701,77	0,00	-1.298.300,00	-1.059.240,79	-239.059,21	0,00	-164.539,02
F 20	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 16 + F 19)	61.031.711,36	0,00	62.329.571,00	62.721.145,01	-391.574,01	0,00	1.689.433,65
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.720.237,00	-1.720.237,00	0,00	1.720.237,00
F 23	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 21 + F 22)	61.031.711,36	0,00	62.329.571,00	64.441.382,01	-2.111.811,01	0,00	3.409.670,65
F 34	= Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag des Teilhaushalts (Summe F 23 + F 33)	61.031.711,36	0,00	62.329.571,00	64.441.382,01	-2.111.811,01	0,00	3.409.670,65

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



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 42

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:15:40

Aktiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Anlagevermögen	175.378.648,46	175.631.328,49
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.513.090,06	9.102.315,28
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.304,00	136.229,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.122.210,06	6.726.042,61
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.214.576,00	2.240.043,67
1.2.	Sachanlagen	162.701.010,25	161.509.682,18
1.2.1.	Wald, Forsten	24.078,04	24.078,04
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834.414,12	834.369,49
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.848.629,10	72.484.991,14
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	84.113.034,66	81.993.800,93
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	466.089,00	456.614,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	600.946,99	600.946,99
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	760.400,48	824.980,91
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.159.378,50	1.200.457,50
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.894.039,36	3.089.443,18
1.3.	Finanzanlagen	5.164.548,15	5.019.331,03
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	3.343.186,97
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694,06	608.694,06
2.	Umlaufvermögen	19.029.314,27	28.269.682,08
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.981.070,84	27.129.390,85
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.409.419,07	27.663.199,54
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.911,31	4.653,78
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32.948,66	180,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.589,95	3.764,17
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.097,84	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.791,79	3.460,47
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	29.299,66	32.218,81
2.2.8.	Wertberichtigungen	-530.987,44	-578.085,92
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.048.243,43	1.140.291,23
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026,44	2.092.871,16
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026,44	2.092.871,16
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15
	Bilanzsumme	337.137.345,25	348.952.013,88



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 43

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:15:40

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1.	Kapitalrücklage	-136.239.760,40	-140.709.356,08
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.469.595,68	-2.248.776,07
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15
2.	Sonderposten	100.389.419,24	107.777.271,90
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	100.389.419,24	107.777.271,90
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	96.799.658,55	93.813.000,97
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.589.760,69	13.964.270,93
3.	Rückstellungen	40.026.983,93	39.879.882,40
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	36.118.476,00	35.736.665,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.908.507,93	4.143.217,40
4.	Verbindlichkeiten	196.046.623,50	200.226.884,57
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	191.896.857,56	194.269.319,54
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.896.857,56	24.269.319,54
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	168.000.000,00	170.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.982.536,59	1.414.713,01
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	206.602,08	400.871,42
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	161.536,71	163.983,81
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.066,76	203.735,78
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	23,47	1.350.120,94
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.271.132,66	1.459.761,76
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	472.867,67	964.378,31
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	674.318,58	1.067.975,01
	Bilanzsumme	337.137.345,25	348.952.013,88

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



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 44

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Anlagevermögen	175.378.648,46	175.631.328,49
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.513.090,06	9.102.315,28
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.304,00	136.229,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	<i>176.304,00</i>	<i>136.229,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.122.210,06	6.726.042,61
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	<i>1.291.437,04</i>	<i>1.150.554,04</i>
	<i>01200120 Investitionszuwendungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>1.138.500,00</i>	<i>1.553.500,00</i>
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	<i>2.690.528,02</i>	<i>3.076.876,02</i>
	<i>01200510 Investitionszuwendungen an private Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>943.667,55</i>
	<i>01200590 Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>1.745,00</i>	<i>1.445,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.214.576,00	2.240.043,67
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	<i>2.214.576,00</i>	<i>2.240.043,67</i>
1.2.	Sachanlagen	162.701.010,25	161.509.682,18
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	834.414,12	834.369,49
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	<i>428.600,85</i>	<i>428.556,22</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	72.848.629,10	72.484.991,14
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	<i>334.328,27</i>	<i>329.127,77</i>
	<i>03291000 Unterkünfte für Asylbewerber (Grund und Boden)</i>	<i>15.720,03</i>	<i>0,00</i>
	<i>03330000 Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)</i>	<i>15.382.896,32</i>	<i>15.102.644,32</i>
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	<i>9.394.985,27</i>	<i>9.215.908,27</i>
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	<i>8.867.693,49</i>	<i>8.620.421,49</i>
	<i>03370000 Schulzentren</i>	<i>26.044.065,75</i>	<i>25.493.952,75</i>
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	<i>2.825.592,17</i>	<i>2.748.213,17</i>
	<i>03430000 Museen</i>	<i>2.794.454,00</i>	<i>2.743.078,00</i>
	<i>03460000 Musikschulen</i>	<i>25.395,30</i>	<i>25.395,30</i>
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	<i>1.287.792,86</i>	<i>1.251.356,86</i>
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	<i>3.348.673,75</i>	<i>3.245.317,75</i>
	<i>03980000 Bauhof - Gebäude</i>	<i>172.050,00</i>	<i>158.454,00</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>9.600,00</i>	<i>8.231,00</i>
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	<i>11.462,20</i>	<i>79.878,74</i>
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	<i>2.196.818,09</i>	<i>3.325.910,12</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	84.113.034,66	81.993.800,93
	<i>04120000 Brücken</i>	<i>8.621.080,00</i>	<i>8.419.863,00</i>
	<i>04130000 Tunnel</i>	<i>10.599,00</i>	<i>8.940,00</i>
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	<i>4.176.161,00</i>	<i>4.102.504,00</i>
	<i>04170000 Felssicherungsmaßnahmen</i>	<i>172.667,00</i>	<i>162.859,00</i>
	<i>04190000 Sonstige</i>	<i>45.096,00</i>	<i>43.362,00</i>
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	<i>311.044,31</i>	<i>311.044,31</i>



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 45

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Aktiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	531.731,00	496.111,00
	04330000 Verteilungsanlagen	248.662,00	354.128,00
	04730000 Abwassersammlungsanlagen	13.435,00	13.355,00
	04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.616.104,48	7.670.386,75
	04820000 Straßen	61.257.534,19	59.220.337,19
	04830000 Wege	73.227,00	63.862,00
	04841000 Parkplätze	100.456,00	97.370,00
	04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.255,68	11.255,68
	04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppen)	923.982,00	903.325,00
	04930000 Buswarteallen	0,00	115.086,00
	04940000 Draisinenbahn	0,00	12,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	466.089,00	456.614,00
	05999000 Sonstige Gebäude	466.089,00	456.614,00
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	760.400,48	824.980,91
	07110000 Dienstfahrzeuge	75.585,00	123.003,00
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	446.512,93	400.648,36
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	10.901,00	52.607,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	77.251,55	74.617,55
	07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	9.120,00	7.618,00
	07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	93.812,00	117.969,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	47.218,00	48.518,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.159.378,50	1.200.457,50
	08210000 Betriebsausstattung	11.073,00	19.307,00
	08221000 Büromöbel	96.484,00	79.859,00
	08222000 Büromaschinen	6,00	7,00
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	1.254,00	1.036,00
	08224000 EDV-Ausstattung	92.585,00	231.182,00
	08225000 Schulmöbel	86.806,00	67.533,00
	08226000 Schulausstattung (Fachräume)	339.913,00	287.646,00
	08229000 Sonstige	126.263,00	120.811,00
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
	08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	9,00
	08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	37.329,00	25.402,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.894.039,36	3.089.443,18
	09100000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	0,00	67.289,35
	09600000 Anlagen im Bau	1.894.039,36	3.022.153,83
1.3.	Finanzanlagen	5.164.548,15	5.019.331,03
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	3.343.186,97



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 46

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	12110000 <i>Eigenbetriebe</i>	1,00	1,00
	12190000 <i>Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)</i>	2.917.774,27	2.917.774,27
	12310000 <i>Zweckverbände</i>	570.628,82	425.411,70
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694,06	608.694,06
	13400000 <i>Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	608.694,06	608.694,06
2.	Umlaufvermögen	19.029.314,27	28.269.682,08
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.981.070,84	27.129.390,85
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.409.419,07	27.663.199,54
	15130000 <i>gegen Sondervermögen</i>	1.131,00	0,00
	15140000 <i>gegen den öffentlichen Bereich</i>	24.609,51	18.237,76
	15150000 <i>gegen den privaten Bereich</i>	379.197,20	316.071,08
	15190000 <i>gegen Sonstige</i>	314,00	0,00
	15350000 <i>gegen den privaten Bereich</i>	12.360,85	12.888,00
	15420000 <i>gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	3.454,23	6.922,67
	15430000 <i>gegen Sondervermögen</i>	-123.333,99	47.486,38
	15440000 <i>gegen den öffentlichen Bereich</i>	15.622.968,36	24.270.904,61
	15450000 <i>gegen den privaten Bereich</i>	2.385.655,76	2.823.862,37
	15490000 <i>gegen Sonstige</i>	49.459,30	43.743,23
	15520000 <i>gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	0,00	163,00
	15540000 <i>gegen den öffentlichen Bereich</i>	-240,00	20.924,15
	15550000 <i>gegen den privaten Bereich</i>	53.842,85	101.987,46
	15590000 <i>gegen Sonstige</i>	0,00	8,83
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.911,31	4.653,78
	16500000 <i>gegen den privaten Bereich</i>	20.993,71	4.509,72
	16900000 <i>gegen Sonstige</i>	-3.082,40	144,06
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32.948,66	180,00
	16100000 <i>gegen verbundene Unternehmen</i>	6.776,92	180,00
	17100000 <i>gegen verbundene Unternehmen</i>	26.171,74	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.589,95	3.764,17
	17200000 <i>gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	6.589,95	3.764,17
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.097,84	0,00
	16390000 <i>gegen Sonstige</i>	2.097,84	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.791,79	3.460,47
	16420000 <i>gegen das Land</i>	11.168,77	5.140,86
	16430000 <i>gegen Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	2.140,02	-1.680,39
	16460000 <i>gegen Sparkassen</i>	483,00	0,00
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	29.299,66	32.218,81
	17600000 <i>gegen den sonstigen inländischen Bereich</i>	199,92	199,92
	17910100 <i>Wohngeld (Bilanzkonto)</i>	684,00	0,00
	17911100 <i>Auszahlungen ohne Anordnungen</i>	576,58	3,46
	17912100 <i>Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)</i>	8.875,00	8.525,00
	17915100 <i>Mündelgeld (Bilanzkonto)</i>	-9.795,92	-11.981,53
	17990000 <i>Sonstige Forderungen</i>	28.760,08	35.471,96



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 47

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
2.2.8.	Wertberichtigungen	-530.987,44	-578.085,92
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-530.987,44	-578.085,92
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.048.243,43	1.140.291,23
	18310100 Kreissparkasse Kusel	946.450,75	1.052.068,15
	18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)	-950,09	5.371,26
	18310200 Postbank Ludwigshafen	102.713,32	43.453,36
	18310400 Volksbank Glan-Müchweiler	29,45	29,45
	18310500 Kreissparkasse Kusel (Draisine)	0,00	39.369,01
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026,44	2.092.871,16
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026,44	2.092.871,16
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026,44	2.092.871,16
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15
	19600000 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15
	Bilanzsumme	337.137.345,25	348.952.013,88



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 48

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1.	Kapitalrücklage	-136.239.760,40	-140.709.356,08
	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	-5.400.702,36	-5.400.702,36
	20101900 Kapitalrücklage aus Ergebnisvortrag 2019	0,00	-4.469.595,68
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.469.595,68	-2.248.776,07
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15
	20400000 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15
2.	Sonderposten	100.389.419,24	107.777.271,90
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	100.389.419,24	107.777.271,90
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	96.799.658,55	93.813.000,97
	23131000 Zuwendungen von Eigenbetrieben	5.347,00	26.453,00
	23140000 von der EU	1.077.393,30	1.057.856,30
	23141000 vom Bund	769.311,00	746.365,00
	23142000 vom Land	83.631.271,52	81.734.530,52
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.216.970,39	8.966.326,39
	23144000 von Zweckverbänden	1.050.661,97	273.239,39
	23145000 von Anstalten	177,00	1,00
	23146000 von Sparkassen	833.369,57	805.254,57
	23147000 von Stiftungen	63.013,99	62.163,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	11.265,00	10.754,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.099,00	6.090,00
	23150000 von privaten Unternehmen	3.868,00	3.809,00
	23151000 von privaten Unternehmen	44.434,00	41.637,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	59.404,81	58.130,81
	23190000 von Sonstigen	24.072,00	20.390,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.589.760,69	13.964.270,93
	23300410 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	5.041.657,20
	23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	3.542.138,84	8.220.314,38
	23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	47.621,85	702.299,35
3.	Rückstellungen	40.026.983,93	39.879.882,40
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	36.118.476,00	35.736.665,00
	24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	14.557.940,00	14.066.626,00
	24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	4.174.126,00	3.352.854,00



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 49

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
	24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	13.878.181,00	14.791.010,00
	24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	3.508.229,00	3.526.175,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.908.507,93	4.143.217,40
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	877.780,43	1.073.490,59
	29200000 für geleistete Überstunden	239.701,63	432.724,04
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	369.277,42	210.254,32
	29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.100.000,00	2.100.000,00
	29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"	321.748,45	321.748,45
	29909770 Rückstellung für Abschluss und Prüfung	0,00	5.000,00
4.	Verbindlichkeiten	196.046.623,50	200.226.884,57
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	191.896.857,56	194.269.319,54
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	23.896.857,56	24.269.319,54
	31513100 Inv.kredite von Banken mit Laufzeit über 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	1.251.250,00	1.151.150,00
	31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)	1.469.825,00	0,00
	31543100 Inv.kredite v.Girozentru.Landesb.m.Laufz.über 5 Jahren €-Währung (fester Zins)	2.685.160,84	4.899.517,00
	31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)	18.490.621,72	18.218.652,54
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	168.000.000,00	170.000.000,00
	32541100 von Girozentralen und Landesbanken bis 1 Jahr (fester Zins)	0,00	20.000.000,00
	32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)	63.000.000,00	0,00
	32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)	0,00	15.000.000,00
	32593100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 5 Jahre und mehr EURO-Währung (fester Zins)	105.000.000,00	135.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.982.536,59	1.414.713,01
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich	1.896.869,77	1.408.915,38
	35900000 gegenüber sonstigen	85.666,82	5.797,63
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	206.602,08	400.871,42
	36500000 gegenüber dem privaten Bereich	172.277,07	142.432,20
	36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	34.325,01	258.439,22
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	161.536,71	163.983,81
	35100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	2.182,03	1.632,80
	36100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	159.354,68	162.303,26
	37100000 gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	47,75
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.066,76	203.735,78
	37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.066,76	203.735,78
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	23,47	1.350.120,94
	32391200 Liquiditätskredit vom AWB bis 1. Jahr EURO-Währung variabler Zins	0,00	1.300.000,00
	35310000 gegenüber Eigenbetrieben	-1.057,54	-25,31
	35390000 gegenüber Sonstigen	19.276,67	485,95
	36310000 gegenüber Eigenbetrieben	-18.195,66	49.589,26
	36390000 gegenüber Sonstigen	0,00	71,04
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.271.132,66	1.459.761,76
	35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	29.216,97	46.978,49
	36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.242.623,21	1.418.592,18
	37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	-707,52	-5.808,91



Bilanz 2020

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 50

Datum: 10.09.2021

Uhrzeit: 12:18:52

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	472.867,67	964.378,31
	37610000 Private Unternehmen	129.927,28	324.878,88
	37620000 Mitarbeiter	34.033,35	-2.918,52
	37690000 Sonstige	-9.459,91	-72.597,56
	37700000 gegenüber Organmitgliedern	4.923,58	3.418,51
	37911000 Irrläufer, Überzahlungen	110,50	150,00
	37912000 Zahlungen für Jobcenter	5.549,87	5.845,89
	37913000 Zahlungen für Abfallwirtschaft	532,58	779,20
	37914000 Zahlungen für Verbandsgemeinden	25.373,35	26.187,03
	37915000 Mündelgelder	-9.795,92	-9.795,92
	37916000 Wohngeld Rückforderungen	30.025,80	35.608,94
	37951000 Zahlungseingänge allgemein	19.358,00	12.883,84
	37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)	77.427,09	58.098,33
	37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)	61.585,51	72.770,96
	37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)	78.815,49	78.815,49
	37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	-331,53	966,78
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	0,00	-418,75
	37990000 Sonstige	24.792,63	429.705,21
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	674.318,58	1.067.975,01
	39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	674.318,58	1.067.975,01
	Bilanzsumme	337.137.345,25	348.952.013,88

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

Anhang

2020



Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben	53
2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung.....	53
3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	54
3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	54
3.1.1 Anlagevermögen	55
3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	56
3.1.1.2 Sachanlagen.....	56
3.1.1.3 Finanzanlagen	62
3.1.2 Umlaufvermögen.....	64
3.1.2.1 Vorräte.....	65
3.1.2.2 Forderungen	65
3.1.2.3 Liquide Mittel	65
3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	66
3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	66
3.2.1 Eigenkapital	66
3.2.2 Sonderposten.....	68
3.2.2.1 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	68
3.2.3 Rückstellungen	70
3.2.4 Verbindlichkeiten.....	71
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	72
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	73
4.1 Erträge aus der laufenden Verwaltungstätigkeit.....	73
4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	73
4.3 Finanzergebnis	74
4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	74
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	74
6 Weitere Angaben gemäß § 48 Abs. II GemHVO	77
7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates	79
8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	79

1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 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 01.01.2020 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 31.12.2020 stellt sich wie folgt dar:

	2019	2020	Veränderung
1 - Anlagevermögen	175.378.648,46	175.631.328,49	252.680,03
2 - Umlaufvermögen	19.029.314,27	28.269.682,08	9.240.367,81
4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	2.020.026,44	2.092.871,16	72.844,72
5 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356,08	142.958.132,15	2.248.776,07
1 - Eigenkapital	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	100.389.419,24	107.777.271,90	7.387.852,66
3 - Rückstellungen	40.026.983,93	39.879.882,40	-147.101,53
4 - Verbindlichkeiten	196.046.623,50	200.226.884,57	4.180.261,07
5 - Passive Rechnungsabgrenzung	674.318,58	1.067.975,01	393.656,43

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.

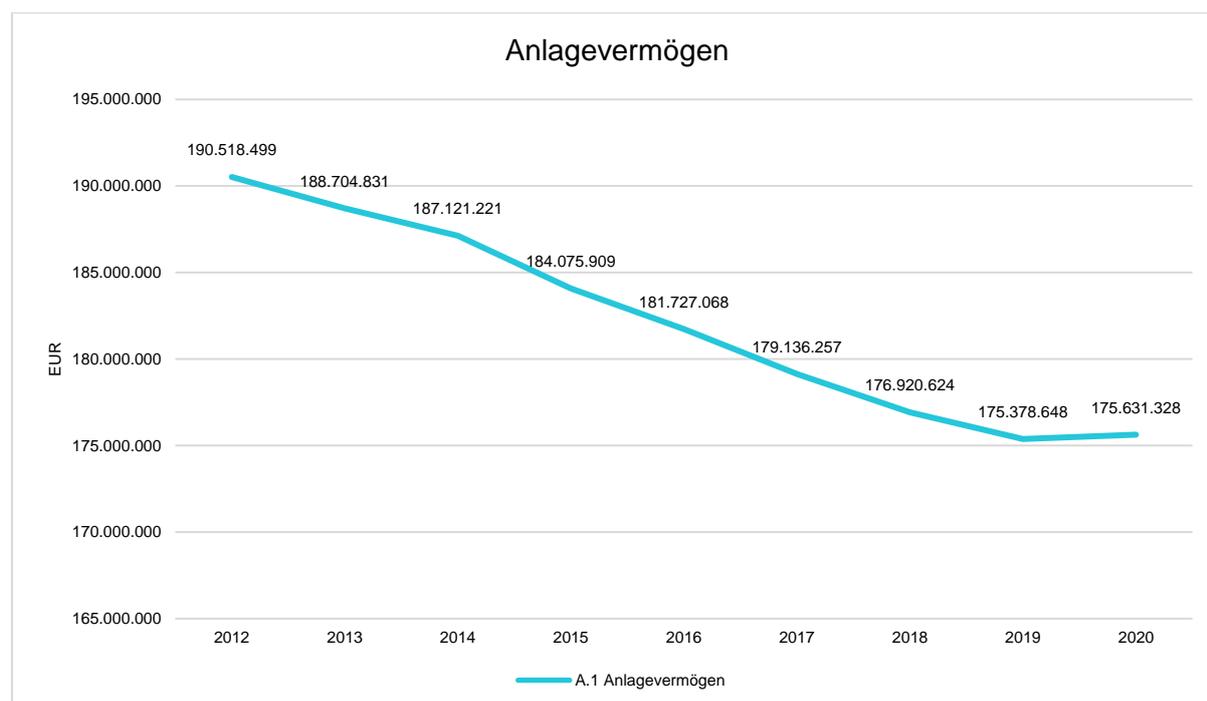
Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 108 Abs. III Nr. 4 GemO in der Forderungsübersicht als Anlage beizufügen.

3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2020 175.631.328,49 Euro. Gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 175.378.648,46 Euro beträgt die Differenz 252.680,03 Euro. Die Veränderung erklärt sich wie folgt:

Anlagevermögen zum 01.01.2020	175.378.648,46 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr	2.365.004,23 Euro
zzgl. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (HAR)	2.845.435,81 Euro
Bruttoinvestitionen	5.210.440,04 Euro
abzgl. planmäßige Abschreibungen	-5.065.326,25 Euro
abzgl. Anlagenabgänge (Kto. 56512, 599)	-879.413,28 Euro
abzgl. Anlagenabgänge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	-747,25 Euro
zzgl. Anlagenzugänge (Draisinenbetrieb)	1.132.943,89 Euro
abzgl. Abschreibung Finanzanlagen (Anpassung Buchwert FVZV)	-145.217,12 Euro
Veränderung	252.680,03 Euro
Anlagevermögen zum 31.12.2020	175.631.328,49 Euro

Das Anlagevermögen entwickelt sich wie folgt:



3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung. Die erhebliche Steigerung der geleisteten Zuwendung ist auf Investitionen in den Bereichen Breitband, Vitalbad und Kindertagesstätten zurückzuführen.

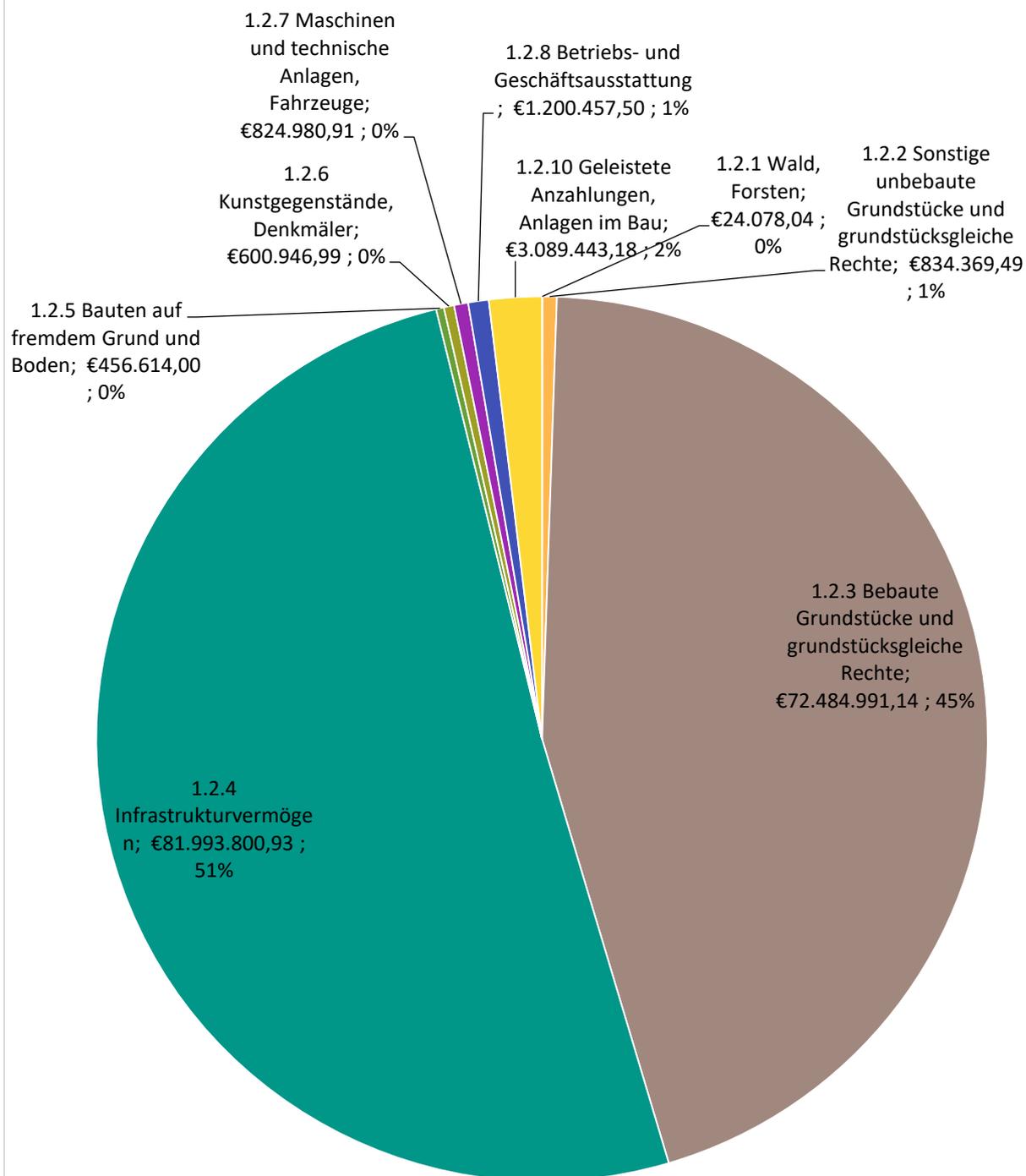
	2019	2020	Veränderung
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	176.304,00	136.229,00	-40.075,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	5.122.210,06	6.726.042,61	1.603.832,55
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.214.576,00	2.240.043,67	25.467,67
Summe 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.513.090,06	9.102.315,28	1.589.225,22

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	2019	2020	Veränderung
1.2.1 Wald, Forsten	24.078	24.078	0
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834.414	834.369	-45
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.848.629	72.484.991	-363.638
1.2.4 Infrastrukturvermögen	84.113.035	81.993.801	-2.119.234
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	466.089	456.614	-9.475
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	600.947	600.947	0
1.2.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	760.400	824.981	64.580
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.159.379	1.200.458	41.079
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.894.039	3.089.443	1.195.404
Summe 1.2 Sachanlagen	162.701.010	161.509.682	-1.191.328

Aufteilung des Sachanlagevermögens



3.1.1.2.1 Wald und Forsten

Die Bilanzposition beinhaltet Wald- und Forstwirtschaftsflächen. Hierzu gehören der Grund und Boden sowie der Aufwuchs, der aufstehende Holzvorrat und Holzlagerplätze. Nicht beinhaltet sind Waldwege, die dem Infrastrukturvermögen zuzuordnen sind.

	2019	2020	Veränderung
Summe Wald und Forsten	24.078	24.078	0

3.1.1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

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

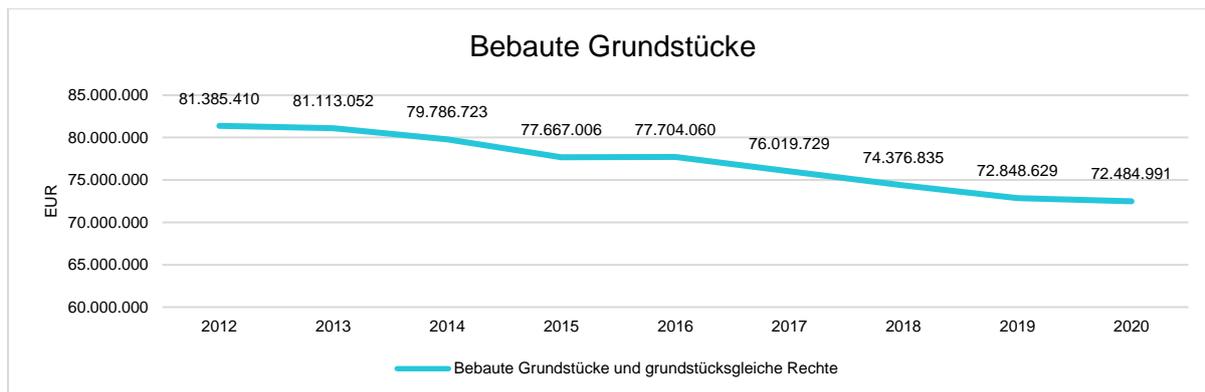
	2019	2020	Veränderung
Ackerland	429.729	429.684	-45
Gewässer	370.561	370.561	0
Sonstige unbebaute Grundstücke	34.124	34.124	0
Summe Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	834.414	834.369	-45

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.

	2019	2020	Veränderung
Soziale Einrichtungen	350.048	329.128	-20.921
Schulgebäude und Schulturnhallen	59.689.641	58.432.927	-1.256.714
Kulturanlagen	6.933.234	6.768.043	-165.191
Verwaltungsgebäude	3.348.674	3.245.318	-103.356
Sonstige Gebäude	2.527.032	3.709.575	1.182.544
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	72.848.629	72.484.991	-363.638

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 zeigt die Anlagenübersicht. Die Entwicklung der bebauten Grundstücke im Verlauf der Jahre wird durch folgendes Diagramm dargestellt:



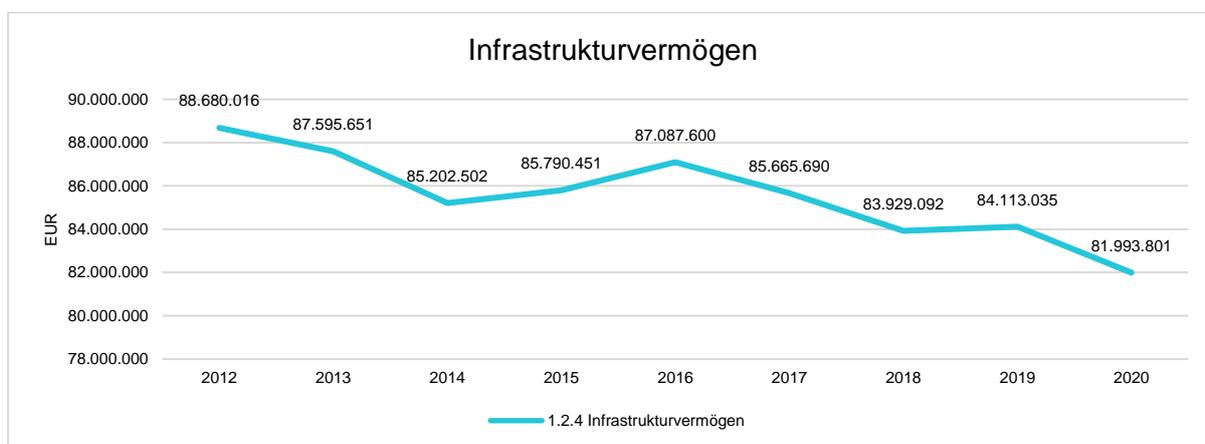
3.1.1.2.4 Infrastrukturvermögen

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.

	2019	2020	Veränderung
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	13.025.603	12.737.528	-288.075
Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	842.775	807.155	-35.620
Stromversorgungsanlagen	248.662	354.128	105.466
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	13.435	13.355	-80
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	69.047.322	67.051.956	-1.995.366
Sonstiges Infrastrukturvermögen	935.238	1.029.679	94.441
Summe Infrastrukturvermögen	84.113.035	81.993.801	-2.119.234

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 zeigt die Anlagenübersicht. Die Entwicklung des Infrastrukturvermögens im Verlauf der Jahre wird durch folgendes Diagramm dargestellt:



3.1.1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden

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

	2019	2020	Veränderung
Sonstige Gebäude	466.089	456.614	-9.475
Summe Bauten auf fremdem Grund und Boden	466.089	456.614	-9.475

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.

	2019	2020	Veränderung
Kunstgegenstände	600.947	600.947	0
Summe Kunstgegenstände, Denkmäler	600.947	600.947	0

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 Verarbeitungsanlagen, 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.

	2019	2020	Veränderung
Fahrzeuge	532.999	576.258	43.259
Maschinen und technische Anlagen	180.184	200.205	20.021
Betriebsvorrichtungen	47.218	48.518	1.300
Summe Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	760.400	824.981	64.580

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 zeigt die Anlagenübersicht. Die Steigerung der Bilanzwerte ist auf die Übernahme des Draisinenbetriebes (Draisinen) zurückzuführen.

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.

	2019	2020	Veränderung
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.159.379	1.200.458	41.079
Summe Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	1.159.379	1.200.458	41.079

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2019 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.

	2019	2020	Veränderung
Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	--	67.289	67.289
Anlagen im Bau	1.894.039	3.022.154	1.128.114
Summe Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.894.039	3.089.443	1.195.404

Bei den geleisteten Anzahlungen auf Sachanlagen handelt es sich um den Neubau der zweiten Planwagendraisine für den Draisinenbetrieb.

Die Anlagen im Bau haben sich im Jahr 2020 wie folgt entwickelt:

Stand zum 01.01.2020	1.894.039,36 Euro
Baumaßnahme Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	98.954,42 Euro
Baumaßnahme E-Ladesäulen im Landkreis Kusel	118.843,14 Euro
Baumaßnahme Hangsicherung Tunnel Thallichtenberg Fritz-Wunderlich-Radweg	200.018,62 Euro
Baumaßnahme barrierefreier Ausbau Burg Lichtenberg	182.549,91 Euro
Straßenbaumaßnahmen im Landkreis Kusel	1.851.211,82 Euro
Baumaßnahme Schulsportplatz SZ Kusel	11.870,01 Euro
Baumaßnahme barrierefreie Toilette Stellwerk Lauterecken	5.871,00 Euro
Baumaßnahme barrierefreie Bushaltestelle K23 Burg Lichtenberg	115.729,16 Euro
Baumaßnahme barrierefreier Ausbau des Radwegenetzes VG Lauterecken Wolfstein	737,76 Euro
Summe Baumaßnahmen	2.585.785,84 Euro
Folgende Baumaßnahmen wurden im Jahr 2020 fertiggestellt	
Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	1.206.295,58 Euro
E-Ladesäulen im Landkreis Kusel (Burg Lichtenberg, Kusel II, Schönenberg-Kübelberg)	135.646,63 Euro
barrierefreie Bushaltestelle K23 Burg Lichtenberg	115.729,16 Euro
Summe Aktivierungen	-1.457.671,37 Euro
Stand der Anlagen im Bau zum 31.12.2020	3.022.153,83 Euro

3.1.1.3 Finanzanlagen

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

	2019	2020	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	3.343.187	-145.217
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694	608.694	0
Summe Finanzanlagen	5.164.548	5.019.331	-145.217

Die Reduzierung des Beteiligungsbuchwertes am Fremdenverkehrszweckverband resultiert aus der Übertragung des Draisinenbetriebes vom Zweckverband an den Landkreis zum 01.01.2020.

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 abzuwählen, oder dem Landkreis das Recht zusteht einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

Bezeichnung	Stammkapital des Unternehmens zum 31.12.2020	Anteil des Landkreises zum 31.12.2020	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2020
IKoKU Landkreis Kusel GmbH	25.000,00 €	100,00 %	25.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	250.000,00 €	51,00 %	127.500,00 €
Summe			152.500,00 €

3.1.1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

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

Ausleihungen an verbundene Unternehmen bestanden zum Berichtszeitpunkt nicht.

3.1.1.3.3 Beteiligungen

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

Bezeichnung	Stammkapital des Unternehmens zum 31.12.2020	Anteil des Landkreises zum 31.12.2020	Anteiliges Stammkapital zum 31.12.2020
Westpfalz-Klinikum-GmbH	3.609.800,00 €	25,00 %	902.450,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	25.000 €	50,00 %	12.500,00 €
Summe			914.950,00 €

3.1.1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

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

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

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

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

Der Landkreis verfügt über folgende Anteile:

Bezeichnung	Eigenkapital zum 31.12.2020	Anteil des Landkreises zum 31.12.2020	Wert der Beteiligung in der Bilanz des Landkreises zum 31.12.2020
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel	1.739.672,98 €**	100,00 %	2.917.774,27 €
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel	-17.519,95 €**	100,00 %	1,00 €
Fremdenverkehrs-zweckverband Pfälzer Bergland	670.654,77 €	2 von 9 Stimmen	414.530,77 €
Zweckverband Pfalz-museum 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 Verkehrs-bund Rhein-Neckar	877.228,99 € **	2,46 %	10.877,93 €
Zweckverband Schienenpersonen-nahverkehr Süd	0,00 €	1 von 23 Stimmen	1,00 €
Summe			3.343.186,97 €

* Stand zum 31.12.2012

** Stand zum 31.12.2019

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.

	2019	2020	Veränderung
Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz (KVR-Fonds)	608.694,06 €	608.694,06 €	0,00 €

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:

	2019	2020	Veränderung
2.2 Forderungen	17.981.071	27.129.391	9.148.320
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.048.243	1.140.291	92.048
Summe 2. Umlaufvermögen	19.029.314	28.269.682	9.240.368

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. Die erhebliche Steigerung der öffentlich-rechtlichen Forderung ist auf die Einbuchung von Zuwendungen vom Bund und Land für das Breitbandprojekt zurückzuführen.

	2019	2020	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	18.409.419	27.663.200	9.253.781
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.911	4.654	-13.258
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32.949	180	-32.769
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.590	3.764	-2.826
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.098	0	-2.098
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.792	3.460	-10.331
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	29.300	32.219	2.919
2.2.8 Wertberichtigungen	-530.987	-578.086	-47.099
Summe 2.2 Forderungen	17.981.071	27.129.391	9.148.320

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.

	2019	2020	Veränderung
Guthaben bei Kreditinstituten	1.048.243	1.140.291	92.048

3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

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

	2019	2020	Veränderung
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026	2.092.871	72.845
Summe 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.020.026	2.092.871	72.845

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:

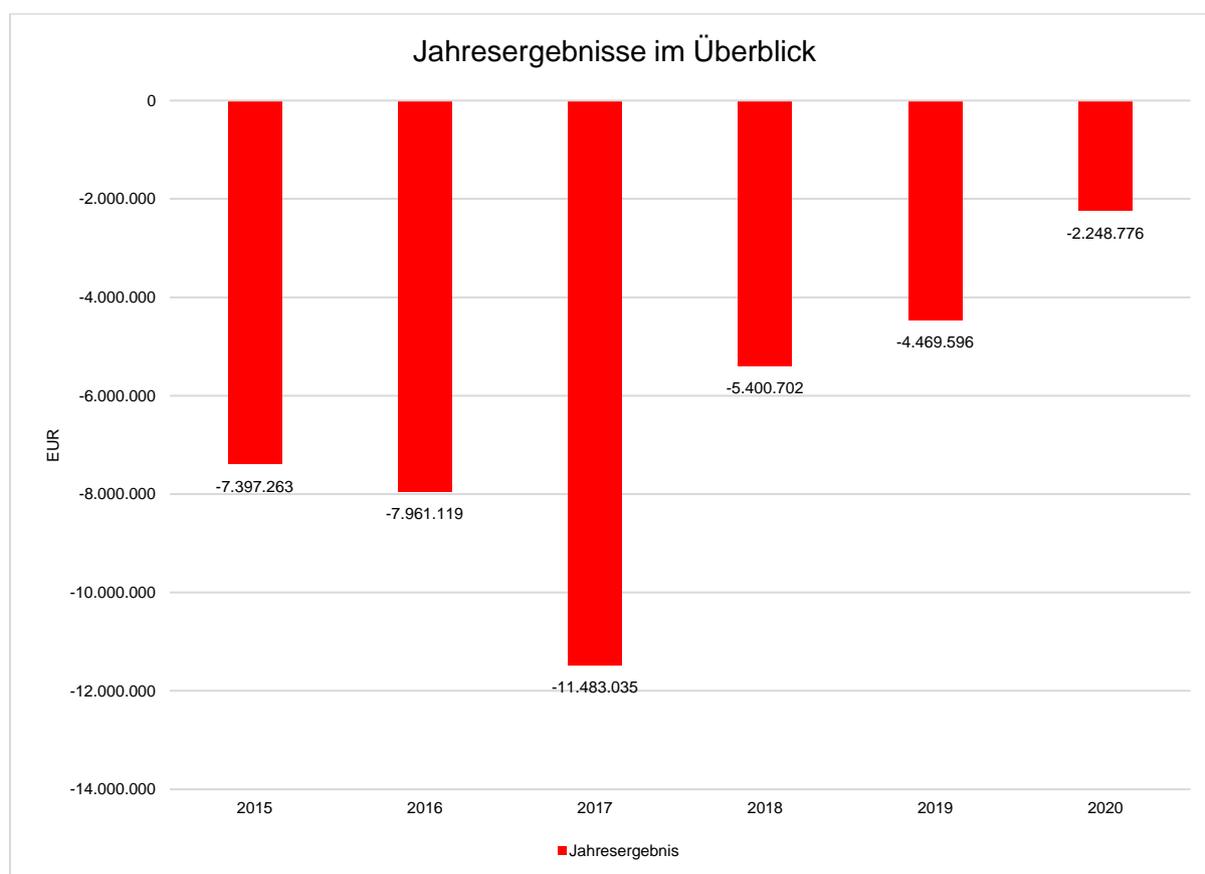
	2019	2020	Veränderung
Kapitalrücklage	-136.239.760	-140.709.356	-4.469.596
Jahresergebnis	-4.469.596	-2.248.776	2.220.820
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	140.709.356	142.958.132	2.248.776
Eigenkapital	0	0	0

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)	2015	-7.397.262,86 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-7.961.119,20 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	-11.483.035,21 €
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	-5.400.702,36 €
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-4.469.595,68 €
6	Jahresergebnis	2020	-2.248.776,07 €
7	Zwischensumme		-38.960.491,38 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-6.933.540,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-8.743.141,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-9.307.379,00 €
11	Summe		-63.944.551,38 €



Muster 28
zu § 93 Abs. 4
GemO

Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres			-130.839.058,04 €
2	Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2018	-5.400.702,36 €	-136.239.760,40 €
3	Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres	2019	-4.469.595,68 €	-140.709.356,08 €
4	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2020	-2.248.776,07 €	-142.958.132,15 €
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2021	-6.933.540,00 €	-149.891.672,15 €
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2022	-8.743.141,00 €	-158.634.813,15 €
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2023	-9.307.379,00 €	-167.942.192,15 €

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.

	2019	2020	Veränderung
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	100.389.419	107.777.272	7.387.853
Summe 2. Sonderposten	100.389.419	107.777.272	7.387.853

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.

	2019	2020	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	96.799.659	93.813.001	-2.986.658
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.589.761	13.964.271	10.374.510
Summe 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	100.389.419	107.777.272	7.387.853

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

	2019	2020	Veränderung
Sonderposten von Eigenbetrieben	5.347,00	26.453,00	21.106,00
Sonderposten von der EU	1.077.393,30	1.057.856,30	-19.537,00
Sonderposten vom Bund	769.311,00	5.788.022,20	5.018.711,20
Sonderposten vom Land	87.173.410,36	89.954.844,90	2.781.434,54
Sonderposten von Gemeinden und Gemeindeverbände	9.264.592,24	9.668.625,74	404.033,50
Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.967.586,53	1.157.502,95	-810.083,58
Sonderposten vom privaten Bereich	107.706,81	103.576,81	-4.130,00
Sonderposten vom übrigen Bereich	24.072,00	20.390,00	-3.682,00
Summe	100.389.419,24	107.777.271,90	7.387.852,66

Die Steigerungen bei den Sonderposten vom Bund und Land sind auf die bewilligten Zuwendungen zum Breitbandprojekt zurückzuführen.

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 31.12.2020 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

	2019	2020	Veränderung
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	36.118.476	35.736.665	-381.811
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.908.508	4.143.217	234.709
Summe 3. Rückstellungen	40.026.984	39.879.882	-147.102

Im Vergleich zum Vorjahr entwickelten sich die Rückstellungen wie folgt:

	Wert zum 31.12.2019	Zuführungen	Abgänge	Umbuchungen	Wert zum 31.12.2020	Veränderung
Rückstellung für Pensionen (Aktive)	14.557.940,00 €	556.778,00 €	0,00 €	-1.048.092,00 €	14.066.626,00 €	- 491.314,00 €
Rückstellung für Beihilfen (Aktive)	4.174.126,00 €	0,00 €	571.454,00 €	-249.818,00 €	3.352.854,00 €	- 821.272,00 €
Rückstellung für Pensionen (Pensionäre)	13.878.181,00 €	0,00 €	135.263,00 €	1.048.092,00 €	14.791.010,00 €	+ 912.829,00 €
Rückstellung für Beihilfen (Pensionäre)	3.508.229,00 €	0,00 €	231.872,00 €	249.818,00 €	3.526.175,00 €	+ 17.946,00 €
Urlaubsrückstellung	877.780,43 €	195.710,16 €	0,00 €	0,00 €	1.073.490,59 €	+ 195.710,16 €
Überstundenrückstellungen	239.701,63 €	193.022,41 €	0,00 €	0,00 €	432.724,04 €	+193.022,41 €
Rückstellungen für Alters- teilzeit	369.277,42 €	111.254,05 €	270.277,15 €	0,00 €	210.254,32 €	- 159.023,10 €
Rückstellungen für drohende Gerichtsverfahren	2.100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.100.000,00 €	0,00 €
Rückstellung für den nicht durch EK gedeckten Fehlbetrag JC Kusel	321.748,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	321.748,45 €	0,00 €
Rückstellung für Abschluss- und Prüfungskosten	0,00 €	13.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	5.000 €	+ 5.000 €
Summe	40.026.983,93 €	1.069.764,62 €	1.216.866,15 €	0,00 €	39.879.882,40 €	-147.101,53 €

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 Pensionsrückstellungen mussten in diesem Jahr 975 T€ weniger als geplant zugeführt werden. Dies resultiert daraus, dass die ppa Bad Dürkheim in diesem Jahr erstmals den beruflichen Werdegang (Ernennungszeitpunkt, Teilzeitfaktor, Freistellungen) aller Beamtinnen und Beamten erfasst hat. Dies führte zu einer entsprechenden Anpassung der Rückstellung der jeweiligen Personen.

Bei den Beihilferückstellung wurde bisher auf die versicherungsmathematischen Berechnungen der ppa zurückgegriffen. Dies ist jedoch nach § 11 GemEBilBewVO ist dies jedoch nicht zulässig.

Nach § 11 Abs. 3 GemEBilBewVO sind Rückstellungen für Beihilfen in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen anzusetzen. Der Zuschlag ermittelt sich aus Erfahrungswerten der letzten drei Jahre vor dem Bilanzstichtag. (s.h. auch Doppik FAQ 30.001.21 Beihilferückstellungen).

Demnach ergibt sich für die Berechnung der Beihilferückstellung nach Rücksprache mit dem Statistischen Landesamt sowie dem Ministerium des Innern und für Sport folgende Formel:

$$\text{Pensionsrückstellung} * \frac{\text{IST} - \text{Beihilfeaufwendungen für Pensionäre der letzten drei Jahre}}{\text{IST} - \text{Versorgungsbezüge der letzten drei Jahre}}$$

Demnach ergab sich für das Jahr 2020 ein prozentualer Zuschlag in Höhe von 23,83551%.

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 Wasserverband Ohmbachtal gegen die Bahn AG. Über den Rechtsstreit war zum Bilanzstichtag 31.12.2020 noch nicht entschieden. Weiterhin wird hier eine Rückstellung in Höhe von 500.000 € für das Vergleichsverfahren zwischen der DB Regio AG und dem Landkreis Kusel bezüglich des ÖPNVs ausgewiesen.

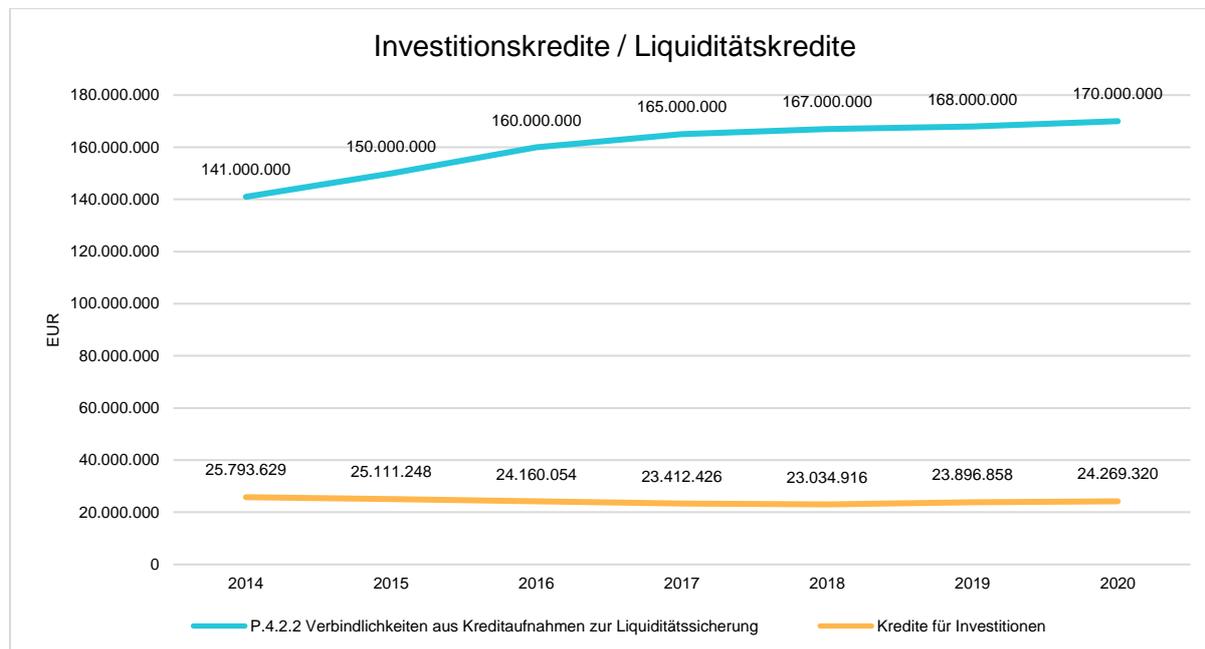
In den vergangenen Jahren wurden Verluste des Jobcenters, welche in der Bilanz des Eigenbetriebes als Forderung gegenüber dem Einrichtungsträger bilanziert sind, i.H.v. 321.748,45 Euro als Rückstellung in der Bilanz des Landkreises "gespiegelt". Diese Rückstellung wird gemäß VV Nr.5 zu § 34 GemHVO ab 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.

	2019	2020	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	191.896.858	194.269.320	2.372.462
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.982.537	1.414.713	-567.824
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	206.602	400.871	194.269
4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	161.537	163.984	2.447
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55.067	203.736	148.669
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen mit Sonderrechnung, Zweckverbänden, Anstalten des ör, rechtsfähige kommunalen Stiftungen	23	1.350.121	1.350.097
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.271.133	1.459.762	188.629
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	472.868	964.378	491.511
Summe 4. Verbindlichkeiten	196.046.624	200.226.885	4.180.261

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 2020 wie folgt dar:

Stand 01.01.2020 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	23.896.857,56 Euro
+ Kreditaufnahme aus HER 2019	2.420.000,00 Euro
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	1.430.100,00 Euro
<i>Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>3.850.100,00 Euro</i>
- Planmäßige Tilgung	- 2.047.538,02 Euro
- Tilgung aus Umschuldungen	- 1.430.100,00 Euro
<i>Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten</i>	<i>- 3.477.638,02 Euro</i>
Stand 31.12.2020 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	24.269.319,54 Euro
+ Kreditbedarf 2020 (HER)	2.400.000,00 Euro
Gesamtbetrag der Investitionskredite	26.669.319,54 Euro

Die Zunahme der Liquiditätskredite von Banken von 168.000.000,00 Euro um 2.000.000 Euro auf 170.000.000,00 Euro resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der aus der Deckungslücke zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand. Weiterhin wurde bei der Abfallwirtschaft ein interner Kassenkredit in Höhe von 1,3 Mio. € aufgenommen, sodass sich der Gesamtbestand der Kredite zur Liquiditätssicherung auch 171.300.000,00 Euro beläuft.

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.

	2019	2020	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	674.319	1.067.975	-393.656

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 2020 auf 127.934.903,51 Euro. Die Veränderung zum Vorjaheresergebnis beläuft sich auf 4.013.971,74 Euro bzw. um 3,14 Prozent.

Ertragspositionen im Einzelnen:

	E'2020	Prozent
Steuern und ähnliche Abgaben	82.807,70	0,06
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	87.747.135,36	68,59
Erträge der sozialen Sicherung	31.722.107,82	24,80
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.251.934,60	1,76
Privatrechtliche Leistungsentgelte	878.163,57	0,69
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.797.922,37	2,97
Sonstige laufende Erträge	1.454.832,09	1,14
Summe Erträge laufende Verwaltungstätigkeit	127.934.903,51	100,00

4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 130.262.112,59 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.892.444,09 Euro bzw. um 2,22 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 132.418.887 Euro um -2.156.774,41 Euro ab, dies entspricht -1,66 Prozent.

Aufwandspositionen im Einzelnen:

	E'2020	Prozent
Personal- und Versorgungsaufwand	22.839.671,23	17,53
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.000.256,88	10,75
Abschreibungen	5.065.326,25	3,89
Zuwendungen, Umlagen und sonstiger Transferaufwand	25.412.283,50	19,51
Aufwendungen der sozialen Sicherung	59.900.980,84	45,98
Sonstige laufende Aufwendungen	3.043.593,89	2,34
Summe lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	130.262.112,59	100,00

4.3 Finanzergebnis

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

Die Zins- und sonstigen Finanzerträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 73.293,27 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -68.774,19 Euro bzw. um -48,41 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 36.100 Euro um 37.193,27 Euro ab, dies entspricht 103,03 Prozent.

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

Die Zins- und sonstige Finanzaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 1.482.901,97 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 325.292,36 Euro bzw. um 21,94 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.758.300 Euro um -275.398,03 Euro ab, dies entspricht -15,66 Prozent.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2020 auf -1.409.608,70 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -394.066,55 Euro bzw. um 38,80 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von -1.722.200 Euro um 312.591,30 Euro ab, dies entspricht -18,15 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 2020 wurden erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen verbucht. Hierauf wird im Rechenschaftsbericht Bezug genommen.

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

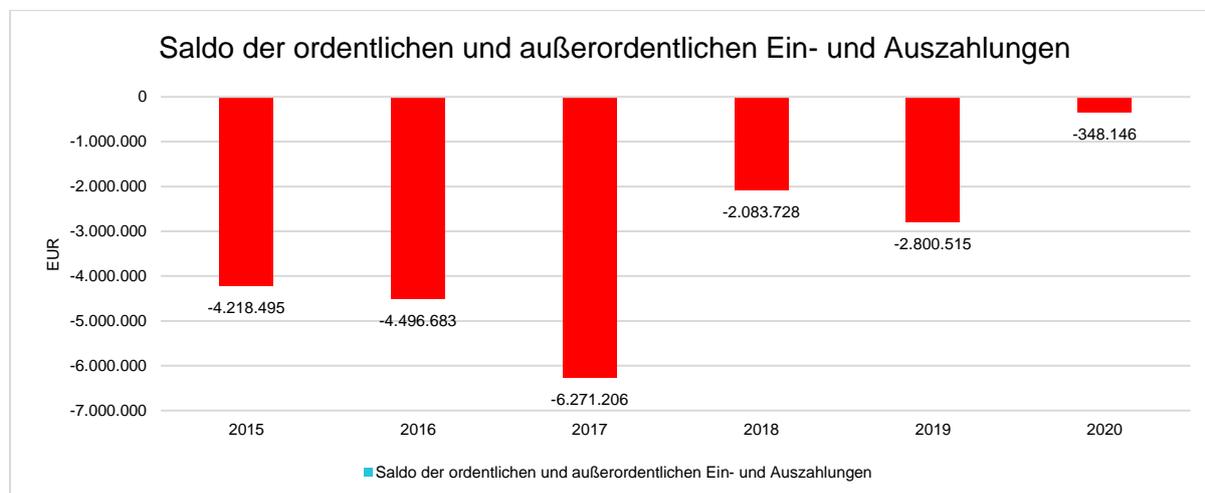
- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

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

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

	Plan	Ist	Veränderung
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	121.771.968	123.618.193,67	1.846.225,67
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	125.775.592	124.334.058,94	-1.441.533,06
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.003.624	-715.865,27	3.287.758,73
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.722.200	-1.025.727,25	696.472,75
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.725.824	-1.741.592,52	3.984.231,48
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.588.923	2.127.908,23	-9.461.014,77
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.186.287	5.339.027,72	-8.847.259,28
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.597.364	-3.211.119,49	-613.755,49
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	-8.323.188	-3.559.265,20	4.763.922,80
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	10.380.891	123.150.100,00	112.769.209,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.057.703	119.477.638,02	117.419.935,02
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.323.188	3.672.461,98	-4.650.726,02

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



Muster 27
zu § 93 Abs. 4
GemO

Übersicht über die Über-/Unterdeckung im Finanzhaushalt bzw. in der Finanzrechnung					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	5. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2015	-4.218.494,83 €	-2.278.267,46 €	-6.496.762,29 €
2	4. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2016	-4.496.683,42 €	-2.021.194,18 €	-6.517.877,60 €
3	3. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2017	-6.271.205,87 €	-1.982.628,18 €	-8.253.834,05 €
4	2. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2018	-2.083.728,02 €	-1.966.509,16 €	-4.050.237,18 €
5	1. Haushaltsvorjahr (lt. festgestelltem Jahresabschluss)	2019	-2.800.514,68 €	-1.988.058,92 €	-4.788.573,60 €
6	Haushaltsjahr	2020	-348.145,71 €	-2.047.538,02 €	-2.395.683,73 €
7	Zwischensumme (lfd. Nr. 1 - 6)		-20.218.772,53 €	-12.284.195,92 €	-32.502.968,45 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	-2.819.719,00 €	-2.099.807,00 €	-4.919.526,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	-4.462.963,00 €	-2.292.567,00 €	-6.755.530,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	-5.154.383,00 €	-2.480.160,00 €	-7.634.543,00 €
11	Summe		-32.655.837,53 €	-19.156.729,92 €	-51.812.567,45 €

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 31.12.2020	Stand 31.12.2019
Förderung des Wohnungsbaues	25.000,00 €	25.000,00 €
Vitalbad Pfälzer Bergland	150.000,00 €	150.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland	6.439.000,00 €	6.439.000,00 €
Westpfalz-Klinikum GmbH	10.242.863,64 €	10.242.863,64 €
Summe	16.856.863,64 €	16.856.863,64 €

Sonstige Rückstellungen

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

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Für die Zusatzversorgung leistet der Landkreis eine Umlage.

Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis verwendet bei der Schuldenaufnahme keine derivativen Finanzinstrumente.

Veränderung der Nutzungsdauer

Es wurden keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vorgenommen.

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

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

Name und Sitz	Anteil	Eigenkapital	Ergebnis des letzten Geschäftsjahr
Eigenbetriebsähnliche Abfallwirtschaftseinrichtung Landkreis Kusel, Trierer Str. 49 - 51, 66869 Kusel	100 %	1.739.672,98 €*	126.585,93 €*
Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel, Fritz-Wunderlich-Str. 49b, 66869 Kusel	100 %	-17.519,95 €*	-49.874,72 €*
Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH, Lehnstr. 16, 66869 Kusel	100 %	314.074,86 €	63.652,37 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	51 %	457.181,46 €*	146.216,64 €*
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH, Marktplatz 1, 66869 Kusel	50 %	85.231,86 €*	-19.699,45 €*
Westpfalz-Klinikum-GmbH, Hellmut-Hartert-Str. 1, 67655 Kaiserslautern	25 %	9.937.174,29 €	1.006.765,75 €
Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland, Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	22,22 %	670.654,77 €	-775.710,62 €

*Stand zum 31.12.2019

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

	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ehrenamtl. Beamte	36	38	32
Beamtinnen/Beamte	104	101	101
Anwärterinnen/Anwärter	11	9	8
tariflich Beschäftigte	407	396	408
geringfügig Beschäftigte	61	61	59
Auszubildende	7	12	9
Insgesamt	626	617	617

Kreistag

Folgende Personen gehörten zum 31.12.2020 dem Kreistag an:

Vorsitzender: Otto Rubly, Landrat

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	
	Hoffmann, Stefan	Frey, Dr. Wolfgang	Jakob, Peter
		Hartenfels, Andreas	Mayer, Nadine
		Lange, Andreas	

7 Ort, Datum, Unterschrift des Landrates

Kusel, den 25.10.2021



Otto Rubly, Landrat

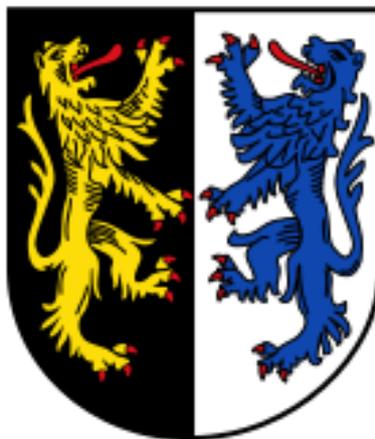
8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

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

Landkreis Kusel

Rechenschaftsbericht

2020



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	82
2 Jahresergebnis	83
2.1 Ergebnisrechnung	85
2.1.1 Ergebnislage	85
2.1.2 Ertragslage.....	88
2.1.3 Aufwandslage	92
2.2 Finanzrechnung.....	108
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	108
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	109
2.3 Teilhaushalte	113
3 Kennzahlen.....	115
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	115
3.1.1 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	115
3.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand	117
3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	119
3.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen.....	120
3.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten.....	122
3.1.6 Haushaltsergebnis	124
3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen.....	127
3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	127
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	129
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	130
4 Prognosebericht - Risiken und Chancen	133
4.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	133
4.2 Entwicklung der Verschuldung.....	134
4.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	137
4.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....	139

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

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

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

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

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

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2020 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: 31.12.2020):

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
Wirtschaftskoordination und Mittelstandslotse
Pressestelle

Dezernat I Frau Miriam Sommer

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

Dezernat II Frau Ulrike Nagel

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

Dezernat III Frau Susanne Lenhard

Abteilung 2 Ordnung und Verkehr

2 Jahresergebnis

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

Der Jahresabschluss weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von - 2.248.776,07 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes in Höhe von -9.239.772 Euro beträgt die Veränderung 6.990.995,93 Euro.

Im Ergebnishaushalt wurden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1.257.220,86 Euro aus dem Haushaltsjahr 2019 übertragen. Von diesen Ermächtigungen wurden im Jahr 2020 748.588,98 Euro verfügt. Weiterhin wurden 412.478,86 € an neuen Aufwandsermächtigungen aus dem Jahr 2020 nach 2021 übertragen. Rechnet man diesen „Aufwand“ aus dem Jahresergebnis heraus, dann würde sich der Jahresfehlbetrag auf -1.912.665,95 Euro reduzieren. Im Vergleich zum Haushaltsplan würde dann die Veränderung 7.327.106,05 Euro (Verbesserung) betragen.

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

Ergebnisrechnung

Plan	Ist	Verbesserung
- 9.240	- 2.249	7.327
abzgl. IST auf Ermächtigung VJ.	749	
zzgl. Übertragungen:	- 413	
	- 1.913	

Verbesserungen:

Nettoaufwand der sozialen Sicherung		1.877
hiervon: Soziales	1.370	
Jugend	506	
Personal- und Versorgungsaufwendungen (Nettoergebnis)		1.625
davon zahlungswirksam	229	
davon nicht zahlungswirksam	1.396	
Außerordentliches Ergebnis "Corona"+Zuwendung ehrenamtl. Helfer		1.003
Übernahme Draisinenbetrieb vom Fremdenverkehrszweckverband		571
Zuwendung Strukturentwicklungskosten Eingliederungshilfe		469
ÖPNV + Schülerbeförderung (Netto)		412
Zinsergebnis		313
Sofortausstattungspauschale Digitalpakt		184
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		164
sonstige laufende Aufwendungen		125
sonstige laufende Erträge (insb. Bußgelder)		110
sonstige Personalnebenaufwendungen (Reisekosten, Fortbildungskosten usw.)		105
Sachkosten Landesimpfzentrum		104
Bewirtschaftung Gebäude		100
KVHS (ohne Personal + öR Leistungsentgelte)		97
Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen und Verfügungsmittel		78
Sonstige Verbesserungen		
		7.337

Verschlechterungen:

Sonstige Verschlechterungen		10
		10

Saldo Ergebnisrechnung (Verbesserung):

7.327

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	123.920.931,77	124.901.315	127.934.903,51	3.033.588,51	2,43
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127.369.668,50	132.418.887	130.262.112,59	-2.156.774,41	-1,63
E16 - Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.448.736,73	-7.517.572	-2.327.209,08	5.190.362,92	69,04
E17 - Zins- und sonstige Finanzerträge	142.067,46	36.100	73.293,27	37.193,27	103,03
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.157.609,61	1.758.300	1.482.901,97	-275.398,03	-15,66
E19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	-1.015.542,15	-1.722.200	-1.409.608,70	312.591,30	18,15
E20 - Ordentliches Ergebnis	-4.464.278,88	-9.239.772	-3.736.817,78	5.502.954,22	59,56
E21 - Außerordentliches Ergebnis	-5.316,80	0	1.488.041,71	1.488.041,71	--
E23 - Jahresergebnis	-4.469.595,68	-9.239.772	-2.248.776,07	6.990.995,93	75,66

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 -2.327.209,08 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 1.121.527,65 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 5.190.362,92 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit steht das Finanzergebnis in Höhe von -1.409.608,70 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -394.066,55 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 312.591,30 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -3.736.817,78 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 727.461,10 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 5.502.954,22 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 1.488.041,71 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis beträgt -2.248.776,07 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt 2.220.819,61 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von - 9.239.772 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 6.990.995,93 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 2020 ergaben sich keine Haushaltsüberschreitungen.

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.

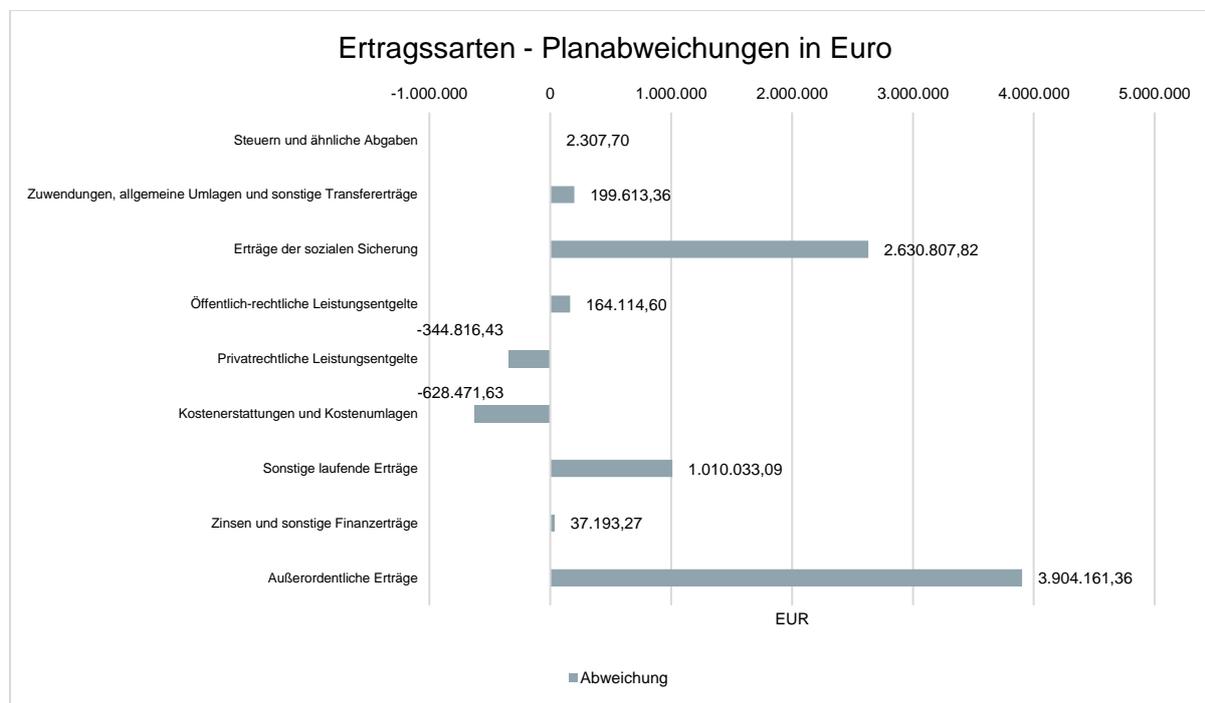
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E1 - Steuern und ähnliche Abgaben	80.301,16	80.500	82.807,70	2.307,70	2,87
E2 - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.543.487,70	87.547.522	87.747.135,36	199.613,36	0,23
E3 - Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	29.091.300	31.722.107,82	2.630.807,82	9,04
E4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.128.554,54	2.087.820	2.251.934,60	164.114,60	7,86
E5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	892.405,49	1.222.980	878.163,57	-344.816,43	-28,19
E6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.889.438,35	4.426.394	3.797.922,37	-628.471,63	-14,20
E7 - Sonstige laufende Erträge	426.469,64	444.799	1.454.832,09	1.010.033,09	227,08
E8 - Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	123.920.931,77	124.901.315	127.934.903,51	3.033.588,51	2,43
E17 - Zinsen und sonstige Finanzerträge	142.067,46	36.100	73.293,27	37.193,27	103,03
E21 - Außerordentliche Erträge	--	0	3.904.161,36	3.904.161,36	--
Gesamtertrag	124.062.999,23	124.937.415	131.912.358,14	6.974.943,14	5,58

Die Erträge insgesamt weichen um 7.849.358,91 Euro vom Vorjahresergebnis und um 6.974.943,14 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 4.013.971,74 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 3.033.588,51 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

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



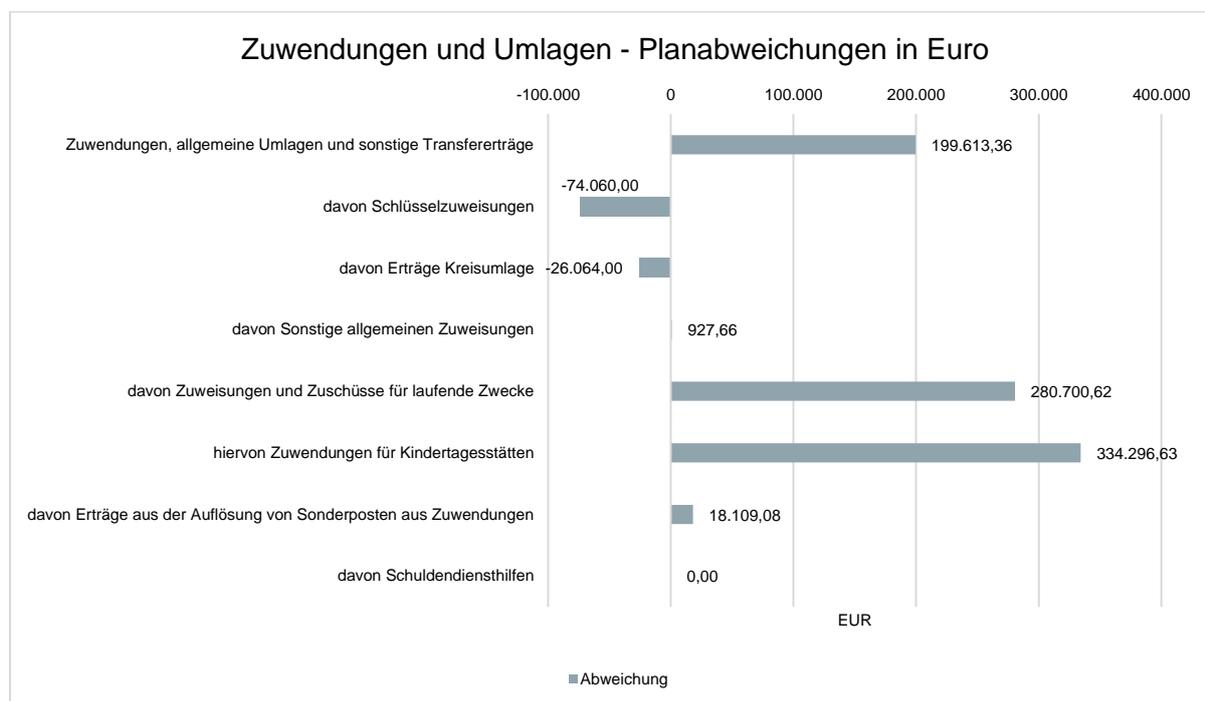
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind die zentrale Ertragsart des Haushalts. Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 2.203.647,66 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 199.613,36 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.543.487,70	87.547.522	87.747.135,36	199.613,36	0,23
davon Schlüsselzuweisungen	24.799.503,00	25.355.086	25.281.026,00	-74.060,00	-0,29
davon Erträge Kreisumlage	31.780.726,00	33.319.742	33.293.678,00	-26.064,00	-0,08
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	3.926.752,12	3.102.183	3.103.110,66	927,66	0,03
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.624.458,52	22.454.083	22.734.783,62	280.700,62	1,25
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>12.197.526,67</i>	<i>12.440.000</i>	<i>12.774.296,63</i>	<i>334.296,63</i>	<i>2,69</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.890.068,06	2.794.448	2.812.557,08	18.109,08	0,65
davon Schuldendiensthilfen	521.980,00	521.980	521.980,00	0,00	0,00

Die Veränderungen zum Planansatz im einzelnen:



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

Korrigiert man die Mehrerträge von 281 T€ bei den Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke um die Mehrerträge bei den Kindertagesstätten von rd. 334 T€, so entstehen Verschlechterungen bei anderen Zuwendungsarten von 53 T€. Die resultieren aus geringen Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich. Hier waren fälschlicherweise Eingliederungszuschüsse doppelt veranschlagt, sodass es hier zu einer Verschlechterung gekommen ist.

Sonstige Ertragsarten

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	29.091.300	31.722.107,82	2.630.807,82	9,04
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.128.554,54	2.087.820	2.251.934,60	164.114,60	7,86
Privatrechtliche Leistungsentgelte	892.405,49	1.222.980	878.163,57	-344.816,43	-28,19
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.889.438,35	4.426.394	3.797.922,37	-628.471,63	-14,20
Sonstige laufende Erträge	426.469,64	444.799	1.454.832,09	1.010.033,09	227,08
Zins- und sonstige Finanzerträge	142.067,46	36.100	73.293,27	37.193,27	103,03
Außerordentliche Erträge	--	0	3.904.161,36	3.904.161,36	--

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten resultieren aus höheren Gebühreneinnahmen insbesondere in den Bereichen Immissionsschutz, Landschaftspflege und Baulasten.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden 345 T€ an Mindererträgen generiert. Dies begründet sich durch geringere Miet- und Pachteinnahmen bei den kreiseigenen Liegenschaften und dem Draisinenbetrieb und durch Mindereinnahmen durch Eintrittsgelder beim Kulturprogramm. Weiterhin wurden weniger Fahrkarten für die Deutsche Bahn und den VRN verkauft. Die Mindererträge im kulturellen und im Freizeitbereich sind pandemiebedingt.

Hauptsächlich durch erhöhte Auflösungen von Personalrückstellungen sowie durch höhere Bußgelder konnten bei den sonstigen laufenden Erträgen 1.010 T€ Mehrerträge erzielt werden.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurden 628 T€ weniger verbucht als veranschlagt. Dies erklärt sich durch geringere Kostenerstattungen des Jobcenters (79 T€) für Maßnahmen für Langzeitarbeitslose und der Abfallwirtschaft (98 T€) für die Personalkostenerstattung an den Landkreis. Hier stehen jedoch auch geringere Personalaufwendungen gegenüber. Durch eine falsche Veranschlagung wurden weitere 284 T€ weniger an Kostenerstattungen von rechtsfähigen Stiftungen für das TRAFÖ-Projekt des Landkreises verbucht. Die Zuschüsse der Kulturstiftung des Bundes wurden unter der Position „E2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge“ verbucht. Weiterhin wurden 110 T€ weniger Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden verbucht. Hierunter fallen insbesondere die Kostenerstattungen der Verbandsgemeinden für die Schulzentren und die Erstattung der Stadt Kusel und der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan für das gemeinsame Kulturprogramm. Auch bei den Ersatzvornahmen wurden weniger Kostenerstattungen eingebucht, da auch weniger Maßnahmen durchgeführt werden mussten.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

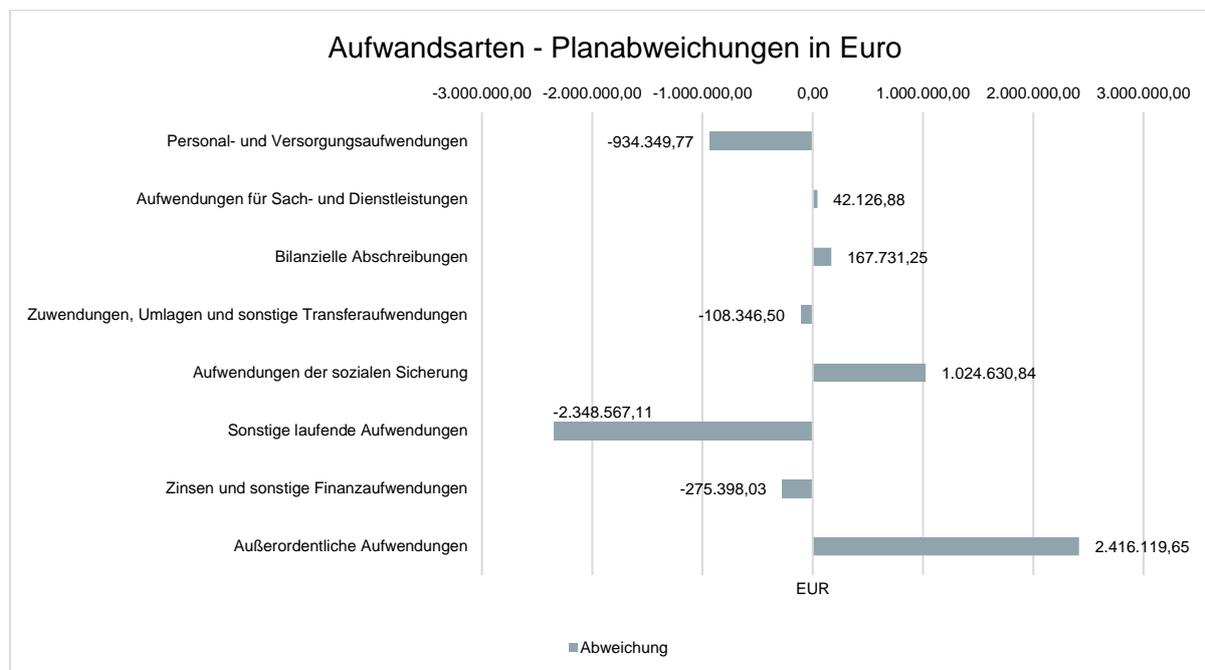
Durch die Übernahme des Draisinenbetriebs sind 1.927 T€ an außerordentlichen Erträgen verbucht worden. Weiterhin hat der Landkreis Kusel 1.720 T€ an Corona-Soforthilfe vom Land erhalten. Hiervon wurden 300 T€ als Rechnungsabgrenzungsposten für das Jahr 2021 verbucht. Durch den ÖPNV-Rettungsschirm wurden weitere 494 T€ an Erträgen verbucht. Durch das Förderprogramm Neustart Kultur hat der Landkreis Kusel weitere 53 T€ eingenommen. Dem Seniorenkoordinator des Landkreises Kusel wurde eine Zuwendung zur Unterstützung des Auf- und Ausbaus von Hilfsangeboten und Infrastrukturen für ältere Hilfesuchende in Höhe von 10 T€ gewährt.

2.1.3 Aufwandslage

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
E9 - Personal- und Versorgungsaufwendungen	23.192.325,70	23.774.021	22.839.671,23	-934.349,77	-3,93
E10 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.916.868,97	13.958.130	14.000.256,88	42.126,88	0,30
E11 - Bilanzielle Abschreibungen	5.006.146,16	4.897.595	5.065.326,25	167.731,25	3,42
E12 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.024.705,60	25.520.630	25.412.283,50	-108.346,50	-0,42
E13 - Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.897,87	58.876.350	59.900.980,84	1.024.630,84	1,74
E14 - Sonstige laufende Aufwendungen	4.955.724,20	5.392.161	3.043.593,89	-2.348.567,11	-43,56
E15 - Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127.369.668,50	132.418.887	130.262.112,59	2.156.774,41	-1,63
E18 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.157.609,61	1.758.300	1.482.901,97	-275.398,03	-15,66
Außerordentliche Aufwendungen	5.316,80	0	2.416.119,65	2.416.119,65	--
Gesamtaufwendungen	128.532.594,91	134.177.187	134.161.134,21	-16.052,79	-0,01

Die Grafik zeigt die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 5.628.539,30 Euro. Die Gesamtaufwendungen in Höhe von 134.161.134,21 Euro weichen um -16.052,79 Euro vom Haushaltsansatz ab.

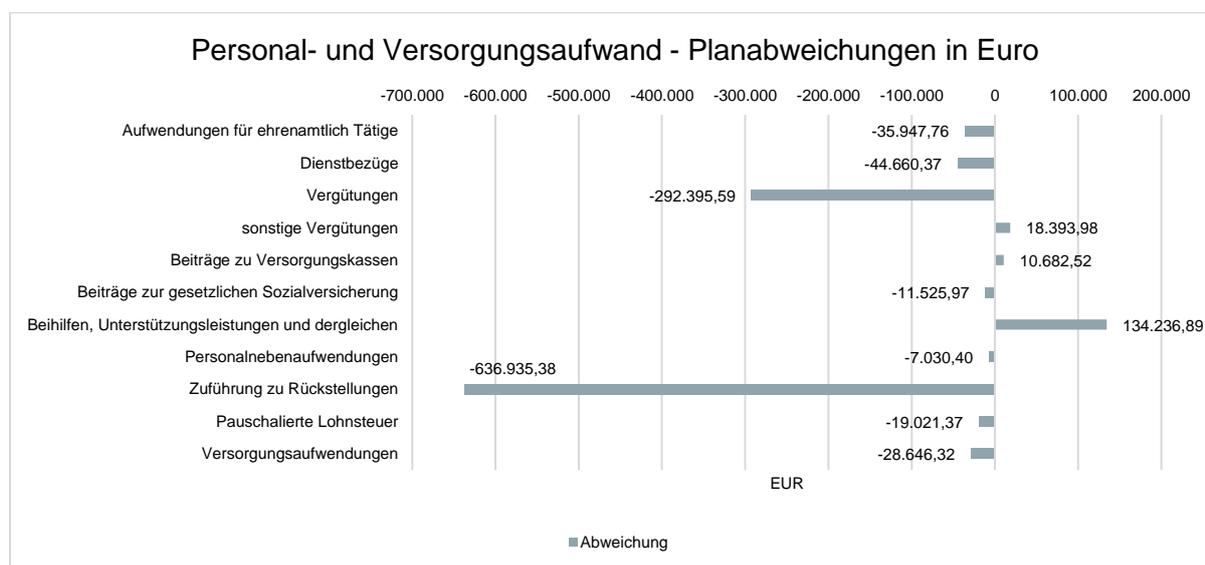
Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 2.892.444,09 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -2.156.774,41 Euro.

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	84.781,09	112.815	76.867,24	-35.947,76	-31,86
Dienstbezüge	4.263.933,62	4.587.445	4.542.784,63	-44.660,37	-0,97
Vergütungen	10.575.211,65	11.309.510	11.017.114,41	-292.395,59	-2,59
sonstige Vergütungen	289.057,41	303.700	322.093,98	18.393,98	6,06
Beiträge zu Versorgungskassen	841.532,03	842.350	853.032,52	10.682,52	1,27
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.172.407,46	2.257.041	2.245.515,03	-11.525,97	-0,51
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	542.954,54	474.364	608.600,89	134.236,89	28,30
Personalnebenaufwendungen	25.768,68	29.038	22.007,60	-7.030,40	-24,21
Zuführung zu Rückstellungen	2.455.886,13	1.693.700	1.056.764,62	-636.935,38	-37,61
Pauschalierte Lohnsteuer	43.808,24	49.874	30.852,63	-19.021,37	-38,14
Versorgungsaufwendungen	1.896.984,85	2.092.184	2.063.537,68	-28.646,32	-1,37
Summe	23.192.325,70	23.774.021	22.839.671,23	-934.349,77	-3,93

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



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

Bezeichnung	Plan (T€)	Ist (T€)	Differenz (T€)
zahlungswirksame Aufwendungen	22.080	21.783	-297
nicht zahlungswirksame Aufwendungen			
- Zuführungen zu Rückstellungen -	1.694	1.057	-637
Summe	23.774	22.840	-934

Die Verbesserungen von insgesamt **297 TEURO** bei den **zahlungswirksamen Personalkosten**, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (36 TEURO), Vergütungen für tariflich Beschäftigten (292 TEURO), der Beamtenbesoldung (45 TEURO), den Versorgungsaufwendungen (29 TEURO), den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung (12 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (29 TEURO). Diesen stehen 135 TEURO Mehraufwendungen bei den Beihilfeaufwendungen, 11 TEURO bei Aufwendungen für die Beiträgen zu den Versorgungskassen gegenüber.

Die Verbesserung bei den **nicht zahlungswirksamen Personalkosten** von **637 TEURO** resultiert aus Minderaufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalrückstellungen:

Bei den Pensionsrückstellungen mussten in diesem Jahr 975 T€ weniger als geplant zugeführt werden. Dies resultiert daraus, dass die ppa Bad Dürkheim in diesem Jahr erstmals den beruflichen Werdegang (Ernennungszeitpunkt, Teilzeitfaktor, Freistellungen) aller Beamtinnen und Beamten erfasst hat. Dies führte zu einer entsprechenden Anpassung der Rückstellung der jeweiligen Personen.

Bei den Beihilferückstellung wurde bisher auf die versicherungsmathematischen Berechnungen der ppa zurückgegriffen. Dies ist jedoch nach § 11 GemEBBilBewVO ist dies jedoch nicht zulässig.

Nach § 11 Abs. 3 GemEBilBewVO sind Rückstellungen für Beihilfen in Höhe eines prozentualen Zuschlags auf die Pensionsrückstellungen anzusetzen. Der Zuschlag ermittelt sich aus Erfahrungswerten der letzten drei Jahre vor dem Bilanzstichtag. (s.h. auch Doppik FAQ 30.001.21 Beihilferückstellungen).

Demnach ergibt sich für die Berechnung der Beihilferückstellung nach Rücksprache mit dem Statistischen Landesamt sowie dem Ministerium des Innern und für Sport folgende Formel:

$$\text{Pensionsrückstellung} * \frac{\text{IST} - \text{Beihilfeaufwendungen für Pensionäre der letzten drei Jahre}}{\text{IST} - \text{Versorgungsbezüge der letzten drei Jahre}}$$

Hieraus ergab sich für das Jahr 2020 ein prozentualer Zuschlag in Höhe von 23,83551%. Die geplant Zuführung von 54 TEURO wurde somit nicht beansprucht, außerdem konnte ein Ertrag von 803 TEURO aus der Entnahme der bestehenden Beihilferückstellungen generiert werden.

Bei den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden mussten 389 TEURO aufwandswirksam hinzugefügt werden. Da hier kein Planansatz vorhanden war führte dies zu einer Ver-

schlechterung bei den nicht zahlungswirksamen Personalkosten. Außerdem mussten für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit 3 TEURO mehr aufgewendet werden.

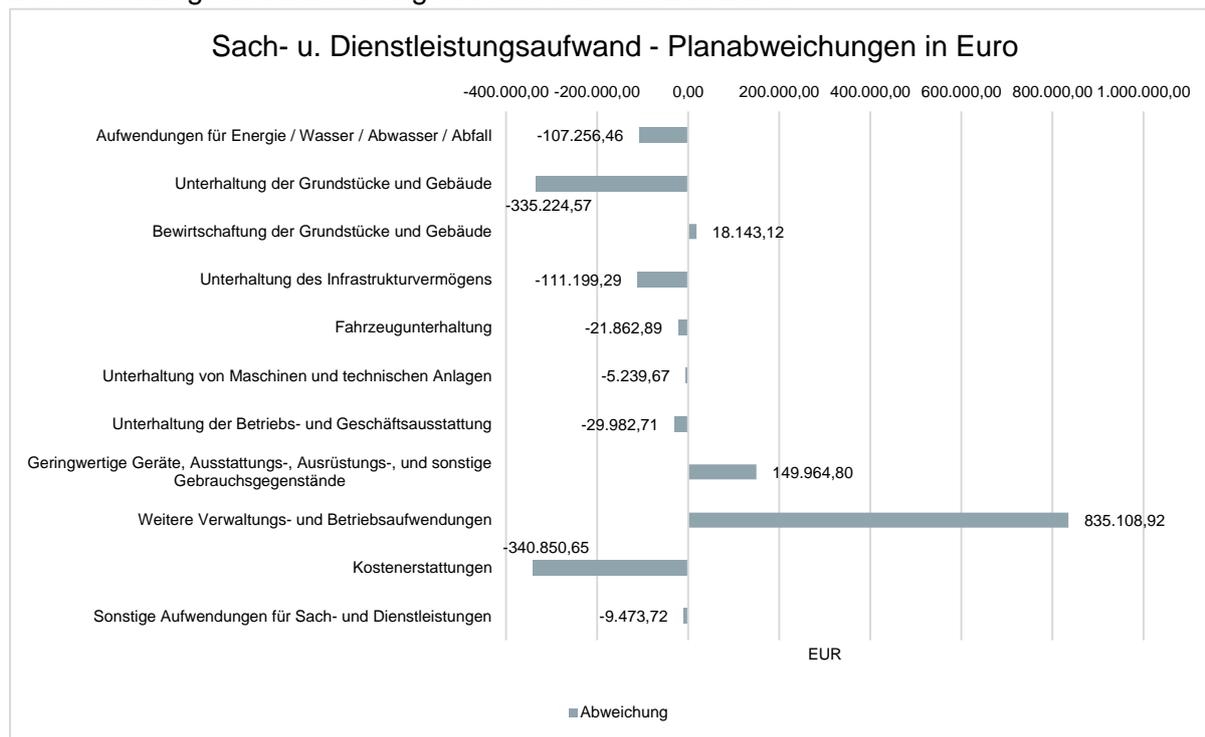
Sach- und Dienstleistungsaufwand

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand beläuft sich insgesamt auf 14.000.256,88 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.083.387,91 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt 42.126,88 Euro.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.060.317,63	1.096.980	989.723,54	-107.256,46	-9,78
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	2.177.082,41	2.658.000	2.322.775,43	-335.224,57	-12,61
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	84.359,70	92.300	110.443,12	18.143,12	19,66
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	942.170,05	681.400	570.200,71	-111.199,29	-16,32
Fahrzeugunterhaltung	133.970,00	162.150	140.287,11	-21.862,89	-13,48
Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen	17.772,03	51.900	46.660,33	-5.239,67	-10,10
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.041,53	42.500	12.517,29	-29.982,71	-70,55
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, und sonstige Gebrauchsgegenstände	286.986,42	373.350	523.314,80	149.964,80	40,17
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.934.835,08	4.309.300	5.144.408,92	835.108,92	19,38
Kostenerstattungen	4.175.634,08	4.388.750	4.047.899,35	-340.850,65	-7,77
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.700,04	101.500	92.026,28	-9.473,72	-9,33
Summe	12.916.868,97	13.958.130	14.000.256,88	42.126,88	0,30

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



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

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall mussten 107 T€ weniger aufgewendet werden. Dies erklärt sich aufgrund eines geringeren Verbrauches aufgrund von Schulschließungen sowie Heimarbeit im Zuge der Corona-Pandemie.

Der Ansatz für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäude wurde um 335 T€ unterschritten. Korrigiert man diesen Wert um die Buchungen auf Ermächtigungen aus Vorjahren (534 T€) sowie um die übertragenen Ermächtigungen nach 2021 (288 T€) beträgt die Verbesserung 581 T€. Die Abweichung begründet sich daraus, dass einige Maßnahmen (insb. an der IGS Schönenberg-Kübelberg) nicht oder nur teilweise durchgeführt werden konnten. Die Maßnahmen wurden aber im Haushalt 2021 neu veranschlagt.

Bei dem Aufwand zur Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (insb. bei den Rad- und Wanderwegen und der Draisinenstrecke) konnten 111 T€ eingespart werden. Korrigiert man diesen Wert um die Buchungen auf Ermächtigungen aus Vorjahren (68 T€) sowie um die übertragenen Ermächtigungen nach 2021 (125 T€) beträgt die Verbesserung nur noch 54 T€.

Bei den Geringwertigen Gegenständen wurde eine Mehraufwendungen in Höhe von 150 T€ verbucht. Korrigiert man diesen Wert um die Buchungen auf Ermächtigungen aus Vorjahren (133 T€) beträgt die Verschlechterung nur noch 17 T€.

Weiterhin mussten bei den weiteren Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen 835 T€ mehr aufgewendet werden. Dies begründet sich insbesondere durch eine Umbuchung zwischen dem Aufwand des ÖPNVs und den Schülerbeförderungskosten (s. sonstige Aufwendungen).

Bei den Kostenerstattungen konnten Einsparungen in Höhe von 341 T€ erzielt werden, welche sich bei den Kostenerstattungen an verbundene Unternehmen (Kostenerstattungen an IkoKu für die Betreuung der 1-Euro-Jobs), an Eigenbetriebe (Betriebskostenzuschuss Jobcenter Landkreis Kusel) sowie bei den Kostenerstattungen an Gemeinde und Gemeindeverbänden (Kostenerstattung an Verbandsgemeinden für Schulzentren) zeigen. Weiterhin wurden weniger Fahrkarten für die Deutsche Bahn und den VRN verkauft, was zu geringeren Kostenerstattungen führte.

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 2.252.770,17 Euro. Die Abweichung der Nettobelastung von der Haushaltsplanung beträgt 117.123,17 Euro. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2020, also Ende 2019, nur die bis zu diesem Zeitpunkt in der Anlagebuchhaltung erfassten Anlagegüter und Sonderposten bei der Kalkulation miteingerechnet wurden.

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	569.537,71	557.302	582.600,45	25.298,45	4,54
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.635.175,53	1.621.848	1.640.250,58	18.402,58	1,13
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.478.530,88	2.410.252	2.501.828,04	91.576,04	3,80
Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	9.475,00	9.475	9.475,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, BGA	313.427,04	298.718	331.172,18	32.454,18	10,86
Summe	5.006.146,16	4.897.595	5.065.326,25	167.731,25	3,42
abzüglich Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	2.834.756,93	2.761.948	2.812.556,08	50.608,08	1,83
Nettobelastung	2.171.389,23	2.135.647	2.252.770,17	117.123,17	5,48

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

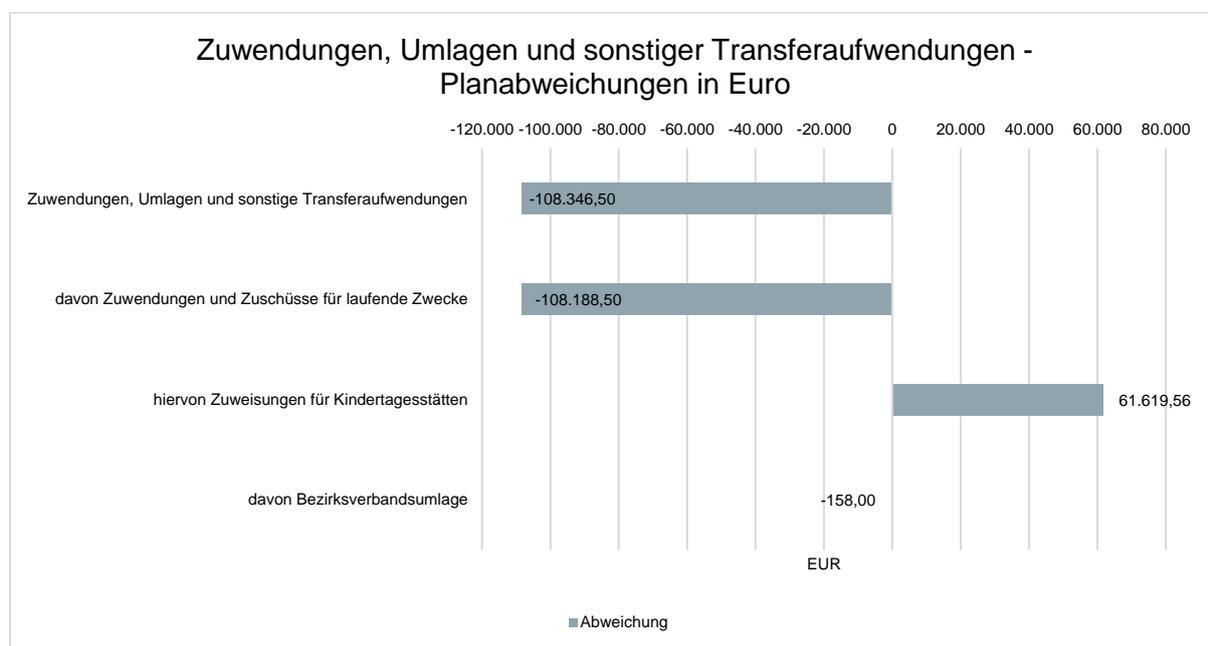
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuwendungen und Umlagen auf der Aufwandsseite des Haushaltes eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 25.412.283,50 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.387.577,90 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -108.346,50 Euro ab.

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.024.705,60	25.520.630	25.412.283,50	-108.346,50	-0,42
davon Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.788.963,79	24.415.380	24.307.191,50	-108.188,50	-0,44
<i>hiervon Zuweisungen für Kindertagesstätten</i>	20.643.568,36	23.045.000	23.106.619,56	61.619,56	0,27
davon Bezirksverbandsumlage	1.000.996,00	1.105.250	1.105.092,00	-158,00	-0,01
davon Integrationspauschale (Weiterleitungsbetrag)	234.745,81	0	--	-0,00	--

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



Der Minderaufwand bei den Zuwendungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 108 TEuro entsteht hauptsächlich aus folgenden Veränderungen gegenüber der Planung:

- 61 T€ Verschlechterung bei den Kindertagesstätten
- 62 T€ Verbesserung bei den Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (insb. TRAFÖ)
- 98 T€ Verbesserung bei der Zuwendung an Sonstige (insb. TRAFÖ-Mittel)

Den Verbesserungen bei den Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände und Sonstigen stehen Verschlechterungen bei den Kostenerstattungen gegenüber, da hier weniger Fördermittel von der Bundeskulturstiftung abgerufen wurden.

Aufwendungen und Erträge der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

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

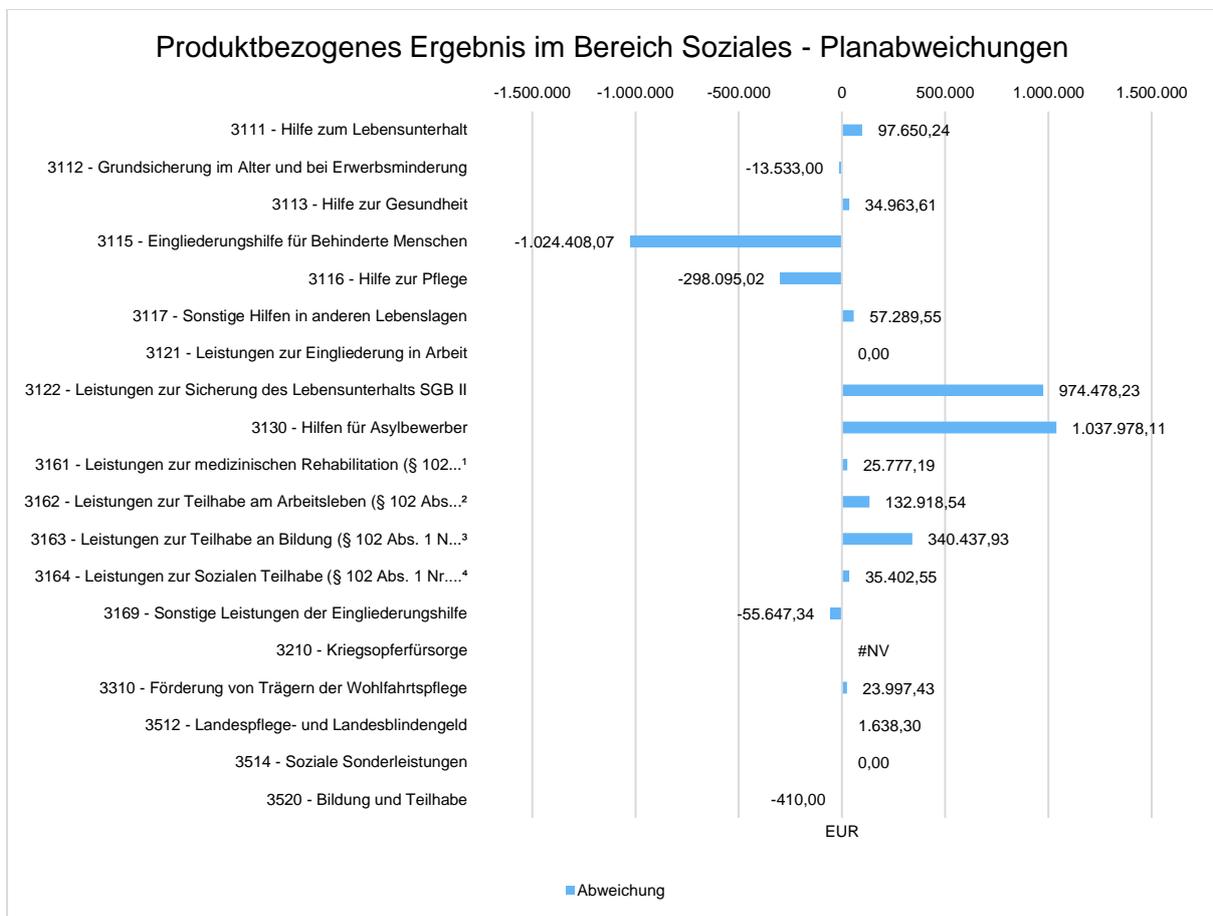
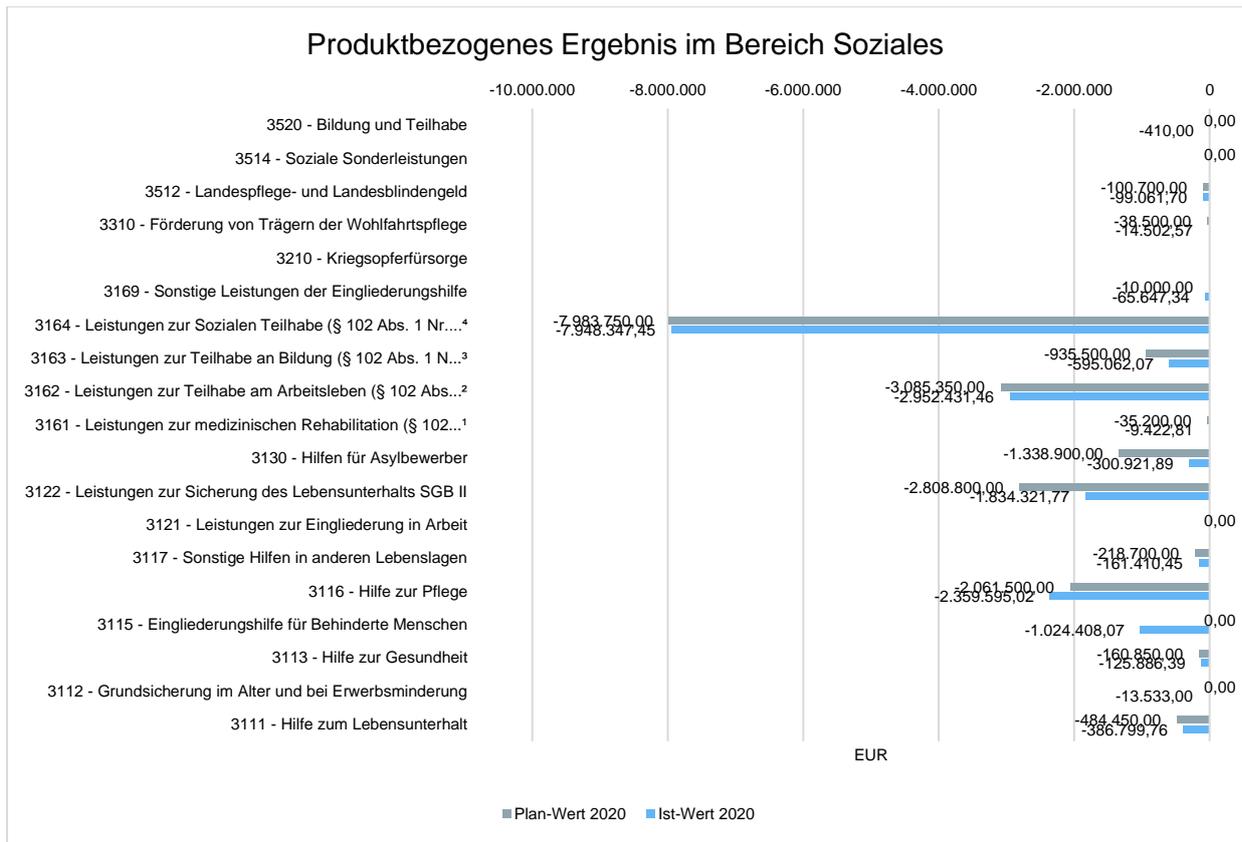
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge Zuwendungen für Kindertagesstätten	12.137.911,15	12.380.000	12.711.963,57	331.963,57	2,68
Erträge der sozialen Sicherung	30.960.274,89	29.091.300	31.722.107,82	2.630.807,82	9,04
Zuweisungen für Kindertagesstätten	20.643.568,36	23.045.000	23.106.619,56	61.619,56	0,27
Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.897,87	58.876.350	59.900.980,84	1.024.630,84	1,74
Nettoaufwand der Sozialen Sicherung	-35.819.280,19	-40.450.050	-38.573.529,01	1.876.520,99	4,64
Schlüsselzuweisung C1	1.649.522,00	1.636.656	1.636.656,00	0,00	0,00
Schlüsselzuweisung C2	3.787.049,00	4.624.485	4.601.386,00	-23.099,00	-0,50
Schlüsselzuweisung C3	0,00	475.242	376.794,00	-98.448,00	-20,72
Integrationspauschale	588.923,70	0	--	-0,00	--
Nettoaufwand der Sozialen Sicherung bereinigt um Schlüsselzuweisungen	-29.793.785,49	-33.713.667	-31.958.693,01	1.754.973,99	5,21

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherung in Höhe von -31.958.693,01 Euro hat sich im Vergleich zum Vorjahresnettoaufwand in Höhe von -29.793.785,49 Euro um -2.164.907,52 Euro verändert. Im Gegensatz zum Vorjahr erhielt der Landkreis Kusel keine Integrationspauschale mehr, jedoch wurde in 2020 wieder die Schlüsselzuweisung C3 (rd. 377 TEuro) gewährt. Das Ergebnis weicht vom Plannettoaufwand 2020 in Höhe von -33.713.667 Euro um 1.754.973,99 Euro ab, dies entspricht -5,21 Prozent.

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

Soziales

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Erträge der sozialen Sicherung	25.332.252,83	23.235.700	25.947.998,17	2.712.298,17	11,67
Aufwendungen der sozialen Sicherung	42.856.144,94	42.497.900	43.839.759,92	1.341.859,92	3,16
Nettoaufwand Bereich Soziales	-17.523.892,11	-19.262.200	-17.891.761,75	1.370.438,25	7,11



In der **Hilfe zum Lebensunterhalt, Produkt 3111**, wurde bereits in der Haushaltsplanung 2020 eine Verringerung der Nettobelastung gegenüber dem Vorjahr berücksichtigt. Die darüberhinausgehende Entlastung in Höhe von rd. 98 TEuro entsteht im Wesentlichen aus Mehrerträgen aus Kostenerstattungen seitens des Jobcenters, die sich aufgrund von Fallüberprüfungen ergeben haben (siehe auch Ausführungen der Verwaltung zu Nr. 8.1.4 im Rechnungshofbericht vom 25.8.2020).

Die Verbesserungen in den **Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II, Produkt 3122** ergeben sich aus Minderausgaben in Höhe von rd. 235 TEuro bei gleichzeitigen Mehrerträgen in Höhe von rd. 740 TEuro, wo sich die rückwirkende Erhöhung der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft und Heizung um 25 Prozentpunkte für das gesamte Jahr 2020 entsprechend positiv auswirkt.

Auch bei den **Hilfen für Asylbewerber, Produkt 3130** war bereits eine Verbesserung der Nettobelastung geplant. So wurden bei der Planung aufgrund rückläufiger Empfängerzahlen die Planwerte für die laufenden Leistungen gegenüber dem Vorjahreswert verringert. Zwar stieg im Jahr 2020 die Zahl der Zuweisungen von 35 Personen im Vorjahr auf 45 Personen letztlich wieder an, dennoch reduzierte sich die Zahl der Leistungsempfänger im Jahresverlauf 2020 um insgesamt 31 Personen. Aufgrund dieser Entwicklung sowie durch die Reduzierung des Wohnungsbestands um weitere 7 Wohnungen reduzierten sich die Aufwendungen für die Hilfe zum Lebensunterhalt um weitere rd. 235 TEuro. In der Krankenhilfe für Asylbewerber ging man bei der Planung davon aus, dass sich die Ausgaben auf dem Niveau des Jahresergebnisses 2019 bewegen. Hier blieben die Aufwendungen um rd. 380 TEuro unterhalb des Planwertes, was zu Minderausgaben in Höhe von insgesamt rd. 615 TEuro führt. Gleichzeitig konnten Mehrerträge in Höhe von insgesamt rd. 423 TEuro erzielt werden. Von diesen Mehrerträgen entfallen rd. 160 TEuro auf Erstattungen des Jobcenters für die nach dem Zuständigkeitswechsel zunächst weiter genutzten Wohnungen bzw. Erstattungen von erwerbstätigen Bewohnern aber auch auf Kostenerstattungen anderer Sozialleistungsträger (BaföG). Darüber hinaus konnten Mehreinnahmen für Ausnahmen von der pauschalen Erstattung (sog. Hochkostenfälle im Rahmen der Krankenhilfekosten) in Höhe von rd. 264 TEuro erzielt werden. Insgesamt ergibt sich dadurch eine Verbesserung der Nettobelastung i.H.v. rd. 1 Mio. Euro.

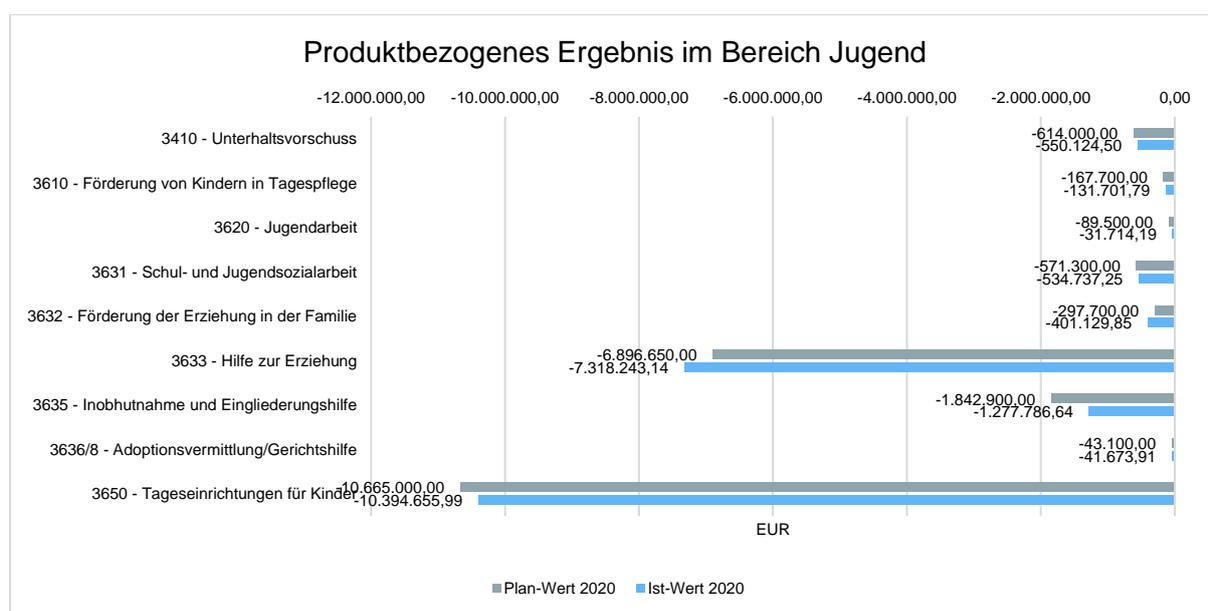
Im Bereich **Eingliederungshilfe** ergibt sich eine Ergebnisverschlechterung von insgesamt rd. 546 Teuro. Diese Planabweichung ermittelt sich durch die Gegenüberstellung des Ergebnisses des **Produkts 3115**, wo die Eingliederungshilfe bis Ende 2019 nachzuweisen war und den Ergebnissen der neuen **Produkte 3161 bis 3169**, die mit Einführung des Bundesteilhabegesetzes ab 2020 die Leistungen der Eingliederungshilfe ausweisen. Für das Produkt 3115 waren in der Planung keine Haushaltsmittel veranschlagt. Zahlungen aus dem Bereich der Eingliederungshilfe, die für Vorzeiträume erst im Laufe des Jahres 2020 geleistet wurden, waren jedoch noch hier zu verbuchen und aufgrund der geänderten Zuständigkeiten bzw. Abrechenbarkeit entsprechend gesondert mit dem Land abzurechnen. Die ursprünglich vorgesehenen Kosten für die stationäre Hilfe für Dezember 2019 in Höhe von 415 TEuro, welche im Zuge der Haushaltsplanung gestrichen wurden und aus der die o.g. Verschlechterung folglich vorrangig resultiert, konnten somit durch die Ergebnisverbesserungen in den o.g. Produkten im Wege der gegenseitigen Deckungsfähigkeit ausgeglichen werden.

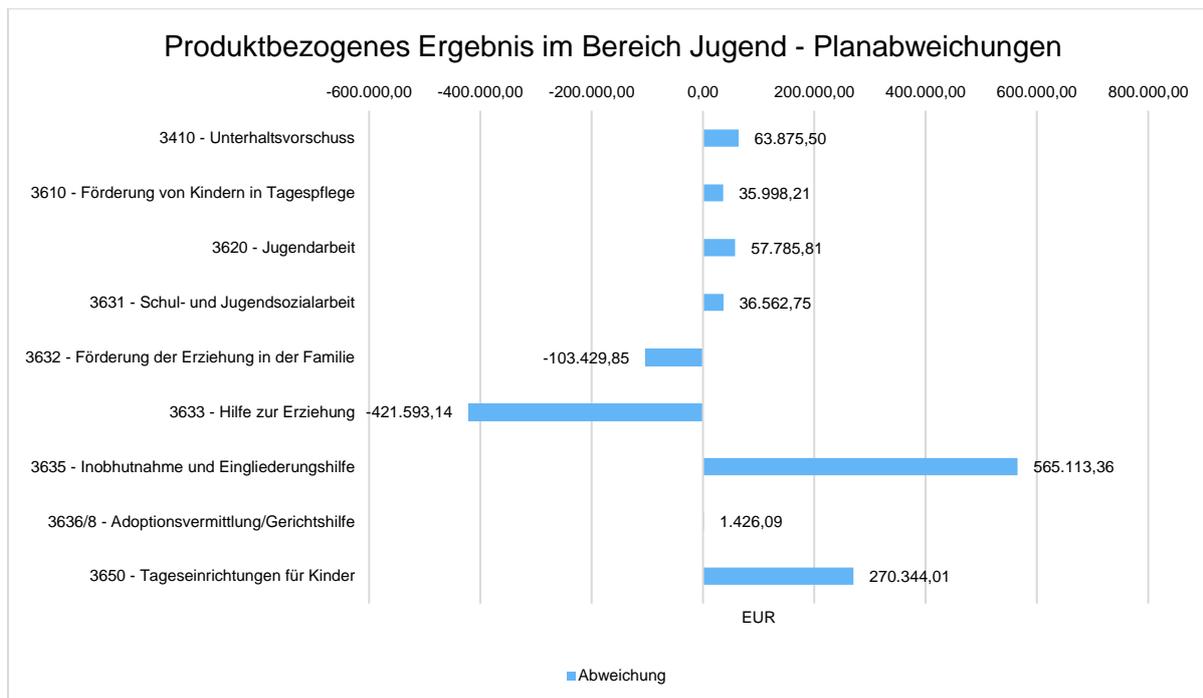
In diesem Zusammenhang ist darauf hinzuweisen, dass es hinsichtlich der Erbringung von Leistungen der Sozialen Teilhabe und der Teilhabe am Arbeitsleben und deren Finanzierung während der Corona-Pandemie landesweite Regelungen (sog. Pandemievereinbarungen) gab, die trotz eingeschränkter Leistungserbringungsmöglichkeiten die Fortzahlung der Vergütungen garantierten. Die bundesweit ergriffenen Maßnahmen nach dem Infektionsschutzgesetz aufgrund der pandemischen Lage hatten somit keine nennenswerten finanziellen Auswirkungen in diesem Bereich.

Neben der Eingliederungshilfe weist noch das **Produkt 3116, Hilfe zur Pflege**, eine Mehrbelastung aus. Diese resultieren aus Mehraufwendungen, die sich im Wesentlichen aus der stationären Hilfe zur Pflege ergeben. Zum einen waren in diesem Bereich höhere Preisanpassungen, als in der Planung erwartet, zu verzeichnen und zum anderen stiegen die Fallzahlen (von 242 Fällen im Jahr 2019 auf 272 Fälle im Jahr 2020) deutlich an, was sicherlich auch auf die Effekte des Angehörigenentlastungsgesetzes zurückzuführen ist. Auch wirken sich die neuen Ausbildungszuschläge, die mit Beginn der neuen Ausbildung ab 01.04.2020 nach § 28 Abs. 2 des Pflegeberufgesetzes zur Refinanzierung erhoben werden, entsprechend aus.

Jugend

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zuwendungen für Kindertagesstätten	12.137.911,15	12.380.000	12.711.963,57	331.963,57	2,68
Erträge der sozialen Sicherung	5.628.022,06	5.855.600	5.774.109,65	-81.490,35	-1,39
Zuweisungen für Kindertagesstätten	20.643.568,36	23.045.000	23.106.619,56	61.619,56	0,27
Aufwendungen der sozialen Sicherung	15.417.752,93	16.378.450	16.061.220,92	-317.229,08	-1,94
Nettoaufwand Bereich Jugend	-18.295.388,08	-21.187.850	-20.681.767,26	506.082,74	2,39





Die Mehrbelastung in Höhe von rd. 103 T€ im Produkt **Förderung der Erziehung in der Familie (3632)** ist auf erneut gestiegene Fallzahlen bei der gemeinsamen Unterbringung von Müttern/Vätern mit ihren Kindern (Mutter/Vater-Kind-Maßnahmen) zurückzuführen, welche auch eine längere Verweildauer als üblich ausweisen.

Daneben ist im Bereich Jugend nur noch im **Produkt 3633 Hilfe zur Erziehung** eine Ergebnisverschlechterung (rd. 422 TEuro) zu verzeichnen. Diese ist vorrangig auf den Bereich Heimerziehung zurückzuführen, welcher Mehraufwendungen i.H.v. rd. 638 TEuro ausweist. Zwar hat sich die Annahme bestätigt, dass die Ausgaben bei den jungen Volljährigen rückläufig sind, jedoch entwickelten sich zum einen die Fallzahlen bei den Minderjährigen anders als in der Planung prognostiziert. Zum anderen halten einige Fälle, in denen jeweils mehrere Kinder aus einer Familie ohne Rückkehroption stationär untergebracht sind, die Fallzahlen konstant hoch. Zudem waren durch Zuzüge von Personensorgeberechtigten in den Landkreis Kusel, wo die entsprechenden Kostenerstattungen sehr zeitverzögert abgerechnet wurden, höhere Ausgaben zu verzeichnen. Hinsichtlich der Einnahmen wurde im Bereich Heimerziehung bereits bei der Planung mit Mehreinnahmen gerechnet, welche durch Kostenerstattungen von anderen Landkreisen letztlich rd. 114 TEuro höher ausfielen als erwartet. Die Netto-Mehrbelastung im Bereich der Heimerziehung liegt somit bei insgesamt rd. 524 TEuro.

Auch in der Vollzeitpflege stiegen die Fallzahlen zwar weiterhin an, was auch zu geringfügig höheren Ausgaben gegenüber dem Planwert geführt hat. Jedoch resultiert die Netto-Mehrbelastung in Höhe von insgesamt rd. 170 TEuro vorrangig aus Mindereinnahmen, die auf geringere Kostenerstattungen von anderen Jugendämtern, als in der Planung angenommen, zurückgehen.

In den übrigen Hilfearten sind durchweg geringere Ausgaben zu verzeichnen. Insbesondere

bei den ambulanten Hilfemaßnahmen (Soziale Gruppenarbeit, Erziehungsbeistandschaft und Sozialpädagogische Familienhilfe) machen sich trotz insgesamt steigender Fallzahlen die Kontaktbeschränkungen im Rahmen der Corona-Pandemie bemerkbar. Die Hilfemaßnahmen konnten teilweise in nur sehr eingeschränktem Umfang stattfinden, was zu entsprechenden Minderausgaben führt. Durch das Sozialdienstleister-Einsatzgesetz (SodEG) wurde für die sozialen Dienstleister ein besonderer Sicherstellungsanspruch gegenüber den Leistungsträgern geregelt, unabhängig davon, ob die ursprünglich vereinbarte Leistung tatsächlich ausgeführt wurde. Soweit dieser seitens der Leistungserbringer überhaupt in Anspruch genommen wurde, ist dieser jedoch nicht als Aufwand und Ertrag der Sozialen Sicherung zu qualifizieren. Mit rd. 28 TEuro tragen diese entsprechend verbuchten Aufwendungen zu der Minderbelastung in Höhe von insgesamt rd. 185 TEuro im ambulanten Bereich bei.

Im **Produkt Inobhutnahme und Eingliederungshilfe (3635)** ist die Minderbelastung im Bereich Eingliederungshilfe in erster Linie auf die gleichen Effekte zurückzuführen, wie im Produkt Hilfe zur Erziehung beschrieben. Aufgrund der Schulschließungen im Rahmen der Corona-Pandemie konnte insbesondere bei den Integrationshilfen in Schulen viele Maßnahmen nicht im genehmigten Umfang stattfinden, so dass die Ausgaben für die ambulanten Hilfemaßnahmen geringer ausfielen als geplant. Da außerdem in der stationären Eingliederungshilfe in einem sehr kostenintensiven Fall eine wesentlich günstigere Unterbringung gefunden werden konnte, fielen auch in diesem Bereich die Ausgaben niedriger aus. Im Bereich Inobhutnahme bleibt die Nettobelastung rd. 147 TEuro unter dem Ansatz 2020, was durch geringere Fallzahlen als in den Vorjahren bedingt ist.

Eine weitere nennenswerte Ergebnisverbesserung im Bereich Jugend ergibt sich mit insgesamt rd. 270 TEuro im **Produkt 3650 Tageseinrichtungen für Kinder**. Per Saldo ergibt sich bei den Personalkostenerstattungen an die Träger unter Berücksichtigung der Erstattung des Landes ein Mehraufwand in Höhe von rd. 98 TEuro. Diese Mehrkosten resultieren im Wesentlichen aus der Verbuchung der endgültigen Abrechnungen der Erstattungen an die Träger für 2019 in 2020. Hier führte wiederum die Fortschreibung des Eckpunktepapiers zur Personalbemessung von Kindertagesstätten im Landkreis Kusel aus dem Sommer 2019 zu entsprechenden Mehraufwendungen. Die endgültige Abrechnung 2020 steht noch aus.

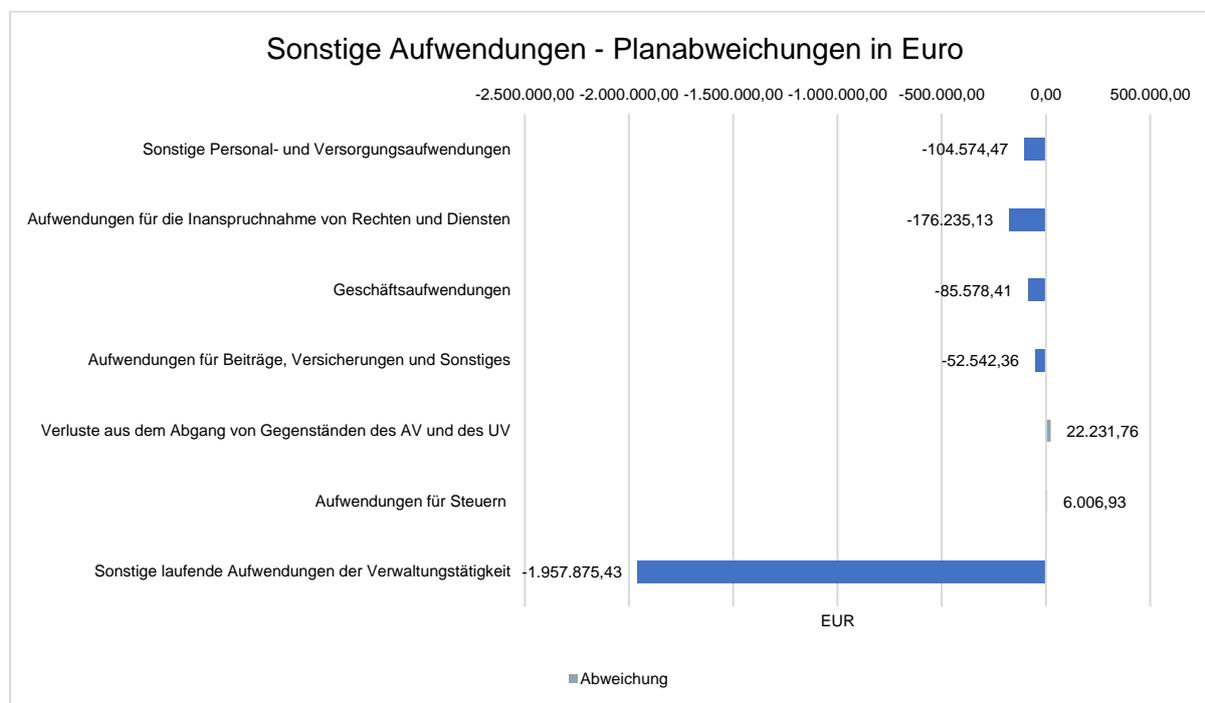
Diesen Mehraufwendungen stehen Mehreinnahmen aus der Beteiligung der Einzugsgemeinden an den Personalkosten von Kindertagesstätten in freier Trägerschaft in Höhe von rd. 340 TEuro gegenüber. Weitere Mehreinnahmen ergeben sich u.a. durch eine noch stärker gestiegene Anzahl von betreuten Zweijährigen, wodurch der Betreuungsbonus des Landes netto rd. 10 TEuro höher als erwartet ausfiel. Einsparungen ergaben sich u.a. daraus, dass die Ausgaben im Bereich der Ausstattungspauschale für die Einrichtung von Ganztagesplätzen um rd. 12 TEuro niedriger als geplant ausfielen.

Sonstige Aufwendungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	238.117,86	288.146	183.571,53	-104.574,47	-36,29
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.225.263,26	1.276.203	1.099.967,87	-176.235,13	-13,81
Geschäftsaufwendungen	671.281,63	715.500	629.921,59	-85.578,41	-11,96
Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges	496.836,95	574.010	521.467,64	-52.542,36	-9,15
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV und des UV	143.394,49	52.000	74.231,76	22.231,76	42,75
Aufwendungen für Steuern	18.705,88	20.650	26.656,93	6.006,93	29,09
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	2.162.124,13	2.465.652	507.776,57	-1.957.875,43	-79,41
Summe	4.955.724,20	5.392.161	3.043.593,89	-2.348.567,11	-43,56

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



Bei den sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen resultiert die Verbesserung aus geringeren Aufwendungen für Reise- und Fortbildungskosten aufgrund der Corona-Pandemie.

Bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten konnten 176 T€ eingespart werden. Dies begründet sich dadurch, dass durch die der Corona-Pandemie keine kulturellen Veranstaltungen durchgeführt werden konnten. Dies führte auch dazu, dass auch die Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit bei den Geschäftsaufwendungen eingespart wurden.

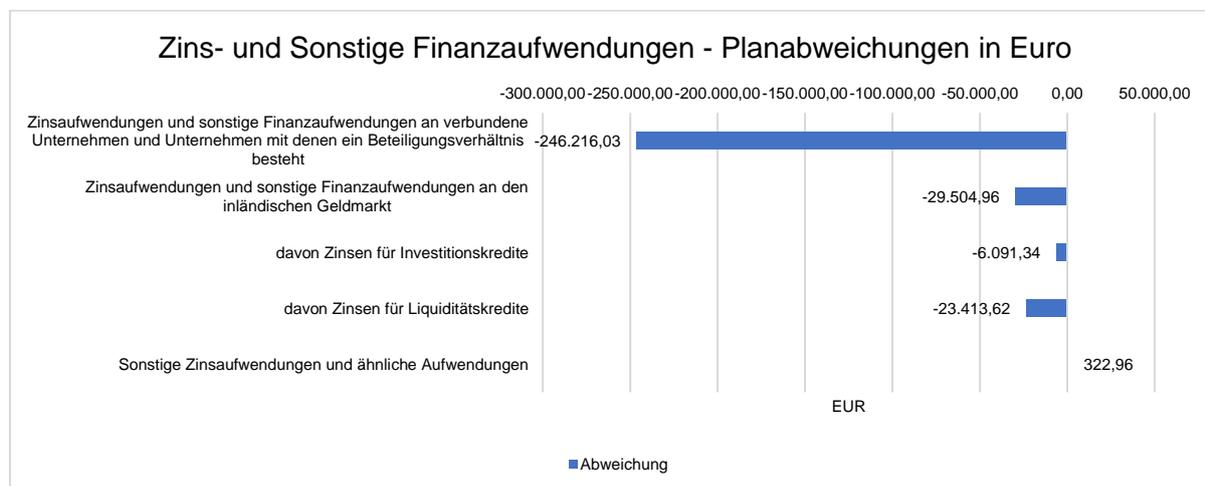
Weiterhin wurden beim Draisinenbetrieb keine Vereinsbeiträge an den Verkehrsverein bezahlt, was zu einer Verbesserung geführt hat.

Der Rechnungshof hat in seinem Bericht die Verwaltung aufgefordert, die Kosten der Schülerbeförderung, welche beim ÖPNV gebucht wurden, auch bei der Schülerbeförderung auszuweisen. Aus diesem Grund werden 70 % der Kosten für den ÖPNV ab dem Jahr 2020 bei den Schülerbeförderungskosten nachgewiesen, was sich bei den sonstigen laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit als Verbesserung zeigt.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

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

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	53.102,39	450.000	203.783,97	-246.216,03	-54,71
Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen an den inländischen Geldmarkt	1.104.507,22	1.308.300	1.278.795,04	-29.504,96	-2,26
<i>davon Zinsen für Investitionskredite</i>	93.876,65	70.300	64.208,66	-6.091,34	-8,66
<i>davon Zinsen für Liquiditätskredite</i>	1.010.630,57	1.238.000	1.214.586,38	-23.413,62	-1,89
Sonstige Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen	--	0	322,96	322,96	--
Summe Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.157.609,61	1.758.300	1.482.901,97	-275.398,03	-15,66



Bei den Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen handelt es sich um den Verlustausgleich an die Vitalbad GmbH. Aufgrund der Corona-Pandemie ist dieser deutlich geringer als geplant ausgefallen. Bei den Zinsaufwendungen für Kredite resultieren die Einsparungen aus besseren Konditionen bei Kreditabschlüssen als geplant.

Außerordentliche Aufwendungen

Im Jahr 2020 wurden folgende außerordentlichen Aufwendungen verbucht.

Für den Schutz der Kreisbediensteten vor der Corona-Pandemie (Einrichtung Home-Office, Desinfektionsmittel, Masken, Trennwände usw.) wurden insgesamt 160.151,37 € außerplanmäßig aufgewendet. Bei den Schulen wurden insgesamt 23.523,70 € für coronabedingtes Desinfektionsmittel, Porto sowie Trennscheiben benötigt. Im Rahmen des Bundesprojektes Neustart Kultur/Museen wurden 61.177,71 € für Umbaumaßnahmen und Neuausstattung der Fritz-Wunderlich-Halle und der Zehntscheuene ausgegeben. Durch die Kompensierung von Einnahmeausfällen im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirms sind dem Landkreis im Bereich Schülerbeförderung sowie ÖPNV außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 666.235,69 € entstanden.

Den Verbandsgemeinden im Landkreis wurde für die geleistete Amtshilfe im Rahmen der Corona-Kontrollen der Kreisordnungsbehörde Entschädigungen in Höhe von 20.969,11 € ausbezahlt. Weiterhin wurden für verschiedene Einheiten des Katastrophenschutzes neue Ausrüstung für coronabedingte Einsätze in Höhe von 37.225,18 € angeschafft. Für die durchgeführten Coronatestungen für das Personal der Kreisverwaltung sowie die Übernachtungskosten für die im Gesundheitsamt eingesetzten Bundeswehrsoldaten sind Aufwendungen in Höhe von 7.487,65 € entstanden.

Im Bereich der ambulanten Hilfe zur Pflege wurde das Hilfsangebot sowie die Infrastrukturen für ältere Hilfesuchende ausgebaut. Hierunter fallen die Aufwendungen für Masken für ältere Hilfesuchende sowie der Fahrdienst zum Impfzentrum für Senioren. Insgesamt sind hier außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 10.239,99 € entstanden. Für die coronakonforme Umrüstung des Jugendzeltplatzes Bambergerhof entstanden außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.031,49 €. Im Bereich des Jugendamtes wurden 56.280,77 € an außerordentlichen coronabedingten Aufwendungen gebucht. Hierunter fallen insbesondere Ausgleichszahlungen (SodEG) an die Lebenshilfe im Rahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe, bei der sozialen Gruppenarbeit sowie bei den ambulanten Leistungen im Rahmen der Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen.

Durch die Übernahme des Draisinenbetriebes sind weitere 1.210.809,59 € an außerordentlichen Aufwendungen entstanden. Weiterhin musste durch die Übernahme der Beteiligungsbuchwert des Fremdenverkehrszweckverbandes um 145.217,12 € außerordentlich korrigiert werden. Saldiert man diese außerordentlichen Aufwendungen mit den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 1.927 T€ führt die Eingliederung des Draisinenbetriebes in die Bilanz des Landkreises zu einem einmaligen außerordentlichen „Gewinn“ von 571 T€.

Durch den unentgeltlichen Abgang von Straßengrundstücken im Zuge des Umlegungsverfahrens der K24 in Diedelkopf an die Ortsgemeinde sind weitere 15.770,28 € an außerordentlichen Aufwendungen entstanden.

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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
F8 - Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs- tätigkeit	118.678.262,71	121.771.968	123.618.193,67	1.846.225,67	1,52
F15 - Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungs- tätigkeit	120.539.879,14	125.775.592	124.334.058,94	-1.441.533,06	-1,15
F16 - Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Ver- waltungstätigkeit	-1.861.616,43	-4.003.624	-715.865,27	3.287.758,73	82,12
F19 - Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-938.898,25	-1.722.200	-1.025.727,25	696.472,75	40,44
F20 - Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.800.514,68	-5.725.824	-1.741.592,52	3.984.231,48	69,58
F21 - Saldo der außerordentli- chen Ein- und Auszahlungen	--	--	1.393.446,81	1.393.446,81	--
F23 - Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.800.514,68	-5.725.824	-348.145,71	5.377.678,29	93,92
F27 - Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.121.949,51	11.588.923	2.127.908,23	-9.461.014,77	-81,64
F32 - Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.741.983,30	14.186.287	5.339.027,72	-8.847.259,28	-62,36
F33 - Saldo aus Investitionstä- tigkeit	-620.033,79	-2.597.364	-3.211.119,49	-613.755,49	-23,63
F34 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-3.420.548,47	-8.323.188	-3.559.265,20	4.763.922,80	57,24
F35 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.909.032,76	2.597.364	3.850.100,00	1.252.736,00	48,23
F36 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirt- schaftlich vergleichbaren Vor- gängen für Investitionen	6.047.091,68	2.057.703	3.477.638,02	1.419.935,02	69,01
F37 - Saldo aus Ein- und Aus- zahlungen von Investitions- krediten	861.941,08	539.661	372.461,98	-167.199,02	-30,98
F39 - Saldo der Ein- und Aus- zahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	7.783.527	3.300.000,00	-4.483.527,00	-57,60

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen schließt in Höhe von -348.145,71 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 2.452.368,97 Euro. Gegenüber dem geplanten Saldo von -5.725.824 Euro ergibt sich eine Abweichung von -5.377.678,29 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten schließt mit 372.461,98 Euro ab. D.h. in dieser Höhe wurden die Investitionskredite aufgebaut.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung schließt mit 3.300.000,00 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 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	2.119.435,76	11.588.373	2.127.160,98	-9.461.212,02	-81,64
Einzahlungen für Sachanlagen	2.513,75	550	747,25	197,25	35,86
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.121.949,51	11.588.923	2.127.908,23	-9.461.014,77	-81,64
Investitionszuwendungen	448.769,50	9.356.762	2.022.625,11	-7.334.136,89	-78,38
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	169.457,81	214.400	128.349,45	-86.050,55	-40,14
Auszahlungen für Sachanlagen	2.123.755,99	4.615.125	3.188.053,16	-1.427.071,84	-30,92
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	2.741.983,30	14.186.287	5.339.027,72	-8.847.259,28	-62,36
Saldo aus Investitionstätigkeit	-620.033,79	-2.597.364	-3.211.119,49	-613.755,49	-23,63

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 5.339.027,72 Euro ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 833.160,66 Euro und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2020 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 961.748,34 Euro und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 2.845.435,81 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 2.365.004,23 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 2.127.908,23 Euro verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 12.185.407,23 Euro bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2020 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 3.356.075,00 Euro belaufen sich die Bruttoinvestitionseinzahlungen auf 10.957.240,46 Euro (vgl. hierzu Investitionsübersicht).

Zieht man von den Bruttoinvestitionseinzahlungen in Höhe von 10.957.240,46 Euro die Bruttoinvestitionsauszahlungen in Höhe von 2.365.004,23 Euro, die Einzahlungen für Sachan-

lagen in Höhe von 747,25 Euro (gemäß Haushaltsverfügung der ADD Trier müssen Einzahlungen für Sachanlagen zur Reduzierung des Liquiditätskreditbestandes genutzt werden) sowie die ins Haushaltsjahr 2021 übertragenen Auszahlungsermächtigungen in Höhe von 10.991.488,98 Euro (siehe nachfolgende Tabelle) ab, entsteht der Investitionskredit 2020 in Höhe von 2.400.000 Euro. Dieser liegt um 197.364 Euro unter dem Planwert von 2.597.364 Euro. Diese Kreditaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr 2021 und wird somit auch erst in der Finanzrechnung 2021 dargestellt. Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 29.09.2021 der Übertragung der Kreditermächtigung ins Haushaltsfolgejahr zugestimmt.

Übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit

Folgende Ermächtigungen des Hj. 2020 wurden ins Hj. 2021 übertragen (Investitionen):

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11457. 0711	Dienstfahrzeuge	20.000,00 €	Anschaffung eines Anhängers erfolgt im Jahr 2021
12702.0120009	Zuw. Rettungswache Schönenberg Kbg. + Containerlösung Kreimbach-Kaulb.	102.500,00 €	Bewilligung erfolgt erst im Jahr 2021
12802.013	Zuwendung für Feuerwehrgerätehaus Konken	125.000,00 €	Bewilligung erfolgt erst im Jahr 2021
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	57.000,00 €	Beschaffung ELW für Facheinheit IUK beginnt im Jahr 2020
21911.096-21914	Neubau Sportplatz Schulzentrum Kusel	831.479,99 €	Bauausführung in 2021
28131.096-253	Barrierefreier Ausbau Burg Lichtenberg	614.075,00 €	Bauausführung in 2021
28131.096-254	Notbeleuchtung Unterburg Burg Lichtenberg	102.800,00 €	Bauausführung in 2021
36502. 0120043	Zuwendungen an Gemeinden für Kindertagesstätten	209.756,20 €	Mittelabruf bzw. Bewilligung erfolgt im Jahr 2021
51121. 10120051	Breitbandprojekt	7.459.094,45 €	Fortsetzung im Jahr 2021
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	1.308.653,69 €	460 T€ K 14 Freie Strecke Herchweiler i.O. bis B 420 Traglastverstärkung
			350 T€ K23 OD Dennweiler-Frohnbach
			314 T€ K 34 Freie Strecke Neunkirchen bis Föckelberg, Teilstück OD Neunk.
			35 T€ K 36 OD Bedesbach
			149 T€ K37 FS Buborn-Hausweiler
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	10.000,00 €	Radweg Herschweiler-Pettersheim
54211. 096-256	Anlagen im Bau (Barrierefreie Toilette Lauterecken)	176.129,00 €	Bauausführung erst nach Zuwendungsbewilligung in 2021
Summe:		11.016.488,33 €	
61203. 315931	Aufnahme Investitionskredit	2.400.000,00 €	

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

54211. 096	Anlagen im Bau (Rad-und Wanderwege)	18.931,49 €	Brücke über die Haischbachstr. in Kusel. Nach Prüfung des VN werden diese Mittel nicht mehr benötigt.
51121. 096	Anlagen im Bau (E-Ladesäulen)	6.067,86 €	E-Ladesäulen. Nach Prüfung des Verwendungsnachweises werden diese Mittel nicht mehr benötigt.
in Abgang gestellte Ermächtigungen aus Vj.:		24.999,35 €	

Folgende nicht beanspruchte Ermächtigungen aus Vorjahren wurden ins Hj. 2021 übertragen:

11443.0112	Software Kreisverwaltung	46.479,92 €	Einigen Anschaffung können erst im Hj. 2021 durchgeführt werden.
12702.0120009	Zuw. Rettungswache Schönenberg Kbg. + Containerlösung Kreimbach-Kaulb.	535.000,00 €	Bewilligung erfolgt erst im Jahr 2021
12802.0712	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	233.023,97 €	Beschaffung Messfahrzeug beginnt im Jahr 2020
28131.096-253	Barrierefreier Ausbau Burg Lichtenberg	292.880,64 €	Bauausführung in 2021
31301.096	Schwesternwohnheim Reipoltskirchen	332.086,99 €	Restabwicklung in 2021
54201. 0482	Straßen	136.623,86 €	Schlussrechnungen für bereits aktivierte Baumaßnahmen
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	1.167.568,59 €	147 T€ K 2 Waldmohr
			552 T€ K 15/16 Konken
			118 T€ K23 OD Dennweiler-Frohnbach
			350 T€ K37 FS Buborn-Hausweiler Brückenbauwerk
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.009,98 €	Zuwendungen für Radweg Reichenbachtal + Herschw.-Pett.
54211. 096	Anlagen im Bau (Rad-und Wanderwege)	31.191,59 €	Hangsicherung am Tunnel Thallichtenberg Restarbeiten in 2021
Summe:		2.799.865,54 €	

Insgesamt in 2021 zur Verfügung stehende investive Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:	13.816.353,87 €	
--	------------------------	--

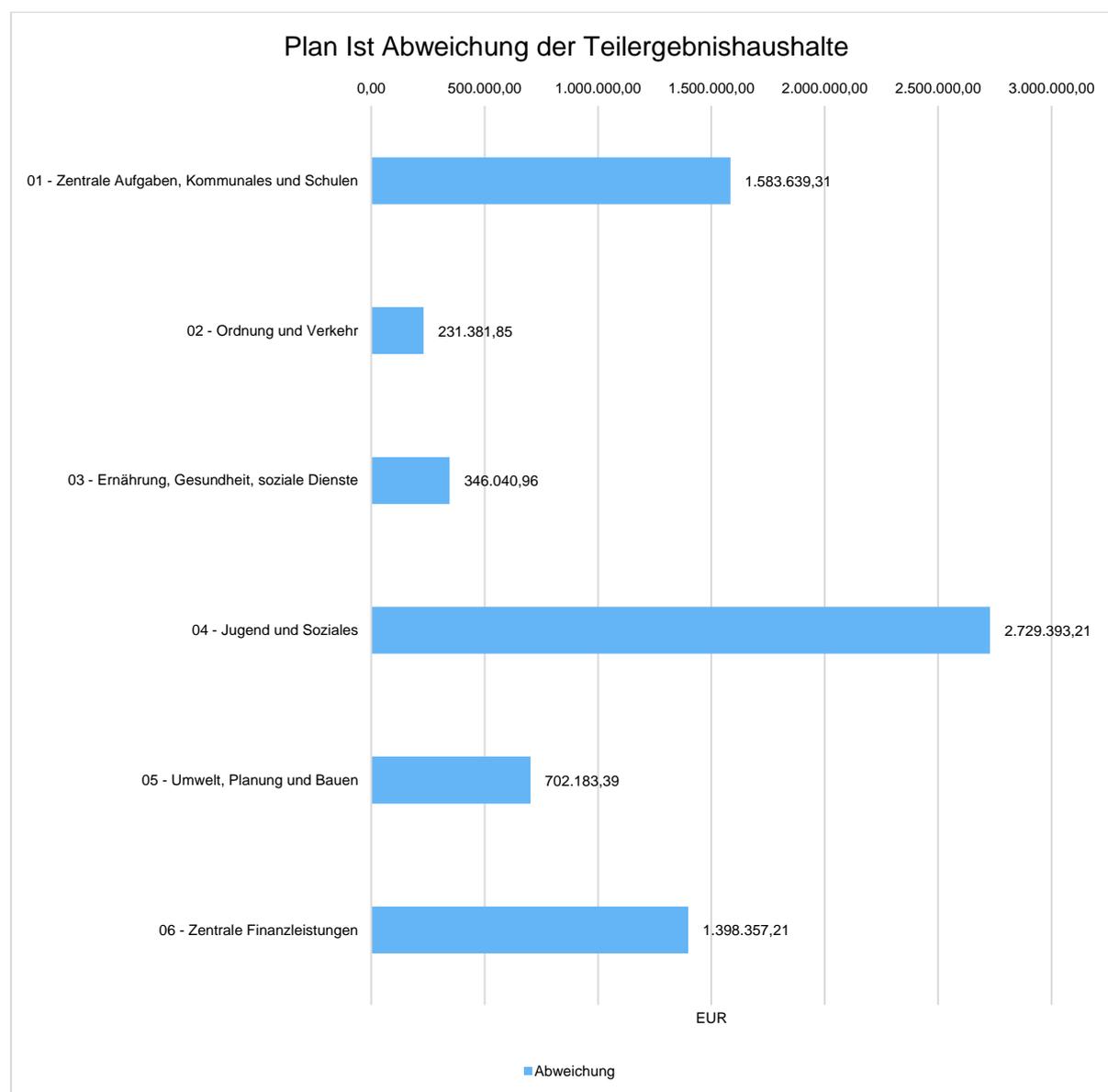
Investitionen, Kreditermittlung

	Planung 2020			Haushaltsausführung 2020				Verbesserung (+)	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingewonnen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung	
Veräußerung von Grundstücken			0	44,63			-44,63	44,63	
Planungskosten für Generalsanierung Haselrech 1		50.000	50.000		0,00		0,00	50.000,00	
EDV-Ausstattung Kreisverwaltung (Hardware)	22.000	115.000	93.000	41.163,14	150.883,49		109.720,35	-16.720,35	
Software Kreisverwaltung		5.000	5.000	4.606,49	4.606,49		0,00	5.000,00	
Büromöbel Kreisverwaltung		5.000	5.000		4.155,48		4.155,48	844,52	
Beschaffungen von LKW + Anhänger für Fuhrpark		60.000	60.000	1,00	2.861,65	20.000,00	22.860,65	37.139,35	
Beschaffungen für Bauhof	5.000	5.000	0				0,00	0,00	
Gymnasium Kusel		11.600	11.600	-19.533,93	9.718,77		29.252,70	-17.652,70	
IGS Süd (Einrichtungsgegenstände)	2.130	4.000	1.870	2.569,65	4.766,49		2.196,84	-326,84	
Schulzentrum Kusel (Hausmeisterbedarf)	7.700	20.000	12.300				0,00	12.300,00	
Schulzentrum Kusel Generalsanierung Freisportanlage	801.182	843.350	42.168	801.182,50	11.870,01	831.479,99	42.167,50	0,50	
Fachraumausstattung RS+ Kusel			0	4.589,05	4.589,05		0,00	-0,00	
Fachraumausstattung BBS Kusel		3.300	3.300		1.455,10		1.455,10	1.844,90	
Schulzentrum Lauterecken (Schneeschild)	625	2.500	1.875	349,13	1.289,00		939,87	935,13	
Schulzentrum Lauterecken / Wolfstein (Einrichtungsgegenstände)	9.300	11.100	1.800	2.564,81	3.138,92		574,11	1.225,89	
Jakob-Muth-Schule Kusel		6.600	6.600		702,04		702,04	5.897,96	
Paul-Moor-Schule Kusel		4.300	4.300		1.961,47		1.961,47	2.338,53	
Janusz-Korczak-Schule Lauterecken (Einrichtungsgegenstände)		1.700	1.700		4.170,00		4.170,00	-2.470,00	
Zuwendungen für Schulbaumaßnahmen		45.000	45.000		45.000,00		45.000,00	0,00	
Einrichtungsgegenstände Zehntscheune			0	3.687,22	3.687,22		0,00	0,00	
Erneuerung Audiotechnik Zehntscheune	90.000	90.000	0				0,00	0,00	
Ausstattung Kreis- und Stadtbücherei			0	3.218,59	3.218,59		0,00	0,00	
Barrierefreie Zuwegung und Bushaltestelle auf Burg-Lichtenberg	611.035	725.475	114.440	611.077,00	115.729,16	614.075,00	118.727,16	-4.287,16	
Notbeleuchtung der Unterburg auf der Burg-Lichtenberg	64.500	102.800	38.300	64.500,00		102.800,00	38.300,00	0,00	
Inventar Wasserburg			0		2.450,00		2.450,00	-2.450,00	
Einrichtung Landesimpfzentrum Kusel			0	4.957,84	4.957,84		0,00	0,00	
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	
Baumaßnahmen am Fritz-Wunderlich-Radweg		33.000	33.000	-11.860,15		-18.931,49	-7.071,34	40.071,34	
Barrierefreier Ausbau des Radwegentzes	182.855	188.000	5.145		737,76		737,76	4.407,24	
Barrierefreie Toiletten am Radweg in Lauterecken	136.000	182.000	46.000	136.000,00	5.871,00	176.129,00	46.000,00	0,00	
Draisinenbetrieb und -strecke		27.000	27.000		20.972,07		20.972,07	6.027,93	
Zuwendung für Rettungswachen Schönenb.-Kbg und Kreimbach-Kaulb.		102.500	102.500			102.500,00	102.500,00	0,00	
Zuwendung für Feuerwehrgerätehaus Konken		125.000	125.000			125.000,00	125.000,00	0,00	
Investionskostenzuschuss an VGs für KATS - Einrichtungen		11.000	11.000		10.563,80		10.563,80	436,20	
Mehrkosten Wechselladerfahrzeug + Einsatzleitwagen		57.000	57.000			57.000,00	57.000,00	0,00	
KATS - Einrichtungsgegenstände		48.500	48.500	16.583,13	45.752,33		29.169,20	19.330,80	
Erweiterung Dekon-Schleuse			0		1.358,32		1.358,32	-1.358,32	
Audiometer für Hörtests (Gesundheitsamt)		2.300	2.300				0,00	2.300,00	
Zuwendungen für Kitas		380.000	380.000		170.243,80	209.756,20	380.000,00	0,00	
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500				0,00	1.500,00	
Grunderwerb Bambergerhof Flurbereinigung			0		87,50		87,50	-87,50	
Errichtung von E-Ladesäulen			0	-5.461,06		-6.067,86	-606,80	606,80	
Breitbandausbau Landkreis Kusel "weiße Flecken"	8.174.996	8.402.762	227.766	8.174.995,80	943.667,55	7.459.094,45	227.766,20	-0,20	
Kreisstraßenbau	1.451.600	2.055.000	603.400	1.122.005,62	369.539,33	1.308.653,69	556.187,40	47.212,60	
Fischaufstiegsanlagen / Gewässer	30.000	34.000	4.000				0,00	4.000,00	
	11.588.923	14.186.287	2.597.364	10.957.240,46	2.365.004,23	10.991.488,98	2.399.252,75	198.111,25	
		davon Veräußerungen*		747,25					
		bereinigte Einzahlungen		10.956.493,21		Kredit:	2.400.000,00	197.364,00	

2.3 Teilhaushalte

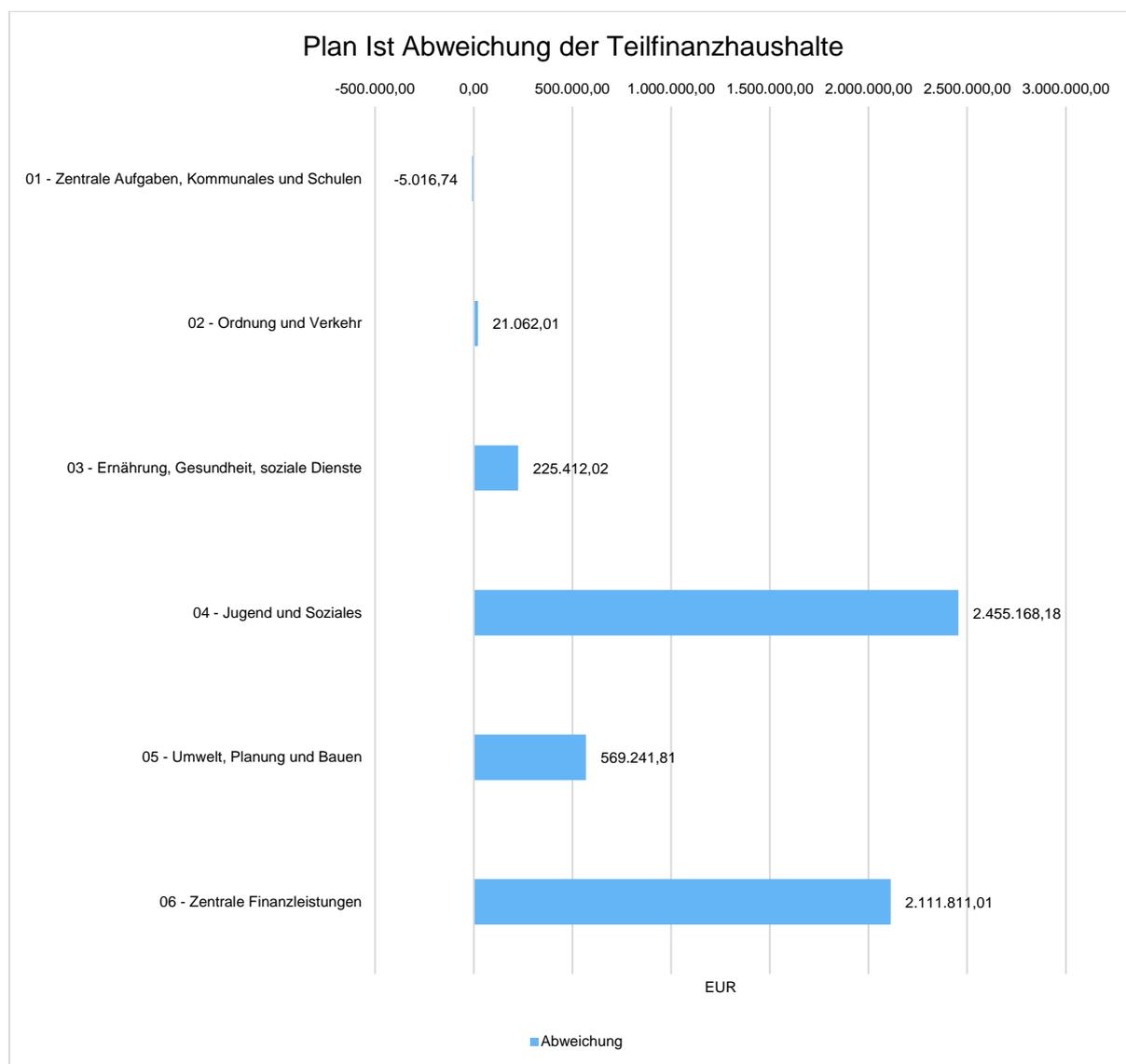
Darstellung der Teilergebnishaushalte

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-17.708.698,04	-18.498.440	-16.914.800,69	1.583.639,31	8,56
02 - Ordnung und Verkehr	-1.345.976,72	-1.456.597	-1.225.215,15	231.381,85	15,89
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.824.052,48	-2.811.105	-2.465.064,04	346.040,96	12,31
04 - Jugend und Soziales	-41.146.867,56	-46.267.868	-43.538.474,79	2.729.393,21	5,90
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-2.678.852,86	-2.535.333	-1.833.149,61	702.183,39	27,70
06 - Zentrale Finanzleistungen	61.234.851,98	62.329.571	63.727.928,21	1.398.357,21	2,24
Summe: GH - Gesamthaushalt	-4.469.595,68	-9.239.772	-2.248.776,07	6.990.995,93	75,66



Darstellung der Teilfinanzhaushalte (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen)

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
01 - Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen	-15.608.090,01	-16.968.189	-16.973.205,74	-5.016,74	-0,03
02 - Ordnung und Verkehr	-1.285.974,04	-1.150.921	-1.129.858,99	21.062,01	1,83
03 - Ernährung, Gesundheit, soziale Dienste	-2.456.645,94	-2.574.508	-2.349.095,98	225.412,02	8,76
04 - Jugend und Soziales	-42.551.167,80	-45.719.728	-43.264.559,82	2.455.168,18	5,37
05 - Umwelt, Planung und Bauen	-1.930.348,25	-1.642.049	-1.072.807,19	569.241,81	34,67
06 - Zentrale Finanzleistungen	61.031.711,36	62.329.571	64.441.382,01	2.111.811,01	3,39
Summe: GH - Gesamthaushalt	-2.800.514,68	-5.725.824	-348.145,71	5.377.678,29	93,92



3 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.

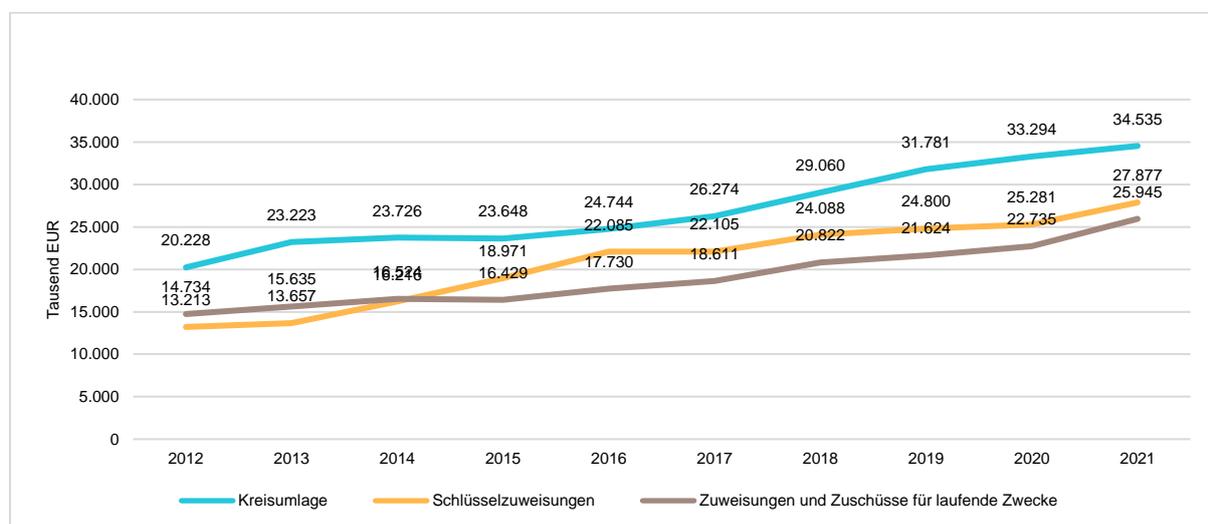
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

3.1.1 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' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	85.543.488	87.747.135	95.021.292	92.103.768	91.503.716
davon Schlüsselzuweisungen	24.799.503	25.281.026	27.877.368	27.863.568	27.849.768
davon Erträge Kreisumlage	31.780.726	33.293.678	34.535.006	34.535.006	34.535.006
davon Sonstige allgemeinen Zuweisungen	3.926.752	3.103.111	3.306.183	3.102.183	3.102.183
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.624.459	22.734.784	25.945.356	23.264.224	22.709.658
<i>hiervon Zuwendungen für Kindertagesstätten</i>	<i>12.197.527</i>	<i>12.774.297</i>	<i>13.533.000</i>	<i>13.284.500</i>	<i>13.636.000</i>
davon Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	2.890.068	2.812.557	2.835.399	2.816.807	2.785.121
davon Schuldendiensthilfen	521.980	521.980	521.980	521.980	521.980

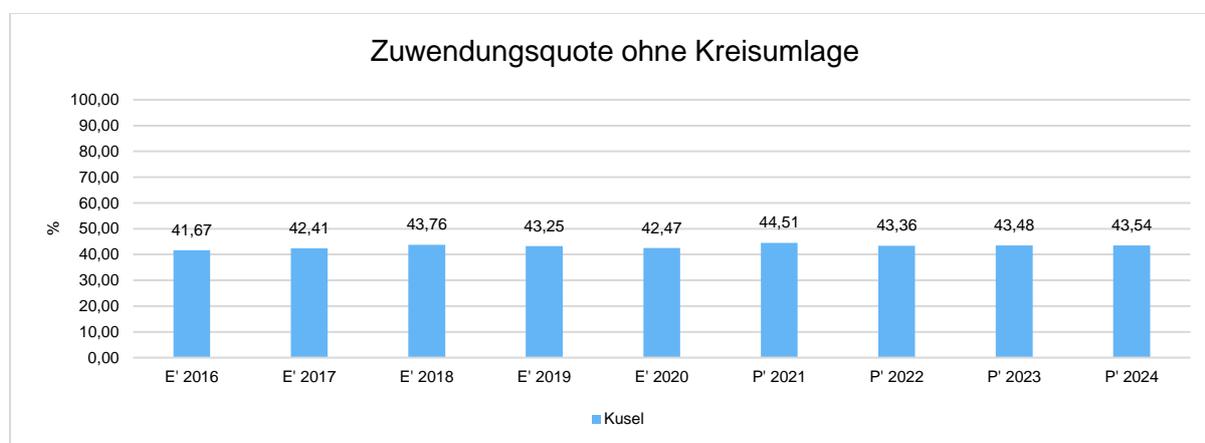
Die wichtigsten Zuweisungen und Umlagen in der langfristigen Entwicklung



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)

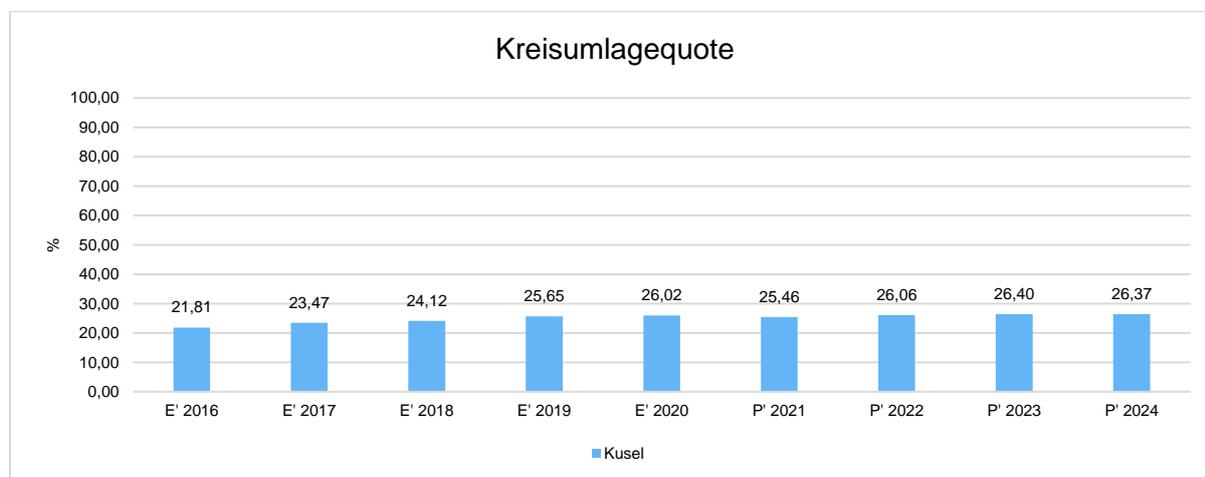
Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen wie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



Kreisumlagequote

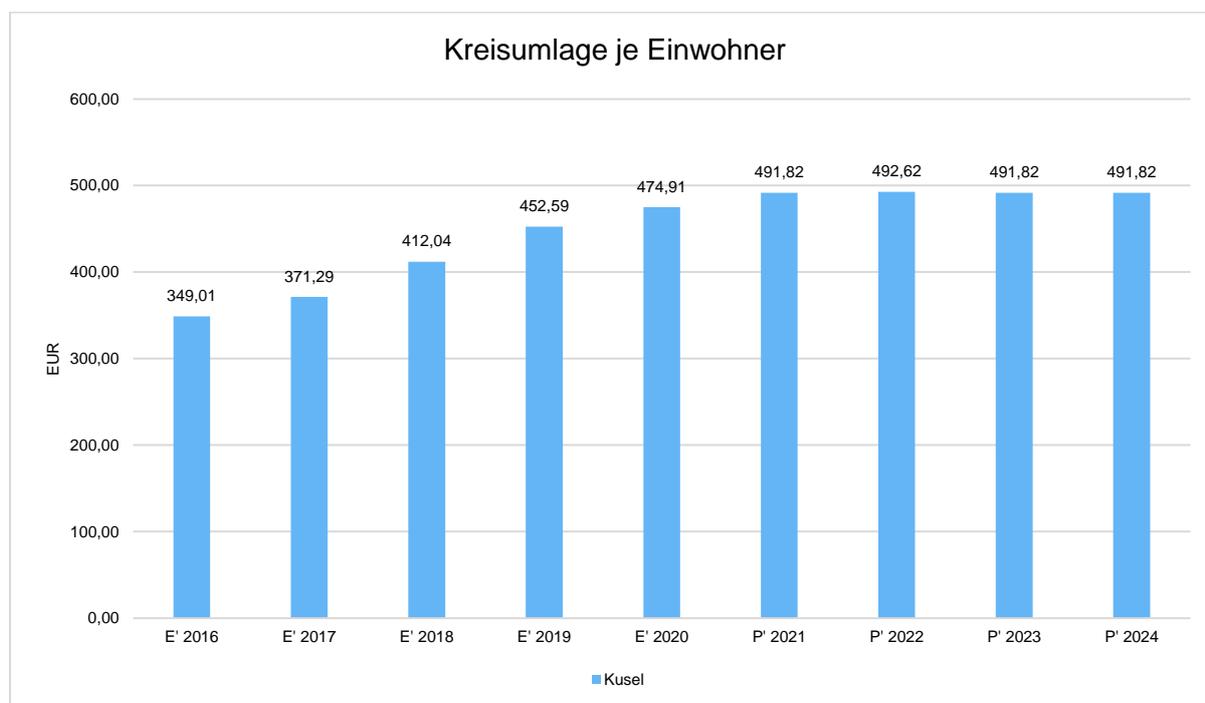
Die Allgemeine Umlagenquote bildet den prozentualen Anteil der Erträge aus allgemeinen Umlagen (Kreisumlage) an den lfd. Erträgen aus Verwaltungstätigkeit ab. Je höher die Umlagenquote ist, je geringer ist die Abhängigkeit vom kommunalen Finanzausgleich.

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.

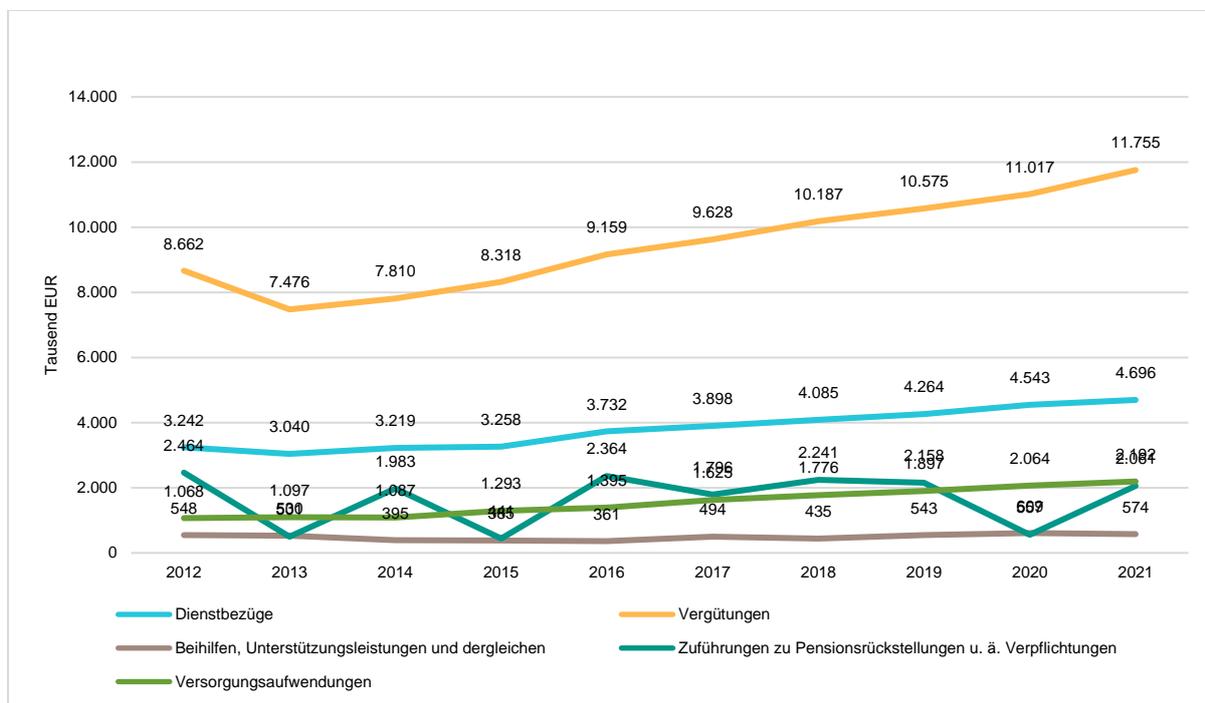


3.1.2 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	84.781	76.867	118.416	143.416	108.416
Dienstbezüge und dergleichen	15.128.203	15.882.493	17.173.133	17.419.747	17.130.673
Beiträge zu Versorgungskassen	841.532	853.033	911.055	923.248	918.778
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.172.407	2.245.515	2.475.709	2.508.681	2.489.731
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	542.955	608.601	573.959	602.663	632.793
Personalnebenaufwendungen	25.769	22.008	29.371	29.889	30.371
Zuführung zu Rückstellungen	2.455.886	1.056.765	2.210.735	2.285.839	2.209.579
Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	43.808	30.853	52.718	55.270	56.689
Versorgungsaufwendungen	1.896.985	2.063.538	2.192.212	2.268.051	2.312.773
Summe	23.192.326	22.839.671	25.737.308	26.236.804	25.889.803

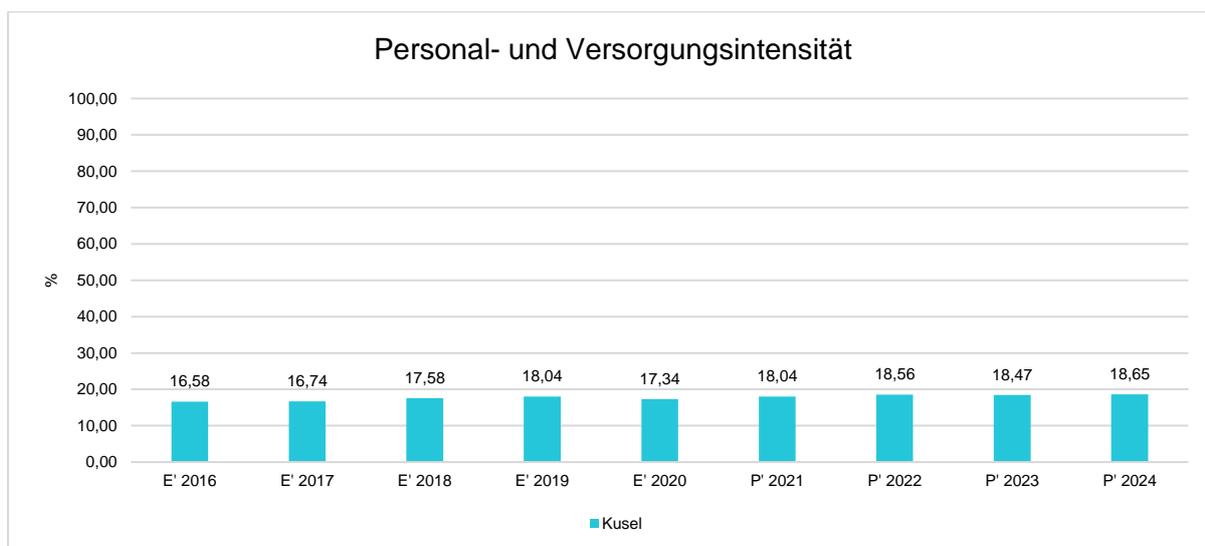
Die langfristigen Entwicklungen der wichtigsten Personalaufwendungen ergeben folgendes Bild:



Personal- und Versorgungsintensit t

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.



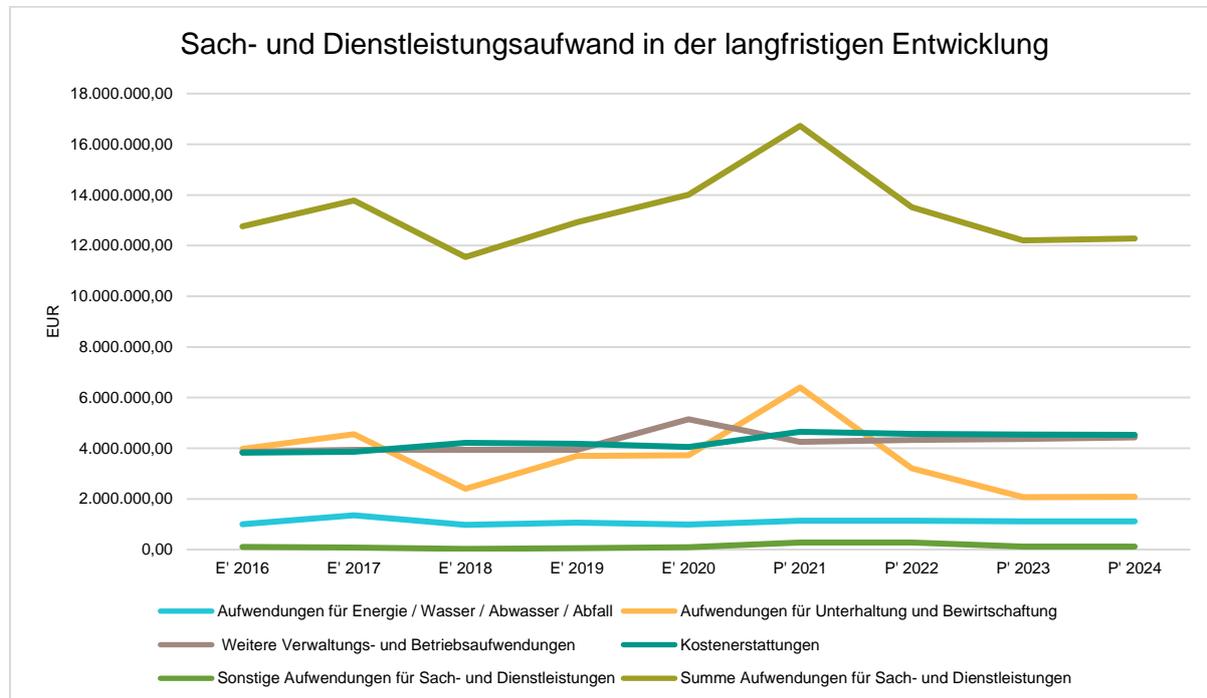
3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

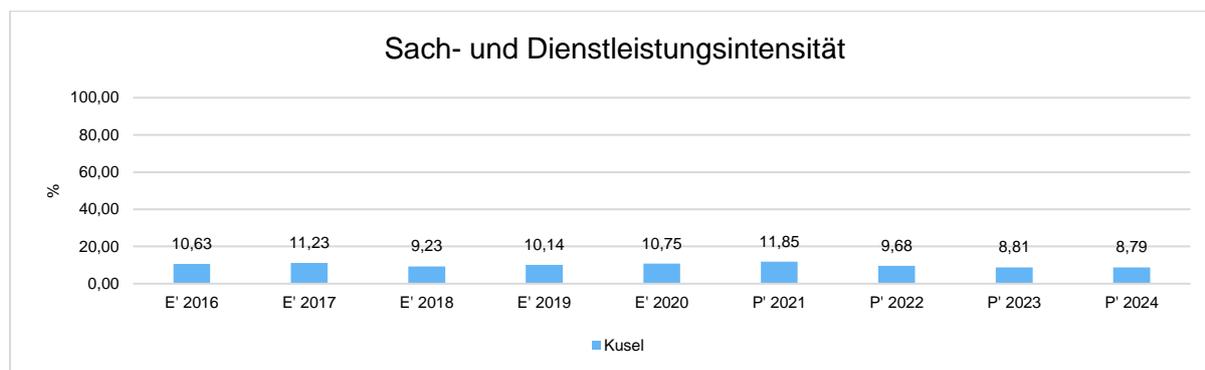
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	1.060.318	989.724	1.139.880	1.139.880	1.114.280
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	3.694.382	3.726.199	6.401.230	3.210.700	2.070.700
Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	3.934.835	5.144.409	4.256.600	4.321.600	4.362.500
Kostenerstattungen	4.175.634	4.047.899	4.649.500	4.570.500	4.545.500
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.700	92.026	278.000	278.000	117.000
Summe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.916.869	14.000.257	16.725.210	13.520.680	12.209.980

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.



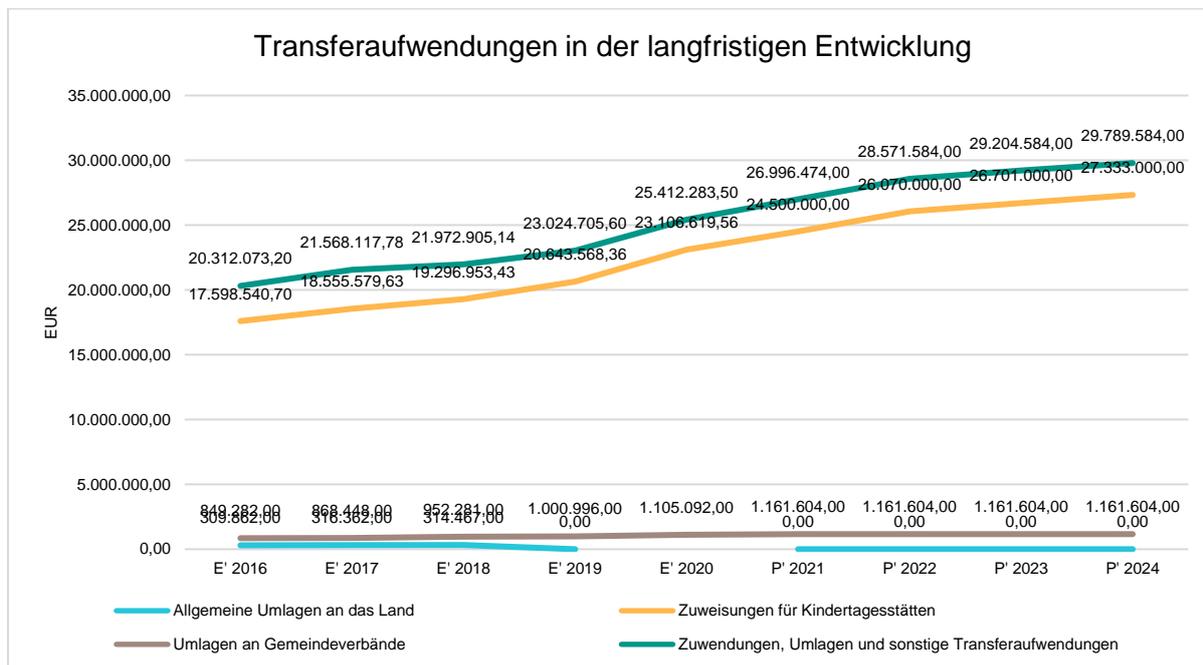
3.1.4 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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:

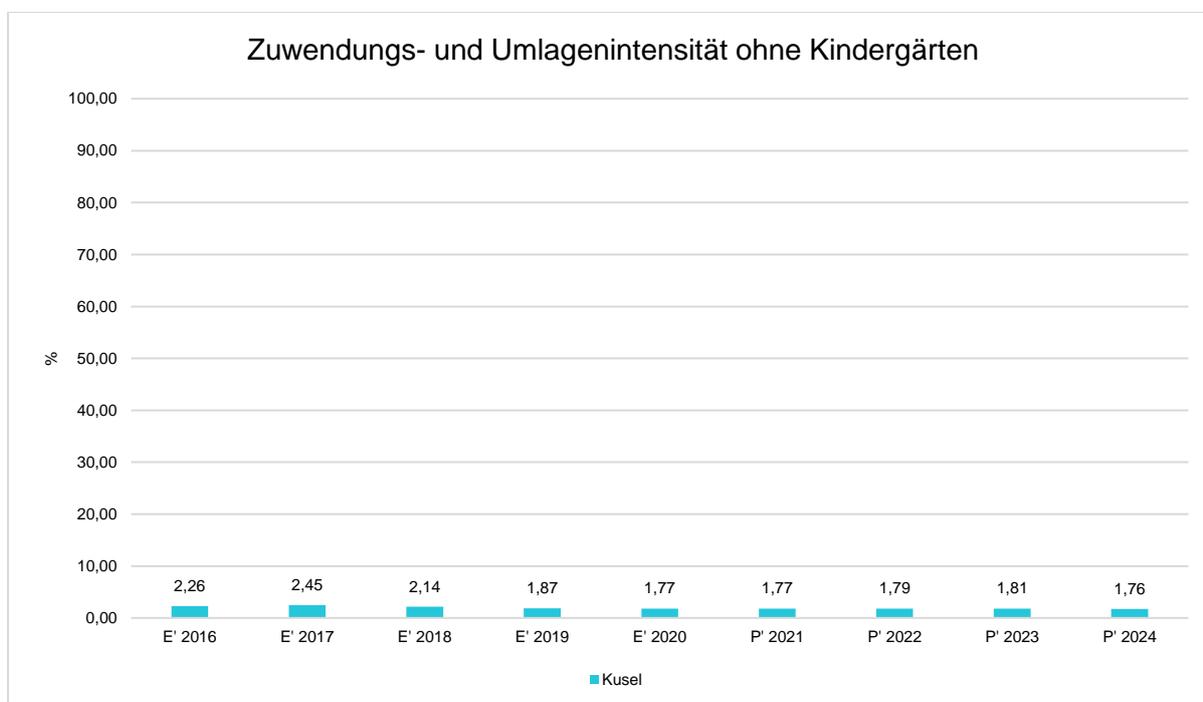
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.788.964	24.307.192	25.776.730	27.409.980	28.042.980
Umlagen an Gemeindeverbände	1.000.996	1.105.092	1.161.604	1.161.604	1.161.604
Sonstige Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen	234.746	--	58.140	0	0
Summe	23.024.706	25.412.284	26.996.474	28.571.584	29.204.584

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.



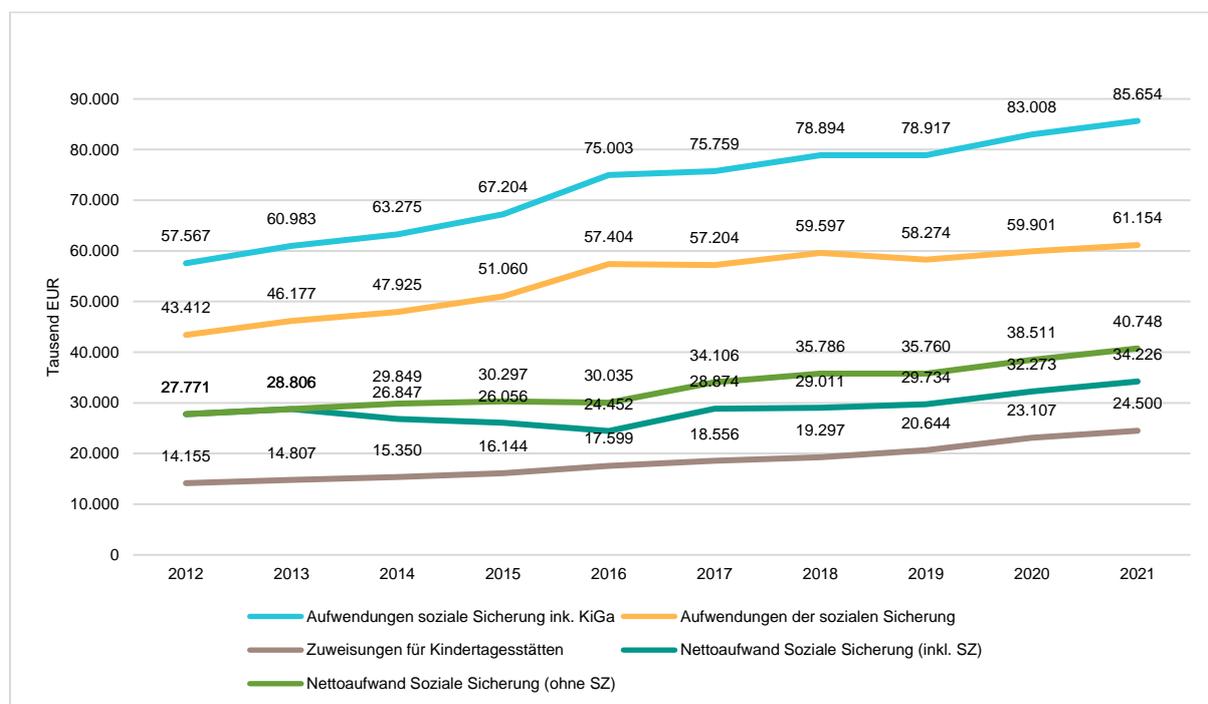
3.1.5 Aufwendungen der sozialen Sicherung, Kindertagesstätten

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.

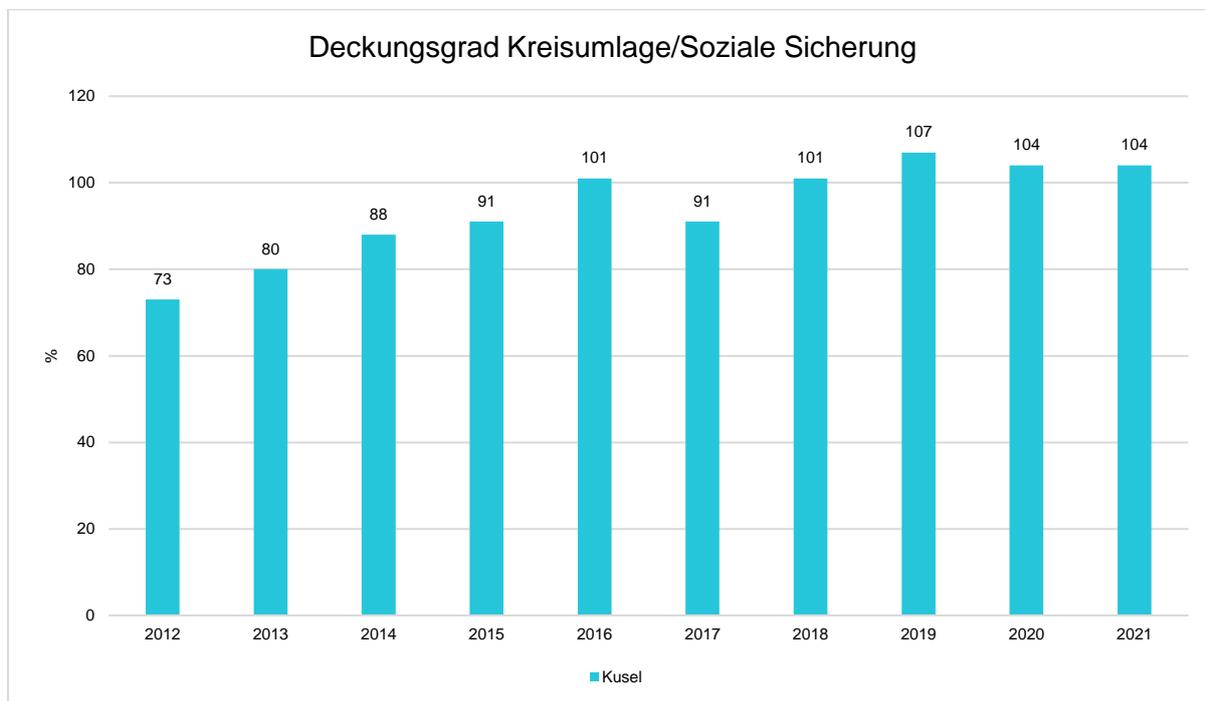
Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Zuweisungen für Kindertagesstätten	20.643.568	23.106.620	24.500.000	26.070.000	26.701.000
Aufwendungen der sozialen Sicherung	58.273.898	59.900.981	61.153.650	61.016.650	61.016.650
Aufwendungen soziale Sicherung inkl. KiGa	78.917.466	83.007.600	85.653.650	87.086.650	87.717.650

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

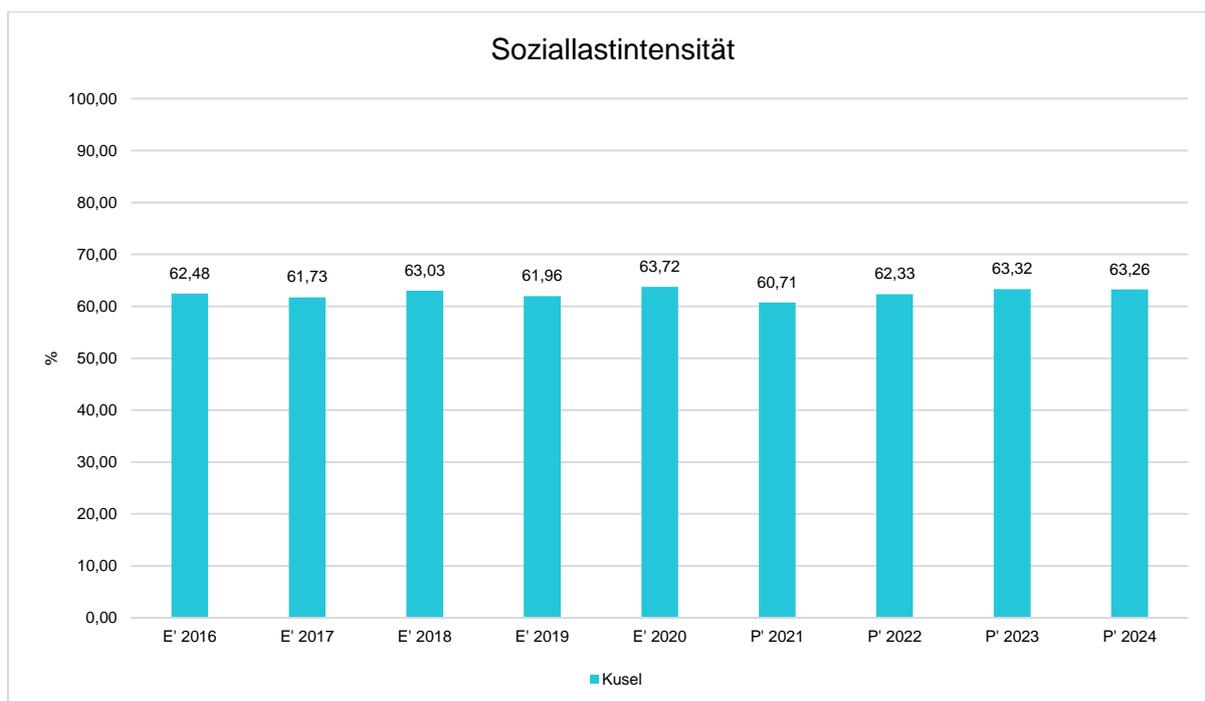


Das folgende Diagramm zeigt an, in wieweit die Erträge aus der Kreisumlage ausreichen, die Nettobelastung der sozialen Sicherung abzgl. der Schlüsselzuweisungen C abzudecken.



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.

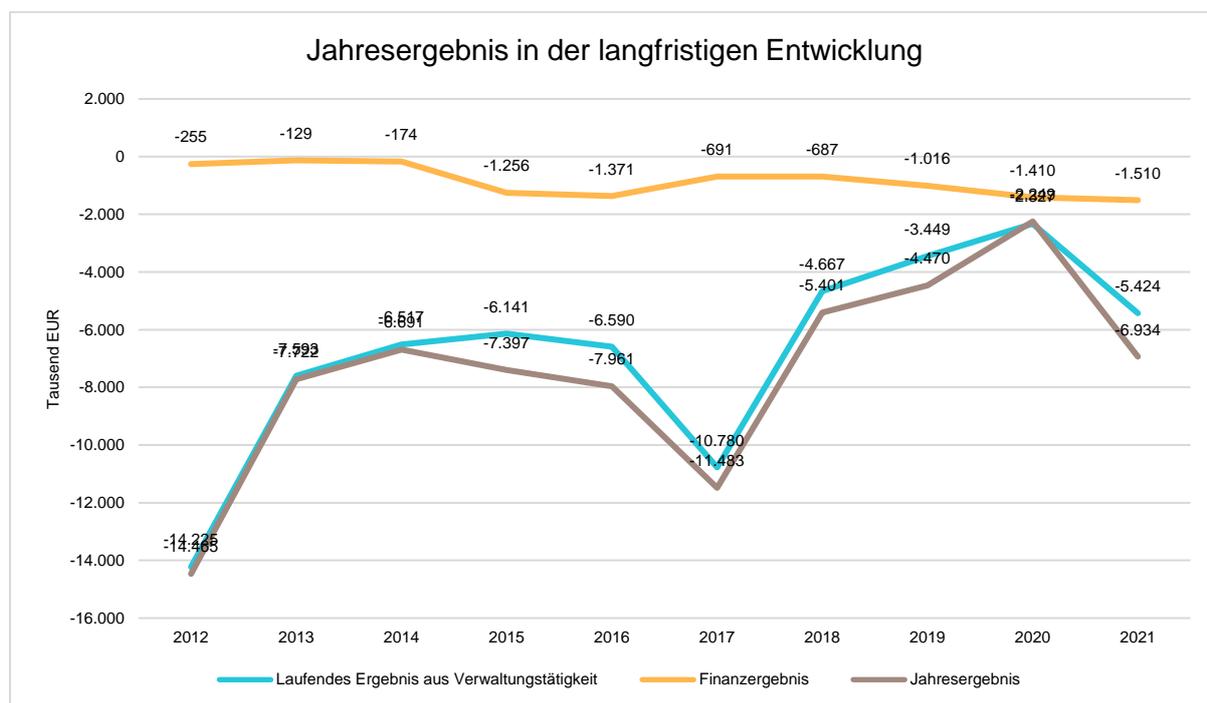


3.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

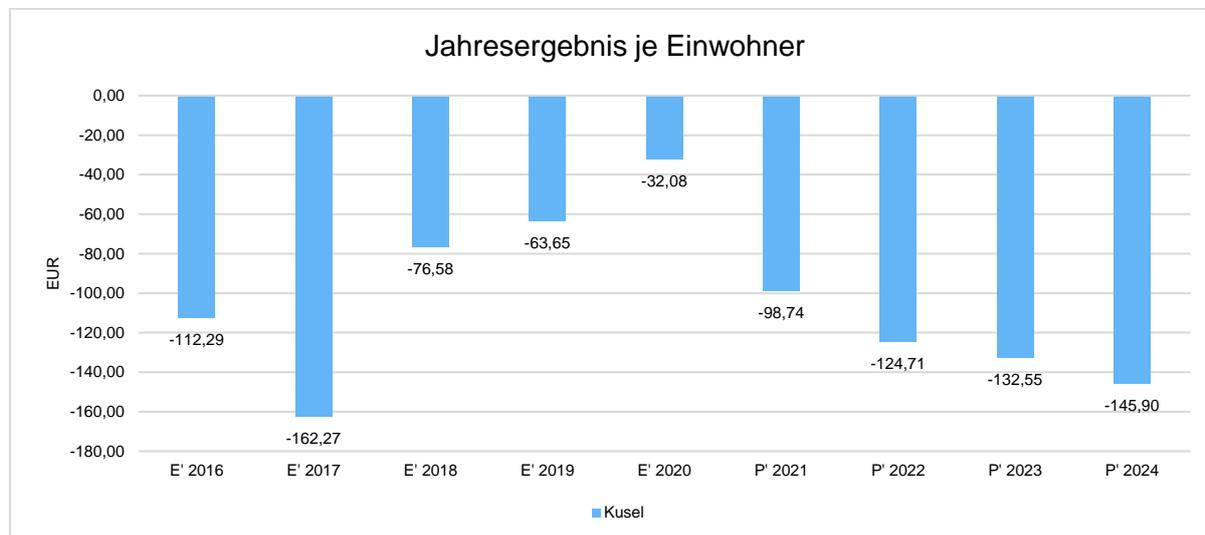
	E' 2019	E' 2020	P' 2021	P' 2022	P' 2023
Laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	123.920.932	127.934.904	135.659.835	132.508.112	130.790.064
Laufende Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	127.369.669	130.262.113	141.083.385	139.713.563	138.537.653
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-3.448.737	-2.327.209	-5.423.550	-7.205.451	-7.747.589
Finanzergebnis	-1.015.542	-1.409.609	-1.509.990	-1.537.690	-1.559.790
Ordentliches Ergebnis	-4.464.279	-3.736.818	-6.933.540	-8.743.141	-9.307.379
Außerordentliches Ergebnis	-5.317	1.488.042	0	0	0
Jahresergebnis	-4.469.596	-2.248.776	-6.933.540	-8.743.141	-9.307.379

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

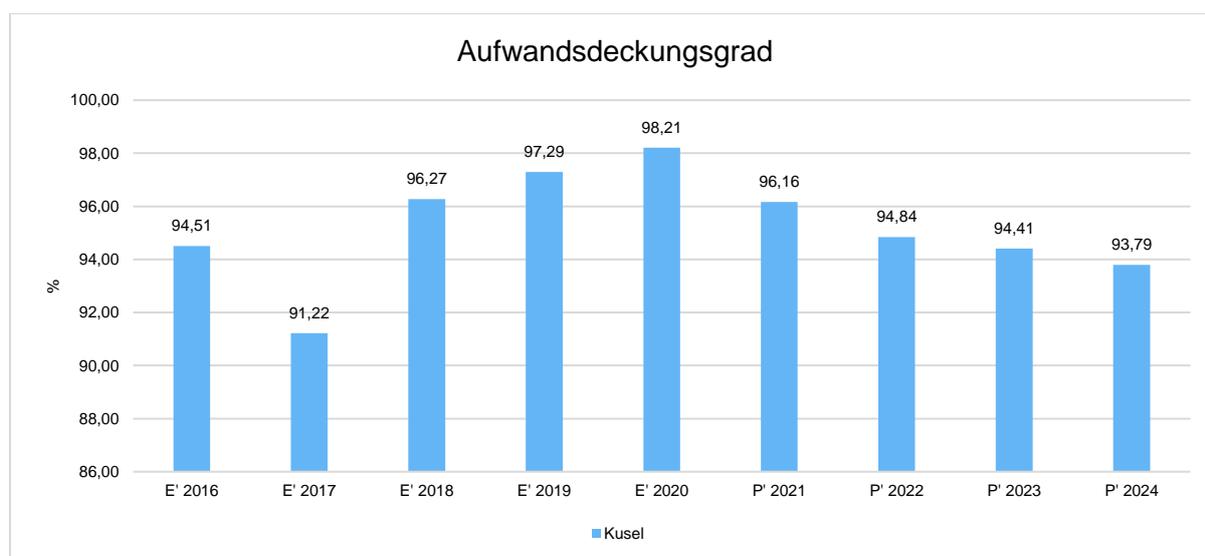
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



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.

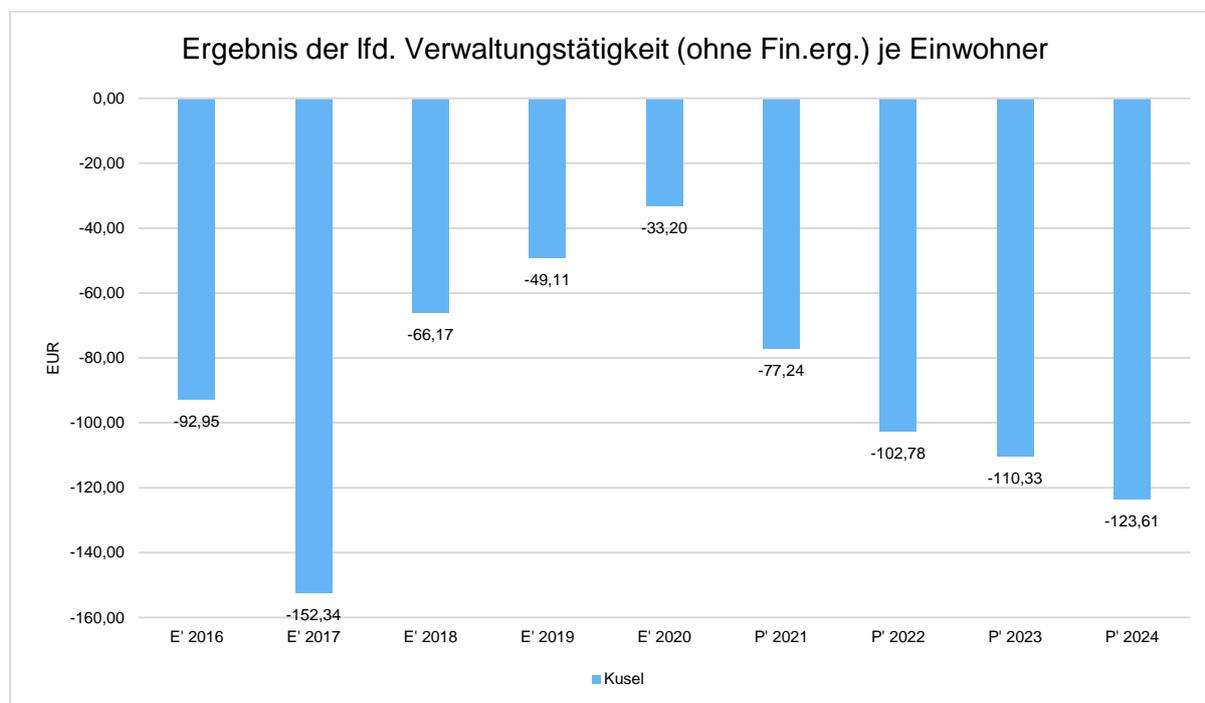
Aufwandsdeckungsgrad (Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit)

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.



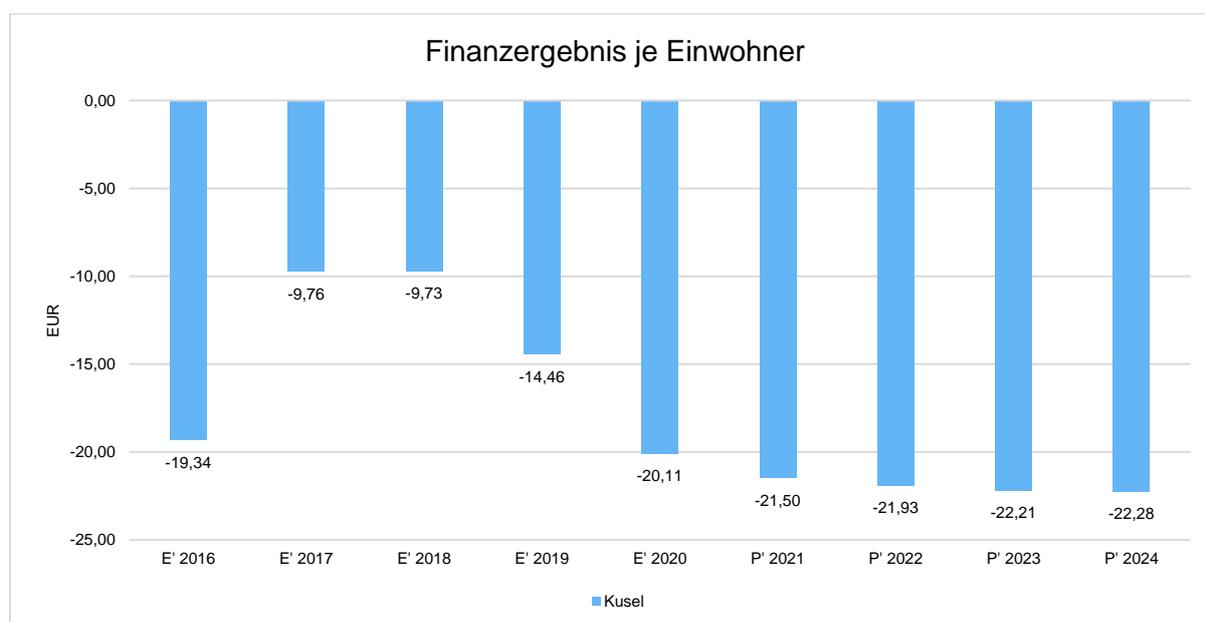
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (ohne Fin.erg.) je Einwohner

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.



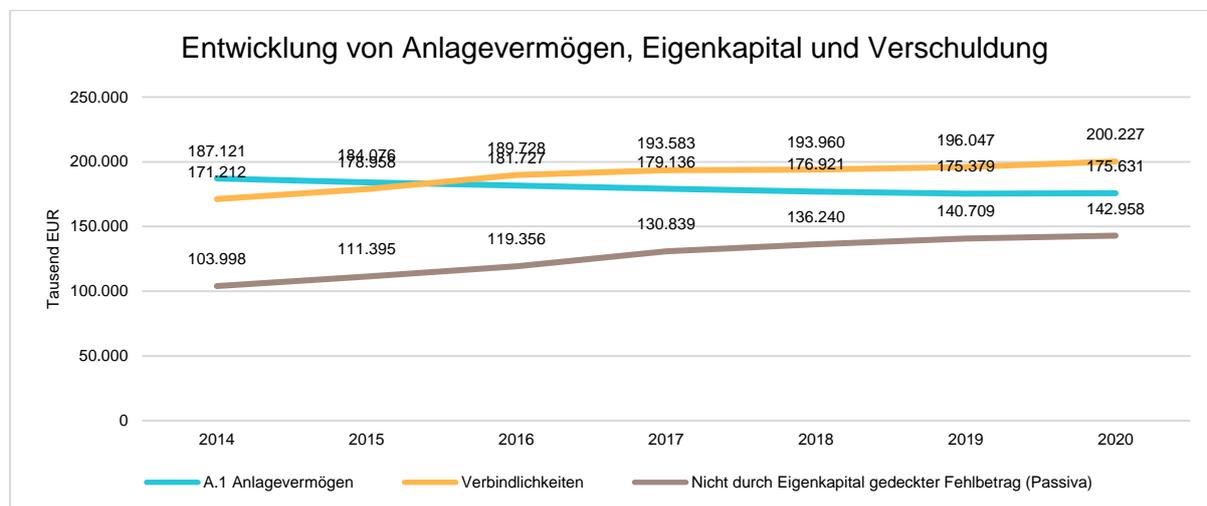
Finanzergebnis je Einwohner

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



3.2 Kennzahlen zur Bilanz / weitere NKF-Kennzahlen

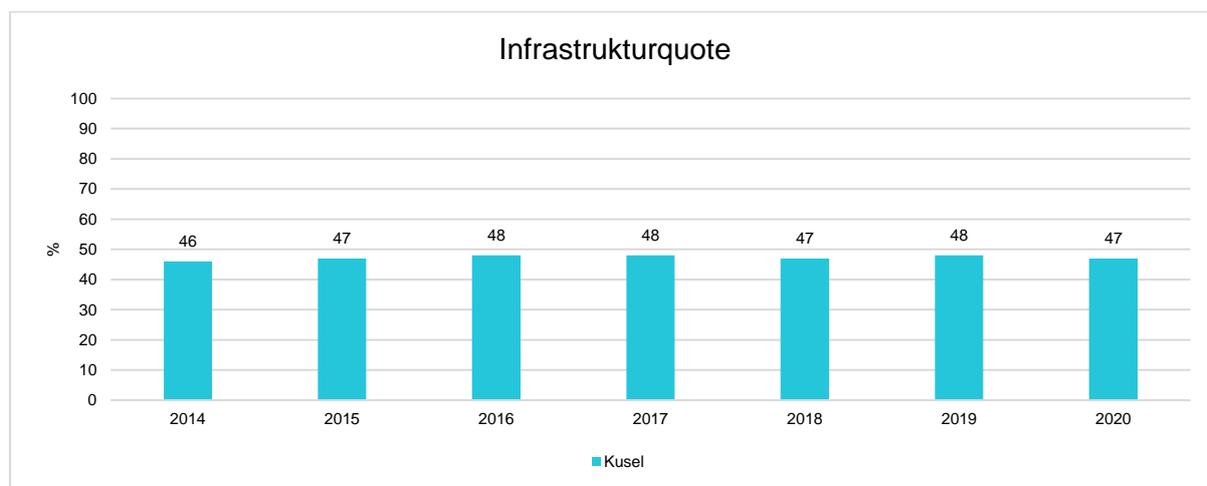
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Anlagevermögens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

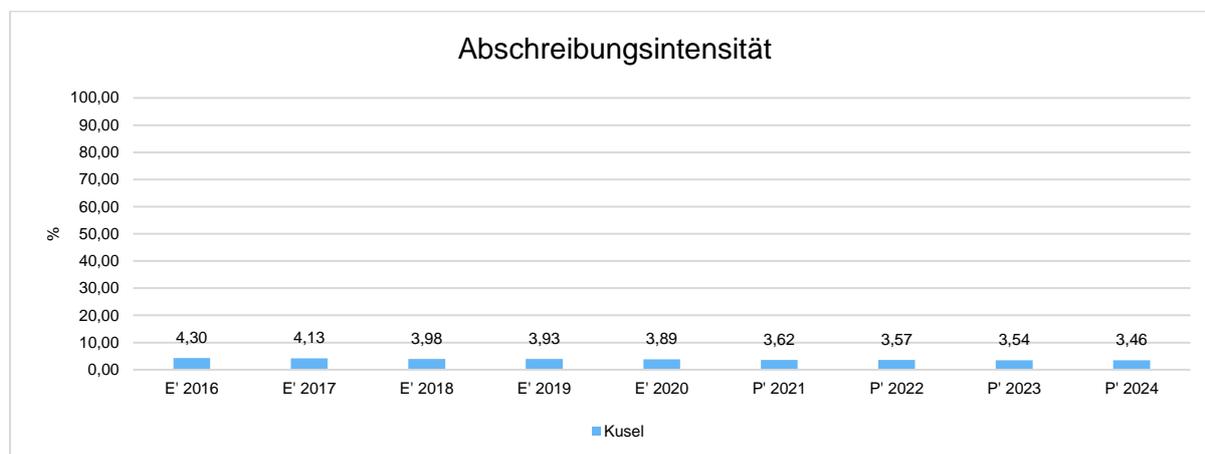
Infrastrukturquote

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.



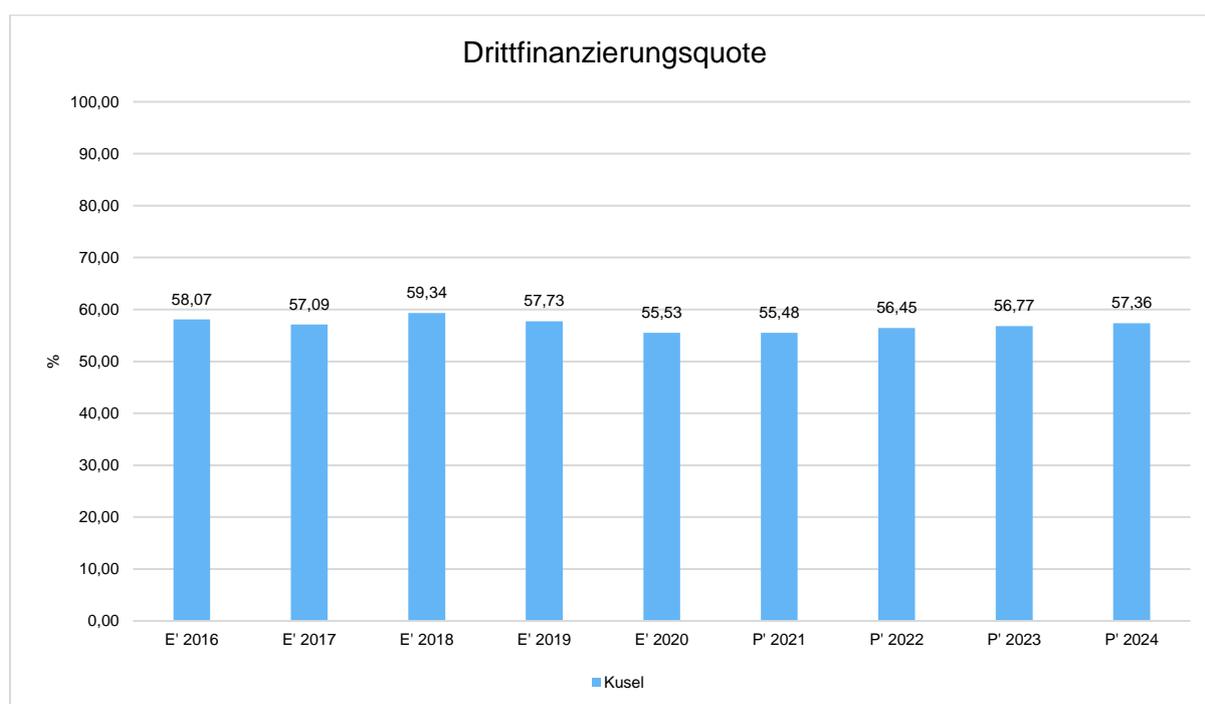
Abschreibungsintensität

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.



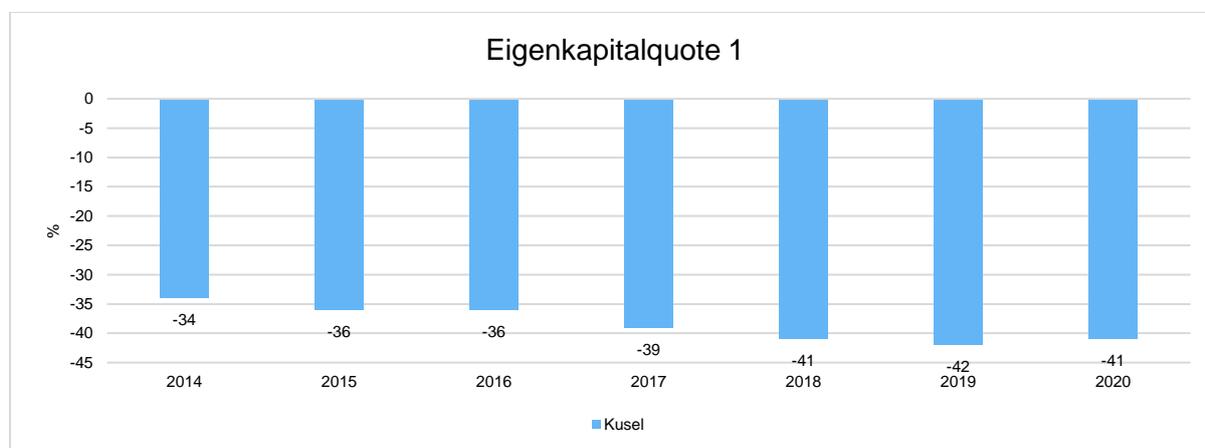
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

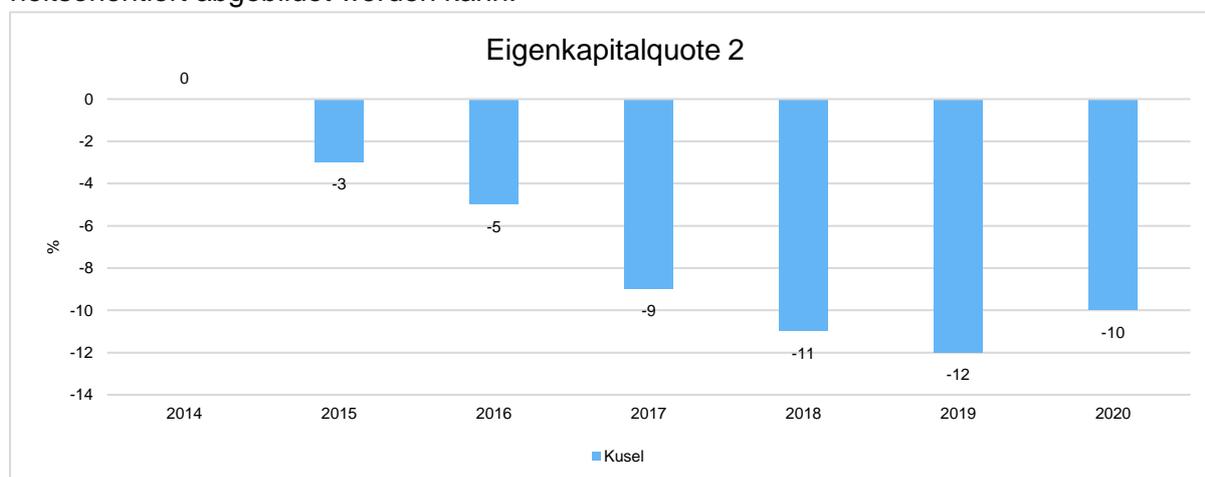
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

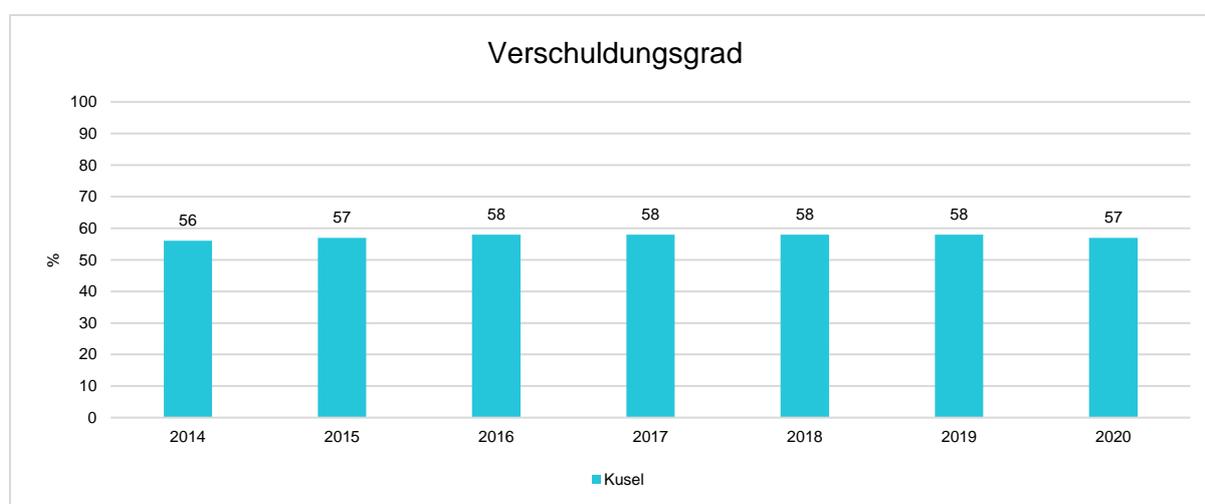


3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

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.



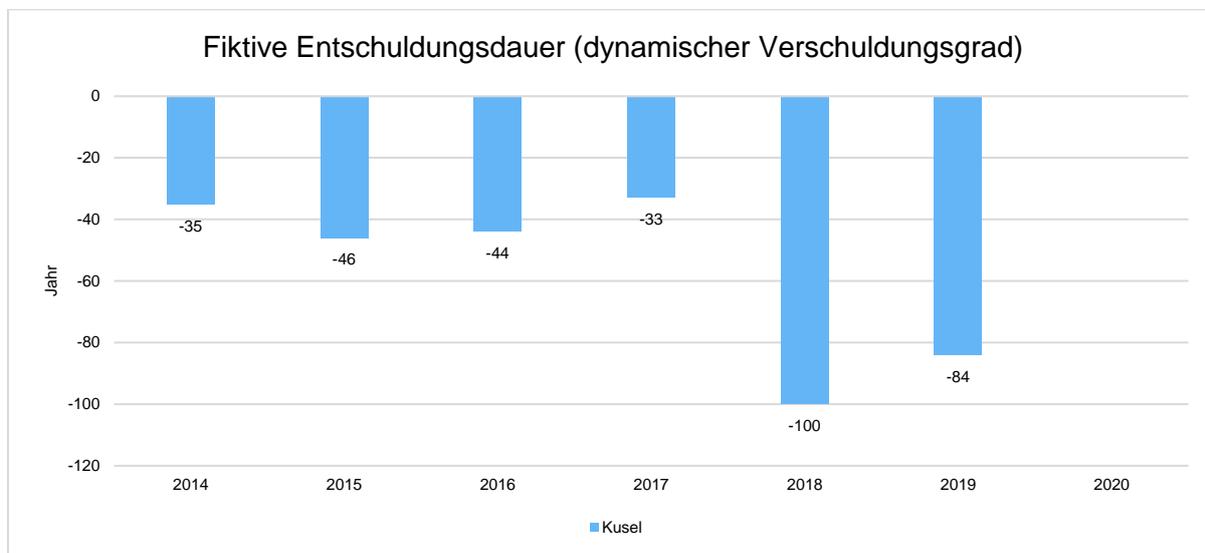
Dynamischer Verschuldungsgrad

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.

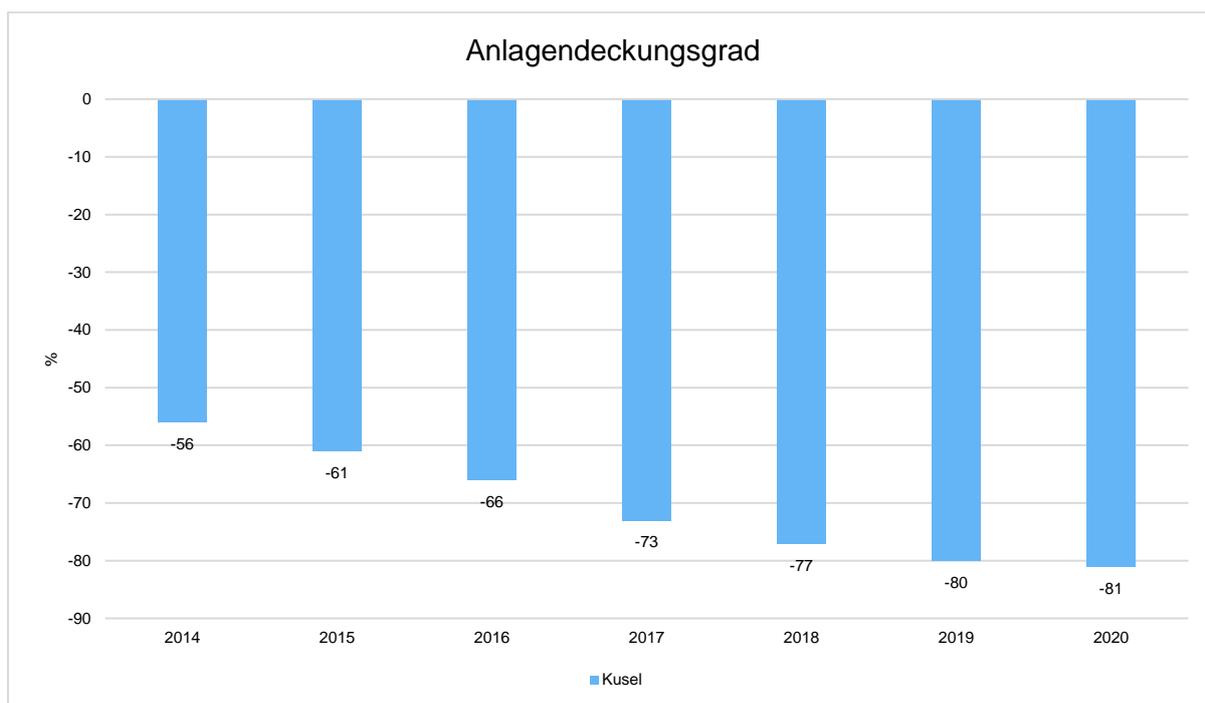
Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Anlagendeckungsgrad

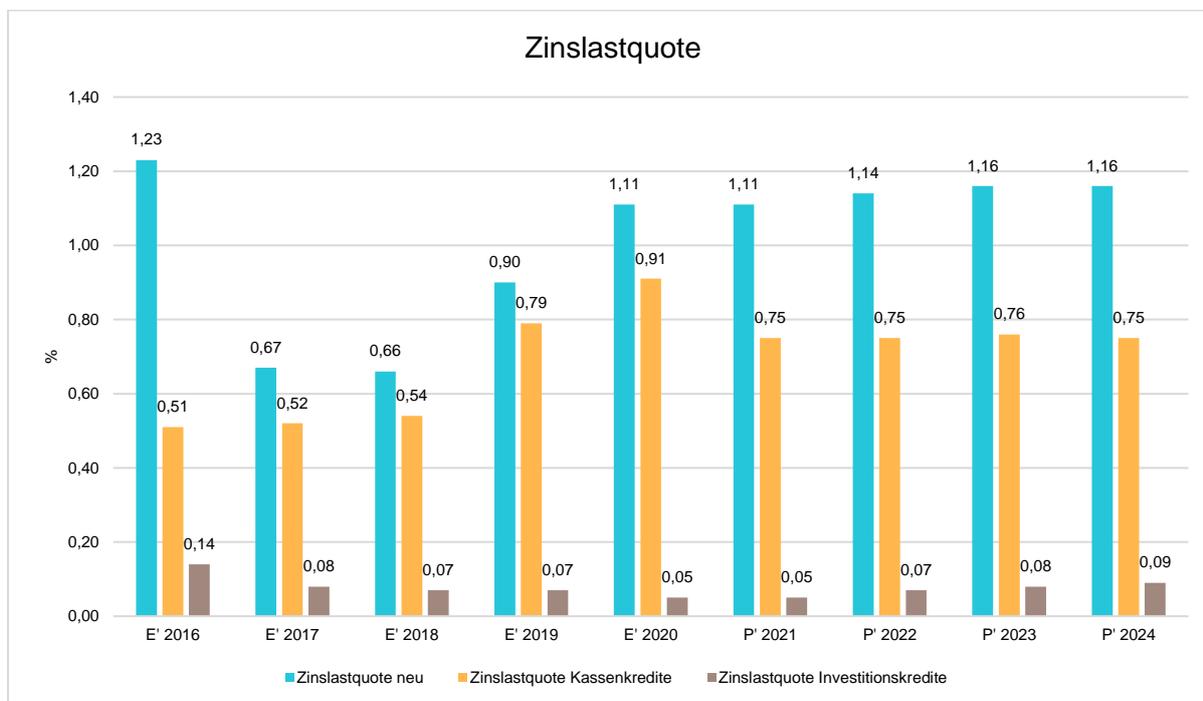
Der Anlagendeckungsgrad gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch das Eigenkapital finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl wird dem Anlagevermögen das negative Eigenkapital gegenübergestellt.

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.



4 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

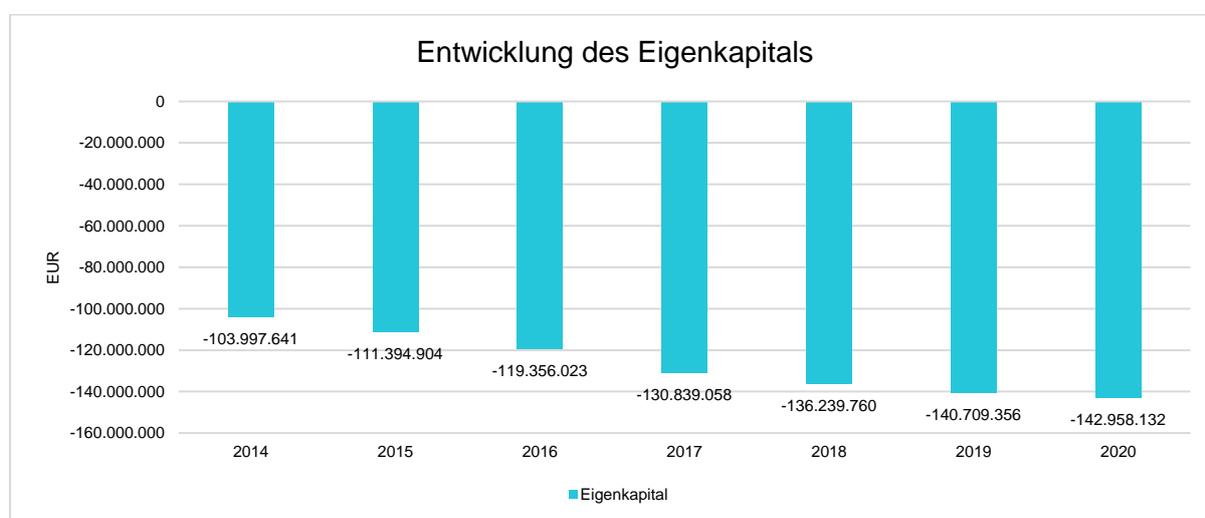
4.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

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.

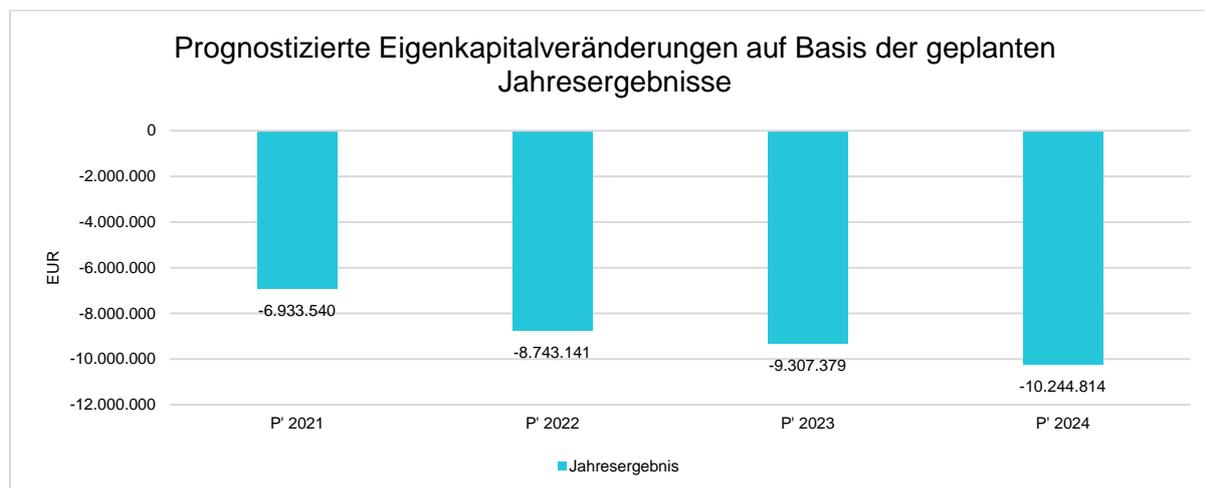
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

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.

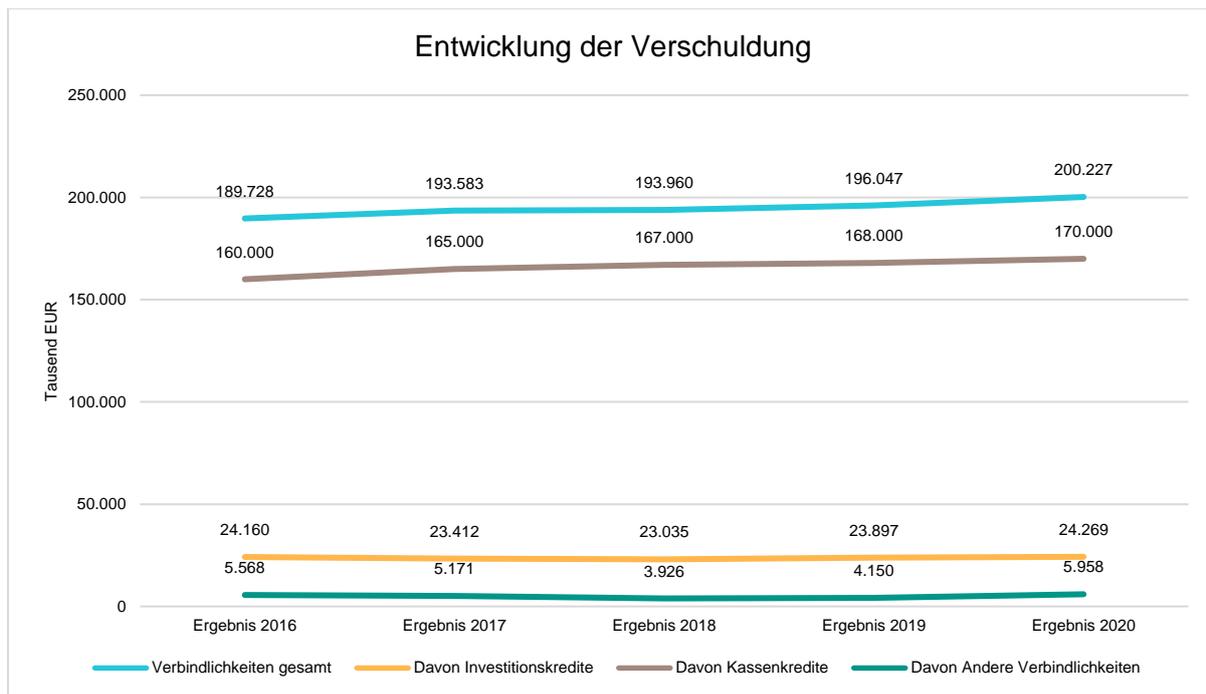


4.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

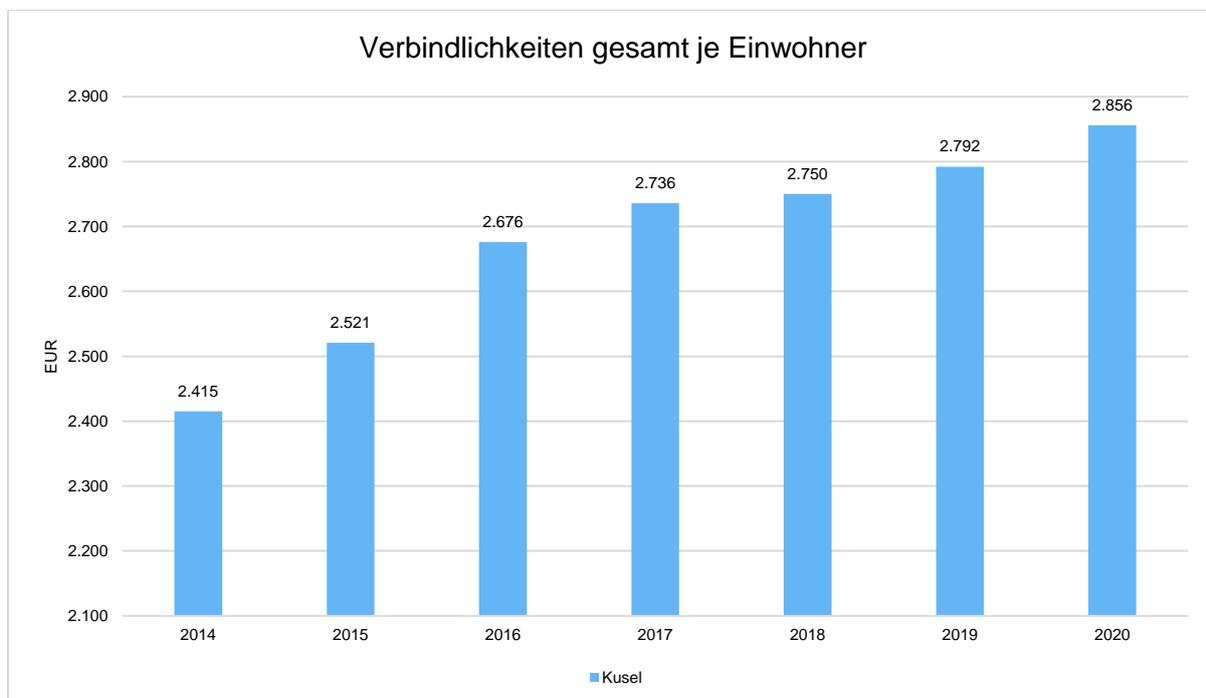
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

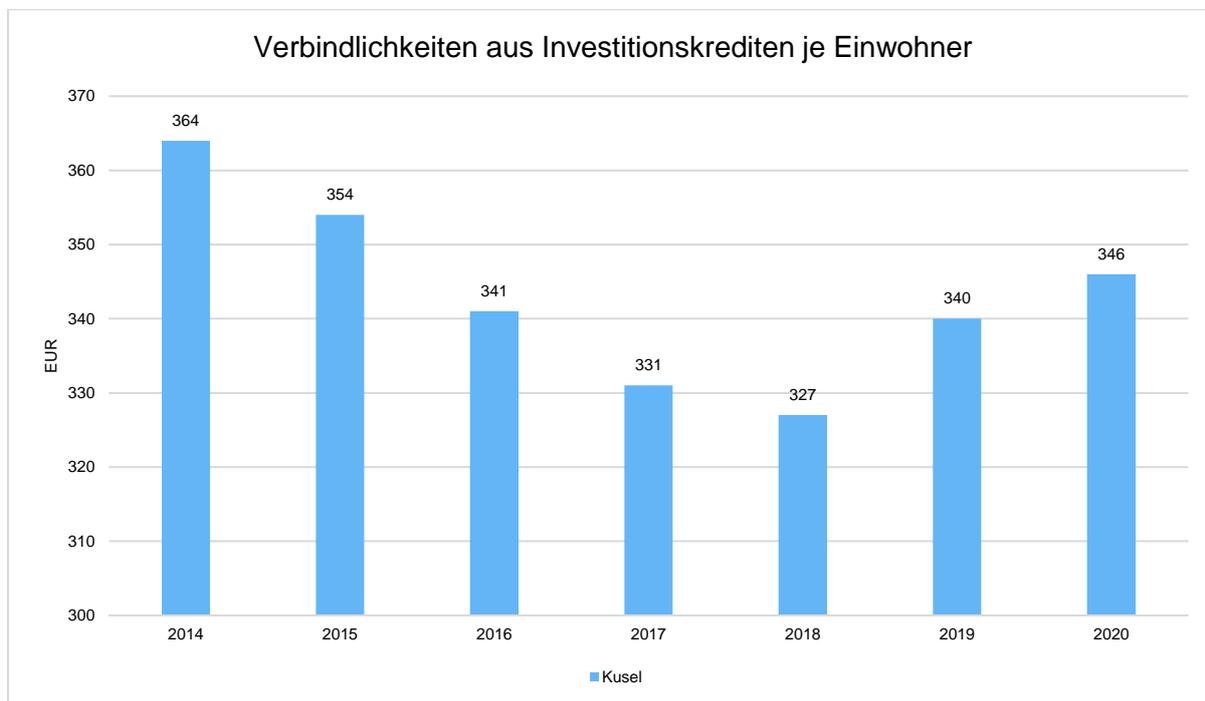
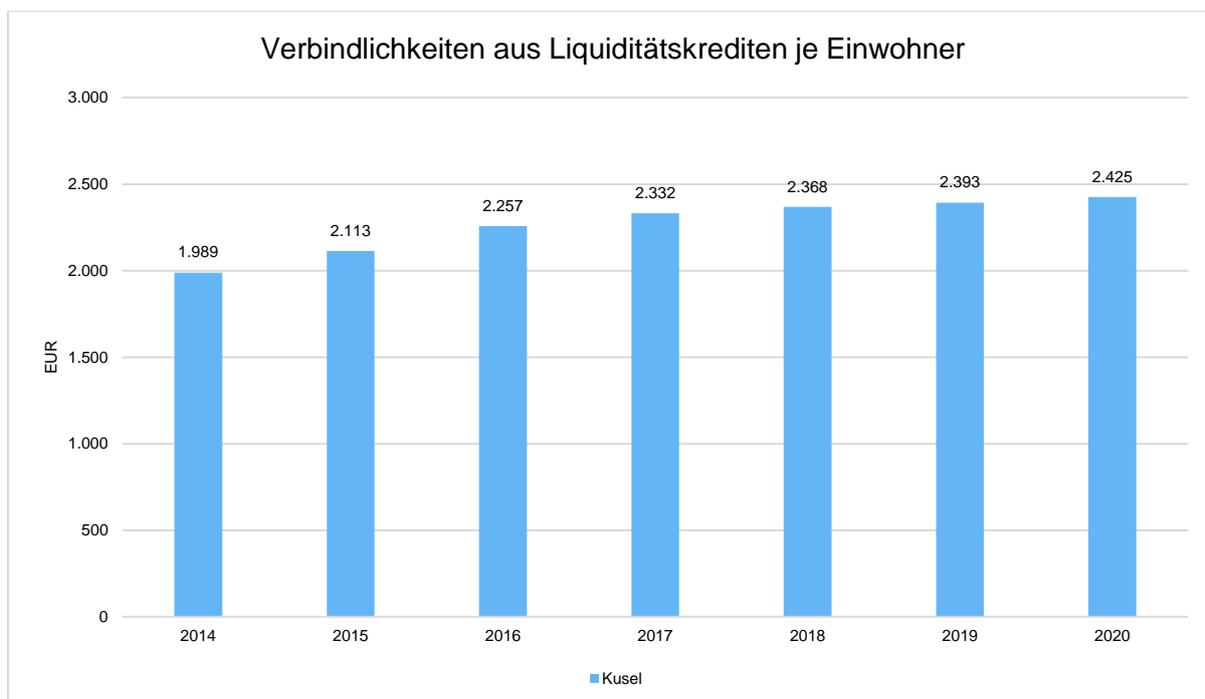
	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	189.728	193.583	193.960	196.047	200.227
Davon Investitionskredite	24.160	23.412	23.035	23.897	24.269
Davon Kassenkredite	160.000	165.000	167.000	168.000	170.000
Davon Andere Verbindlichkeiten	5.568	5.171	3.926	4.150	5.958



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**

4.3 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:

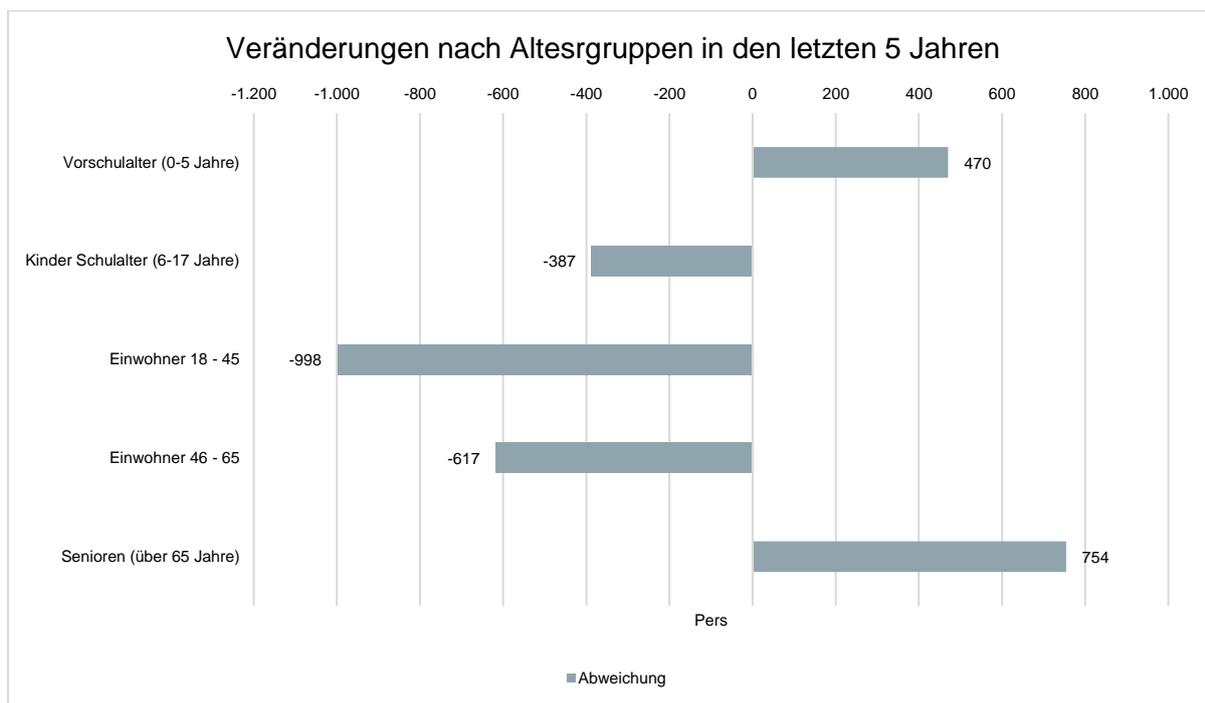
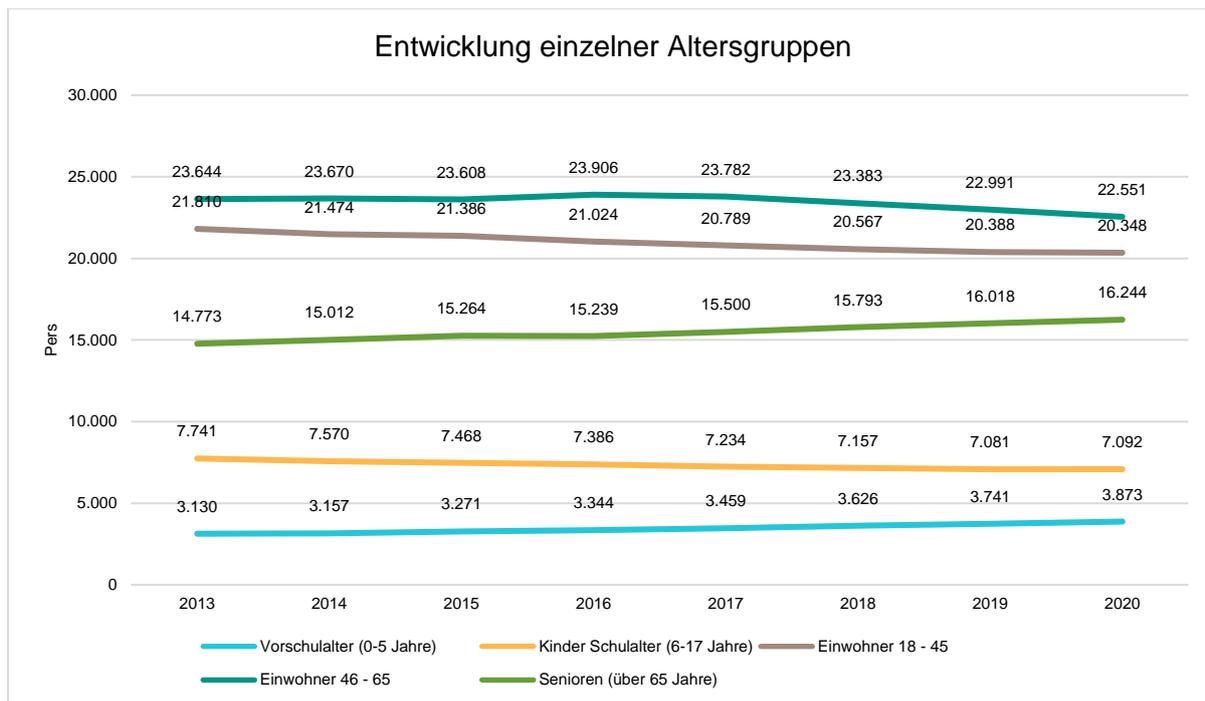
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

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

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Einwohner zum 31.12.	70.899	70.764	70.526	70.219	70.105
Senioren	15.239	15.500	15.793	16.018	16.244
Einwohner 46 - 65	23.906	23.782	23.383	22.991	22.551
Einwohner 18 - 45	21.024	20.789	20.567	20.388	20.348
Kinder und Jugendliche 11 - 17	4.559	4.407	4.283	4.197	4.110
Kinder 7 - 10	2.231	2.287	2.309	2.289	2.369
Kinder 3 - 6	2.240	2.236	2.332	2.411	2.544
Kinder 0 - 2	1.700	1.763	1.859	1.925	1.942

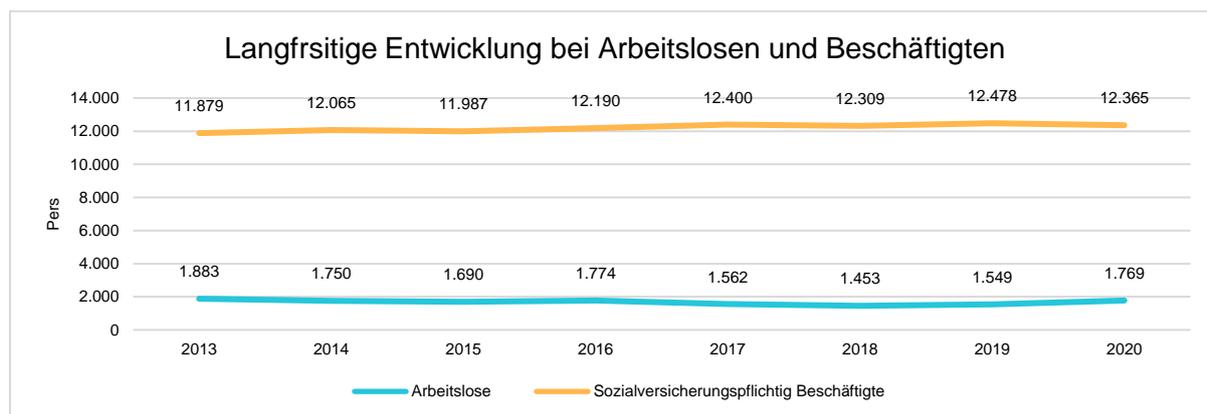


4.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

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.

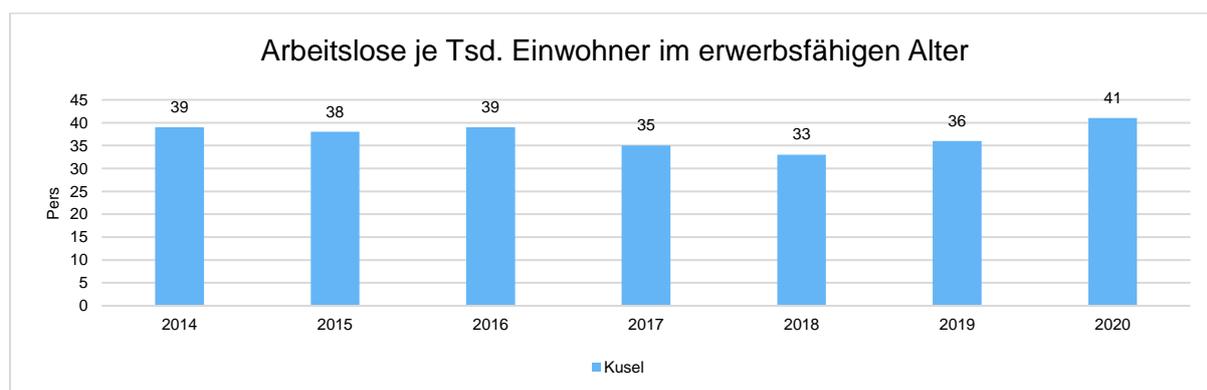
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Arbeitslose zum 30.12.	1.774	1.562	1.453	1.549	1.769
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	220	175	151	138	155
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	461	428	440	506	585
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	12.190	12.400	12.309	12.478	12.365



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

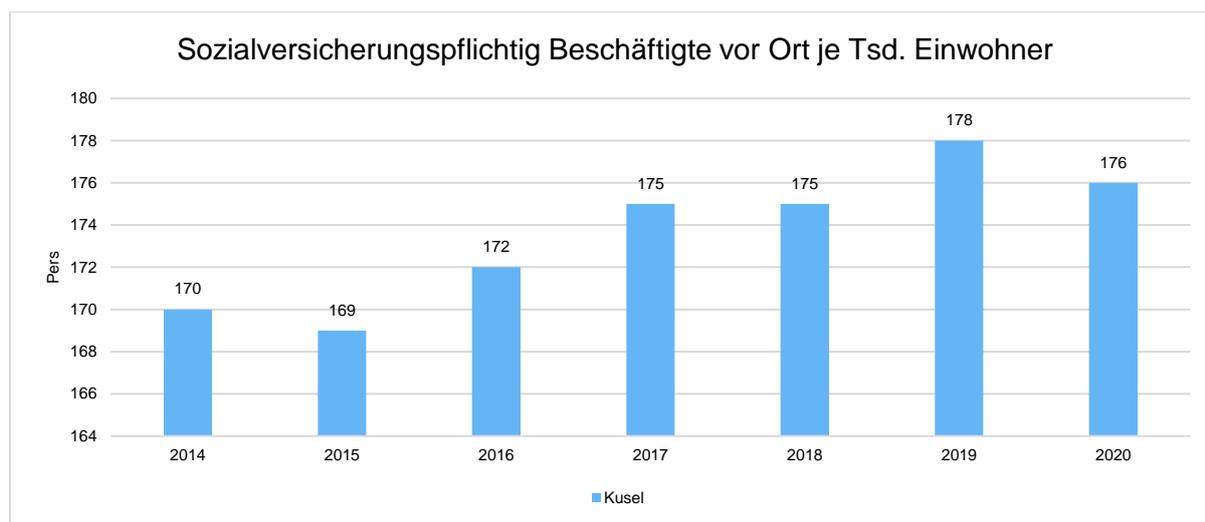
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



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

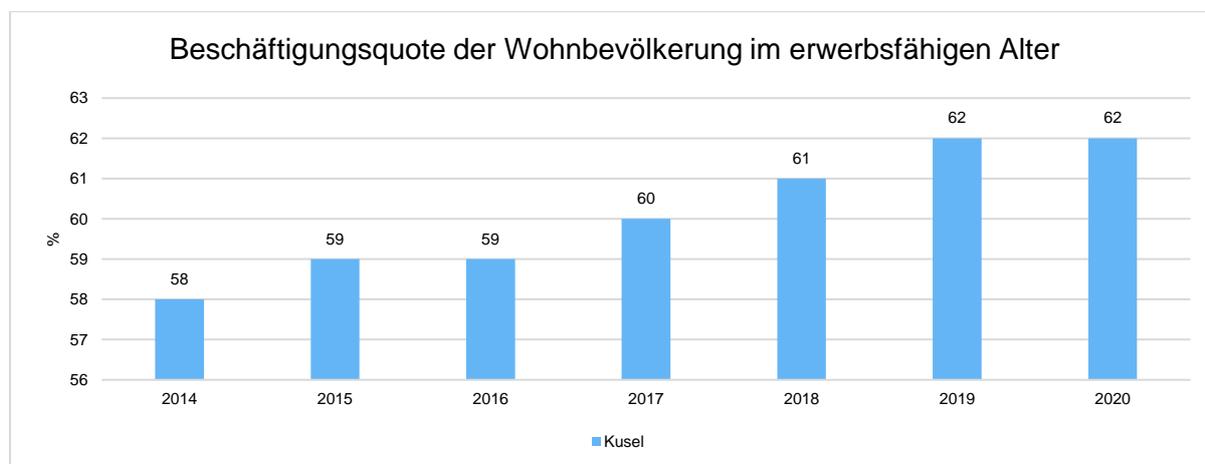
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

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 2020 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von -436.655,53 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2020.
Beteiligungen der Einrichtung:	Die Einrichtung ist über ein Treuhandverhältnis mit der Entsorgungsgesellschaft Landkreis Birkenfeld mbH, Birkenfeld (Treuhand), an der DEPO – AQUA Invest- und Betriebsgesellschaft mbH, Hoppstädten–Weiersbach, still beteiligt. Der Treuhänder hat im Auftrag und für Rechnung der Einrichtung die stille Beteiligung in Höhe von 25.564,59 Euro erworben. Mit eingeleiteten Insolvenzverfahren im Jahre 2002 wurde die Beteiligung auf 1,00 Euro abgeschrieben.



Ergebnisrechnung 2020

Seite :
 Datum: 31.03.2022
 Uhrzeit: 07:17:06

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Umsatzerlöse	8.726.341,58	0,00	8.733.500,00	8.560.599,71	172.900,29	0,00	-165.741,87
2.	+ Sonstige betriebliche Erträge	43.141,14	0,00	7.000,00	72.829,85	-65.829,85	0,00	29.688,71
	= Gesamtleistung	8.769.482,72	0,00	8.740.500,00	8.633.429,56	107.070,44	0,00	-136.053,16
3.	- Materialaufwand	5.420.868,23	0,00	5.473.500,00	5.918.145,81	-444.645,81	0,00	497.277,58
	= Rohergebnis	3.348.614,49	0,00	3.267.000,00	2.715.283,75	551.716,25	0,00	-633.330,74
4.	- Personalaufwand	822.576,04	0,00	807.000,00	852.577,67	-45.577,67	0,00	30.001,63
5.	- Abschreibungen	801.761,17	0,00	909.000,00	659.149,84	249.850,16	0,00	-142.611,33
6.	- Sonstige betriebliche Aufwendungen	798.562,79	0,00	718.800,00	750.279,90	-31.479,90	0,00	-48.282,89
7.	+ Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.170,40	0,00	40.100,00	33.250,40	6.849,60	0,00	-5.920,00
8.	- Zinsen und ähnlich Aufwendungen	835.841,27	0,00	756.000,00	920.721,38	-164.721,38	0,00	84.880,11
	= Summe der laufenden Aufwendungen	-3.219.570,87	0,00	-3.150.700,00	-3.149.478,39	-1.221,61	0,00	70.092,48
9.	= Ergebnis nach Steuern	129.043,62	0,00	116.300,00	-434.194,64	550.494,64	0,00	-563.238,26
	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	129.043,62	0,00	116.300,00	-434.194,64	550.494,64	0,00	-563.238,26
10.	- Sonstige Steuern	-2.457,69	0,00	-2.000,00	-2.460,89	460,89	0,00	-3,20
11.	= Jahresgewinn / Jahresverlust	126.585,93	0,00	114.300,00	-436.655,53	550.955,53	0,00	-563.241,46

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



Bilanz 2020

Seite :
 Datum: 31.03.2022
 Uhrzeit: 07:17:06

Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
A.	Anlagevermögen		
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.	Entgeltliche erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.725,51	1.269,51
2.	Baukostenzuschüsse	1,00	1,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	1.726,51	1.270,51
II.	Sachanlagen		
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	5.662.186,51	5.286.436,51
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	362.449,51	309.311,51
5.	Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00	1,00
6.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.612.082,83	1.398.279,83
	Summe: Sachanlagen	7.947.795,02	7.305.104,02
III.	Finanzanlagen		
1.	Beteiligungen / Ausleihungen	1,00	1,00
	Summe: Finanzanlagen	1,00	1,00
	Summe: Anlagevermögen	7.949.522,53	7.306.375,53
B.	Umlaufvermögen		
I.	Vorräte		
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.947,14	3.415,84
	Summe: Vorräte	3.947,14	3.415,84
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	602.652,30	516.697,19
2.	Forderungen gegen den Landkreis	141.532,43	1.340.040,58
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	88.090,10	1.624,73
	Summe: Forderungen	832.274,83	1.858.362,50
III.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.418.818,52	3.606.100,39
	Summe: Umlaufvermögen	4.255.040,49	5.467.878,73
1.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	6.879,28	9.695,55
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	6.879,28	9.695,55
	Bilanzsumme	12.211.442,30	12.783.949,81



Bilanz 2020

Seite :
 Datum: **31.03.2022**
 Uhrzeit: **07:17:06**

Passiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
A.	Eigenkapital		
I.	Stammkapital	51.129,19	51.129,19
II.	Kapitalrücklagen	1.561.957,86	1.688.543,79
III.	Jahresüberschuss/Jahresverlust	126.585,93	-436.655,53
	Summe: Eigenkapital	1.739.672,98	1.303.017,45
B.	Rückstellungen		
1.	Sonstige Rückstellungen	9.870.472,74	10.760.089,08
	Summe: Rückstellungen	9.870.472,74	10.760.089,08
C.	Verbindlichkeiten		
1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	543.461,85	658.470,30
3.	Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis	6.825,78	9.629,47
4.	Sonstige Verbindlichkeiten	51.008,95	52.743,51
	Summe: Verbindlichkeiten	601.296,58	720.843,28
	Bilanzsumme	12.211.442,30	12.783.949,81

*** 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 2020

	€	€	<u>2019</u> €
1. Kostenerstattungen für die Aufgabenerfüllung nach SGB II		29.356.439,32	29.467.996,62
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>262.067,99</u>	<u>185.688,04</u>
		29.618.507,31	29.653.684,66
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.723.168,52		2.673.649,83
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	681.565,78		741.532,75
- davon für Altersversorgung: € 182.744,51 (Vorjahr: € 266.617,49)			
	<u>3.404.734,30</u>	3.404.734,30	<u>3.415.182,58</u>
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		34.746,38	25.283,58
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		26.203.286,54	26.255.747,38
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>5.489,13</u>	<u>7.345,84</u>
7. Ergebnis nach Steuern		-29.749,04	-49.874,72
8. Jahresverlust		<u>-29.749,04</u>	<u>-49.874,72</u>

Bilanz zum 31. Dezember 2020**Aktivseite**

		<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
<u>Sachanlagen</u>			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		85.379,85	100.381,55
B. Umlaufvermögen			
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.745.110,62		2.928.263,68
2. Forderungen gegen den Einrichtungsträger	423.532,85		367.014,80
3. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	13.131,63		13.084,77
4. Sonstige Vermögensgegenstände	105,76		105,76
	<u>3.181.880,86</u>	3.181.880,86	3.308.469,01
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		85.809,81	184.868,91
<u>Summe Umlaufvermögen</u>		<u>3.267.690,67</u>	<u>3.493.337,92</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten		1.249.359,49	1.236.386,89
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		42.388,40	17.519,95
		<u>4.644.818,41</u>	<u>4.847.626,31</u>

	€	Passivseite	
		31.12.2020 €	31.12.2019 €
A. Eigenkapital			
I. <u>Stammkapital</u>	5.000,00		5.000,00
II. <u>Allgemeine Rücklage</u>	32.235,36		32.235,36
III. <u>Gewinn- / Verlustvortrag</u>	-49.874,72		-4.880,59
VI. <u>Jahresverlust</u>	-29.749,04		-49.874,72
V. <u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	42.388,40		17.519,95
<u>Summe Eigenkapital</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
B. Sonderposten		85.379,85	100.381,55
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		424.917,69	395.168,65
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.126,96		4.415,19
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	936.645,77		1.017.040,64
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	1.851.689,66		1.966.460,19
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.293,75		14.332,12
<u>Summe Verbindlichkeiten</u>	<u>2.796.756,14</u>	<u>2.796.756,14</u>	<u>3.002.248,14</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten		1.337.764,73	1.349.827,97
		4.644.818,41	4.847.626,31

Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland

Rechtsform:	Zweckverband KöR
Sitz:	Kusel
Gründung:	26.06.1979
Eigenkapital:	670.654,77 Euro
Verbandsvorsteher:	Otto Rubly
Zweck des Betriebes:	Der Fremdenverkehrszweckverband Pfälzer Bergland wurde für die Errichtung, Betreibung und Förderung von Einrichtungen für Freizeit und Erholung im Gebiet der Tourismusregion des Pfälzer Bergland (Gebiet des Landkreises Kusel sowie der Verbandsgemeinden Bad Sobernheim, Baumholder, Bruchmühlbach-Miesau, Meisenheim sowie Otterbach-Otterberg) gegründet. Hierzu zählen auch Planung, Koordinierung und Werbung.
Stimmverhältnisse	<p>Die Stimmverhältnisse in der Verbandsversammlung gliedern sich wie folgt auf:</p> <p>Landkreis Kusel 2 Stimmen Verbandsgemeinde Bad Sobernheim 1 Stimme Verbandsgemeinde Baumholder 1 Stimme Verbandsgemeinde Bruchmühlbach-Miesau 1 Stimme Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan 1 Stimme Verbandsgemeinde Lauterecken-Wolfstein 1 Stimme Verbandsgemeinde Meisenheim 1 Stimme Verbandsgemeinde Oberers Glantal 1 Stimme Verbandsgemeinde Otterbach-Otterberg 1 Stimme</p> <p>Der Landkreis Kusel hält somit 2 von 10 Stimmen in der Verbandsversammlung.</p>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Zweckverband nimmt seine Aufgaben nach den gesetzlichen Vorschriften wahr.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	<p>Die Liquidität war im Berichtsjahr stets gegeben. Die Ergebnisrechnung 2020 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von 775.710,62 Euro ab. In den Folgejahren wird mit einem positiven Betriebsergebnis gerechnet.</p> <p>Die Liquidität des Zweckverbandes ist durch die im Haushaltsplan veranschlagten Umlagezahlungen der Mitglieder sichergestellt.</p>
Beteiligungen des Unternehmens:	keine



Ergebnisrechnung 2020

Seite :
Datum: 31.03.2022
Uhrzeit: 07:37:36

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)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in €	in €	in €	in €	in €	in €	in €
		1	2	3	4	5	6	7
E 2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	246.015,00	0,00	244.931,00	244.891,00	40,00	0,00	-1.124,00
E 5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.938,40	0,00	27.800,00	1.379,14	26.420,86	0,00	-392.559,26
E 6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.600,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	-9.600,00
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	12.213,82	0,00	0,00	193,18	-193,18	0,00	-12.020,64
E 8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 1 bis E 7)	661.767,22	0,00	273.231,00	246.463,32	26.767,68	0,00	-415.303,90
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	10.944,84	0,00	2.600,00	1.818,84	781,16	0,00	-9.126,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	254.270,83	0,00	81.600,00	-11.465,61	93.065,61	0,00	-265.736,44
E 11	- Abschreibungen	137.176,85	0,00	66.619,00	68.019,00	-1.400,00	0,00	-69.157,85
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.339,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.339,71
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	215.730,86	0,00	122.400,00	109.192,82	13.207,18	0,00	-106.538,04
E 15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 9 bis E 14)	620.463,09	0,00	273.219,00	167.565,05	105.653,95	0,00	-452.898,04
E 16	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E 8 und E 15)	41.304,13	0,00	12,00	78.898,27	-78.886,27	0,00	37.594,14
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	634,85	0,00	0,00	7,38	-7,38	0,00	-627,47
E 19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E 17 und E 18)	-634,85	0,00	0,00	-7,38	7,38	0,00	627,47
E 20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E 16 und E 19)	40.669,28	0,00	12,00	78.890,89	-78.878,89	0,00	38.221,61
E 21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	-854.601,51	854.601,51	0,00	-854.601,51
E 23	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E 20 bis E 22)	40.669,28	0,00	12,00	-775.710,62	775.722,62	0,00	-816.379,90

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



Bilanz 2020

Seite :
 Datum: **31.03.2022**
 Uhrzeit: **07:37:36**

Aktiva Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Anlagevermögen	1.509.380,39	308.388,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.199.601,67	254.128,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.314,00	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	315.333,00	254.128,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	880.954,67	0,00
1.2.	Sachanlagen	309.778,72	54.260,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.749,54	46.208,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	31,00	2,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.614,00	7.230,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	118.142,00	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.622,00	820,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	57.620,18	0,00
2.	Umlaufvermögen	136.307,33	375.083,97
2.1.	Vorräte	1.690,37	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.690,37	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.200,37	238.015,53
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.059,20	0,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.314,20	1.100,15
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.623,05	236.915,38
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	3.203,92	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	106.416,59	137.068,44
	Bilanzsumme	1.645.687,72	683.471,97



Bilanz 2020

Seite :
 Datum: **31.03.2022**
 Uhrzeit: **07:37:36**

Passiva

Bilanz zum 31.12.2020

Posten	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
		in €	in €
1.	Eigenkapital	1.446.365,39	670.654,77
1.1.	Kapitalrücklage	1.405.696,11	1.446.365,39
1.3.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	40.669,28	-775.710,62
2.	Sonderposten	28.348,36	5.794,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	28.348,36	5.794,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	14.178,00	5.794,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	14.170,36	0,00
3.	Rückstellungen	8.000,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	8.000,00	0,00
4.	Verbindlichkeiten	162.973,97	7.023,20
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.378,14	7.105,28
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	71.670,15	-82,08
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	41.925,68	0,00
	Bilanzsumme	1.645.687,72	683.471,97

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

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"> • Universitätsstadt Kaiserslautern 2.165.880 Euro 60 % • Landkreis Kusel 902.450 Euro 25 % • Donnersbergkreis 541.470 Euro 15 %
Besetzung der Organe: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Universitätsstadt Kaiserslautern • Landkreis Kusel • Donnersbergkreis <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beigeordneter der Universitätsstadt Kaiserslautern • Landrat des Landkreises Kusel • Landrat des Donnersbergkreises • 4 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden • 10 Mitglieder, die vom Stadtrat der Universitätsstadt Kaiserslautern entsandt werden • 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Donnersbergkreises entsandt werden • 8 Arbeitnehmer der Gesellschaft, von denen 2 im Westpfalz-Klinikum Standort II und 5 im Westpfalz-Klinikum Standort I und 1 im Standort III / IV tätig sein müssen <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Peter Förster

Beteiligungsbericht

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.



GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG 2020

Westfal-Klinikum GmbH, Kaiserslautern

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	295.844.519,39		275.537.476,54	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	9.422.685,03		9.644.608,53	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.564.107,30		5.137.603,68	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	6.684.358,28		7.727.219,58	
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	17.835.568,57		19.253.274,63	
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre: 462.401,94 € (i. Vj. 1.470.598,54 €)				
5. Verminderung/Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-5.128.089,30		2.861.989,16	
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10	226.752,00		137.594,17	
7. Sonstige betriebliche Erträge	5.939.728,32	336.389.629,59	4.686.435,26	324.986.201,55
8. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-177.743.738,60		-174.377.892,86	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-41.634.179,14	-219.377.917,74	-41.573.862,80	-215.951.755,66
davon für Altersversorgung: 10.882.546,75 € (i. Vj. 11.104.870,67 €)				
9. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-69.200.585,07		-69.000.504,88	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.845.133,28	-78.045.718,35	-8.337.739,29	-77.338.244,17
		38.965.993,50		31.696.201,72
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen				
davon Fördermittel nach dem LKG: 3.115.639,00 € (i. Vj. 3.139.051,00 €)	3.639.001,18		3.725.692,84	
11. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	1.700,00		12.986,00	
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	7.663.852,19		7.866.369,00	
13. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	0,00		0,00	
14. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-3.835.610,62	7.468.942,75	-3.873.712,32	7.731.335,52
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-10.977.484,39		-10.703.747,50	
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-32.984.308,58	-43.961.792,97	-29.001.564,52	-39.705.312,02
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 € (i. Vj. 1.051.525,82 €)				
Earnings before Interest and Taxes (EBIT)		2.473.143,28		-277.774,78
17. Erträge aus Beteiligungen	204.000,00		100,00	
davon aus verbundenen Unternehmen: 204.000,00 € (i. Vj. 0,00 €)				
18. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32.083,76		80.781,62	
davon aus verbundenen Unternehmen: 20.815,94 € (i. Vj. 19.571,08 €)				
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.605.550,98	-1.369.467,22	-1.932.039,33	-1.851.157,71
davon für Betriebsmittelkredite: 671.330,02 € (i. Vj. 714.627,37 €)				
davon an verbundene Unternehmen: 17.420,27 € (i. Vj. 17.497,33 €)				
davon aus Aufzinsungen von Rückstellungen: 86.625,69 € (i. Vj. 146.301,15 €)				



Westpfalz-Klinikum
GmbH

20. Steuern				
a) Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-70.602,91		-138.122,93	
b) Sonstige Steuern	-26.307,40	-96.910,31	39.670,77	-98.452,16
21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)		1.006.765,75		-2.227.384,65
22. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		-11.348.397,79		-9.297.485,14
23. Entnahmen aus Kapitalrücklage		7.868,00		7.868,00
24. Entnahmen aus zweckgebundenen Rücklagen		168.604,00		168.604,00
25. Bilanzverlust		-10.165.160,04		-11.348.397,79



BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2020

Westfal-Klinikum GmbH, Kaiserslautern

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020

Aktivseite	31.12.2020		31.12.2019	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		371.189,00		353.743,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	122.526.738,94		124.899.336,62	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	6.373,06		6.373,06	
3. Technische Anlagen	3.729.698,00		3.888.046,00	
4. Einrichtungen und Ausstattungen	24.094.855,00		23.593.604,00	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>11.520.807,06</u>	161.878.472,06	<u>6.435.767,82</u>	158.823.127,50
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	163.314,59		163.314,59	
2. Beteiligungen	<u>46.000,00</u>	209.314,59	<u>46.000,00</u>	209.314,59
		162.458.975,65		159.386.185,09
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.784.960,62		6.037.991,53	
2. Unfertige Leistungen	4.642.365,64		9.770.454,94	
3. Erhaltene Anzahlungen	<u>-80.000,00</u>	15.347.326,26	<u>-1.240.000,00</u>	14.568.446,47
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33.154.120,97		32.124.557,57	
2. Forderungen an Gesellschafter	60.645,85		31.402,99	
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	38.212.361,79		48.477.945,71	
davon nach dem KHEntgG: 6.623.140,35 € (i. Vj. 8.587.410,57 €)				
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr:				
11.507.314,92 € (i. Vj. 15.053.946,44 €)				
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	865.107,54		582.500,03	
5. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18.637,41		3.805,00	
6. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>330.733,62</u>	72.641.607,18	<u>598.490,92</u>	81.818.702,22
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		<u>1.354.268,03</u>		<u>5.729.626,50</u>
		89.343.201,47		102.116.775,19
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		1.144.169,80		1.142.841,80
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung		<u>4.510.872,58</u>		<u>4.510.500,58</u>
		5.655.042,38		5.653.342,38
D. Rechnungsabgrenzungsposten		307.000,62		302.736,52
		257.764.220,12		267.459.039,18



BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2020

Westpfalz-Klinikum GmbH, Kaiserslautern

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr vom 01. Januar 2020 bis zum 31. Dezember 2020

Passivseite	31.12.2020		31.12.2019	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	3.609.800,00		3.609.800,00	
II. Kapitalrücklage	2.603.082,93		2.610.950,93	
III. Zweckgebundene Rücklagen	13.889.451,40		14.058.055,40	
IV. Bilanzverlust	<u>-10.165.160,04</u>	9.937.174,29	<u>-11.348.397,79</u>	8.930.408,54
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	113.837.812,61		114.795.174,40	
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	158.807,00		179.745,00	
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	323.164,00		521.280,00	
4. Sonderposten aus Spenden	<u>54.242,00</u>	114.374.025,61	<u>78.899,00</u>	115.575.098,40
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	96.000,00		96.000,00	
2. Sonstige Rückstellungen	<u>23.751.541,14</u>	23.847.541,14	<u>19.043.650,13</u>	19.139.650,13
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	76.076.626,34		86.142.661,36	
davon gefördert nach dem KHG:				
15.053.946,44 € (i. Vj. 19.605.260,14 €)				
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
40.235.012,30 € (i. Vj. 45.676.941,68 €)				
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.843.002,89		10.062.857,99	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
9.843.002,89 € (Vj. 10.062.857,99 €)				
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	17.870,34		13.636,79	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
17.870,34 € (i. Vj. 13.636,79 €)				
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	15.542.850,03		18.210.865,17	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
15.542.850,03 € (i. Vj. 18.210.865,17 €)				
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	4.605.198,67		5.076.495,05	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
4.605.198,67 € (i. Vj. 5.076.495,05 €)				
6. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		34.694,55	
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
0,00 € (i.Vj. 34.694,55 €)				
7. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.967.438,09</u>	109.052.986,36	<u>3.720.883,48</u>	123.262.094,39
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:				
2.967.438,09 € (i. Vj. 3.720.883,48 €)				
davon aus Steuern: 147.953,36 € (i. Vj. 168.790,48 €)				
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		550.676,72		550.676,72
F. Rechnungsabgrenzungsposten		1.816,00		1.111,00
		257.764.220,12		267.459.039,18

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 25.06.2008
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	250.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Ziel des Landkreises ist es, seine Energieversorgung auf Effizienz- und Erneuerbare Energietechnologien umzustellen und damit die durch die Energieversorgung (Strom, Wärme und Treibstoff) von Liegenschaften, Einrichtungen und Fahrzeugen des Landkreises verursachten CO ₂ -Emissionen durch den Ausbau regenerativer Energien bilanziell auszugleichen. Zu diesem Zweck plant, finanziert, baut und betreibt die Gesellschaft Fotovoltaikanlagen bzw. andere Anlagen zur Energieerzeugung. Darüber hinaus stellt sie Energieberatungsleistungen bereit.
Beteiligungsverhältnisse:	Am Stammkapital sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 127.500 Euro 51 % • Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen am Rhein 122.500 Euro 49 %
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel • Rainer Nauerz, Pfalzwerke AG bzw. • Moritz Keding, Pfalzwerke AG <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 5 Vertreter • Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH 5 Vertreter <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uwe Zimmer, Verwaltungsbeamter • Sabine Hörrmann
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2020 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 2020 wurden keine Organbezüge gewährt.

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2020

	2020		2019
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		680.504,57	733.871,88
2. Sonstige betriebliche Erträge		567,12	50.000,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-7.243,72		-7.072,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-2.277,74</u>	-9.521,46	-2.459,39
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.153,64	-342.153,64
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-50.377,18	-59.189,19
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,05	0,44
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-146.313,09	-159.442,91
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-39.216,82	-67.338,51
9. Jahresüberschuss/Ergebnis nach Steuern		<u>93.489,55</u>	<u>146.216,64</u>

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Bilanz zum 31. Dezember 2020

Aktiva

	31.12.2020		31.12.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen	2.726.929,10		3.069.011,81	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	567,49		638,42	
		2.727.496,59		3.069.650,23
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.030,15		19.346,94	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	846,77		1.248,88	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	13.149,68	21.026,60	69,66	20.665,48
II. Guthaben bei Kreditinstituten		264.981,41		408.949,49
		286.008,01		429.614,97
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.824,19		4.399,44
		3.018.328,79		3.503.664,64

Passiva

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	250.000,00	250.000,00
II. Gewinnvortrag	0,00	60.964,82
III Jahresüberschuss	93.489,55	146.216,64
	343.489,55	457.181,46
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	3.099,52	38.623,00
2. Sonstige Rückstellungen	35.273,36	40.524,15
	38.372,88	79.147,15
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.635.518,31	2.966.535,87
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	242,76	0,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	705,29	800,16
	2.636.466,36	2.967.336,03
	3.018.328,79	3.503.664,64

Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 05.06.2008.
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Sanierung und Attraktivierung des Bade- und Freizeitparks sowie der Betrieb des Bade- und Freizeitparks, Des Weiteren ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen befugt, die geeignet erscheinen, dem Gegenstand der Gesellschaft -mittelbar oder unmittelbar- zu dienen.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 12.500 Euro 50 % • Verbandsgemeinde Kusel 12.500 Euro 50 %
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel • Verbandsgemeinde Kusel <p>Aufsichtsrat: <i>(Hinweis: Der Vorsitz im Aufsichtsrat wechselt kalendarisch)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Vorsitzender: Dr. Stefan Spitzer, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan (WJ. 2020) • Stellvertreter: Otto Rubly, Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2020) <ul style="list-style-type: none"> • Mitglieder: 8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel 8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel mit beratender Stimme: 2 Personalvertreter Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankums, Standort II Kusel Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankums, Standort II Kusel <p>Geschäftsführung: • Madeleine Schneider, Verwaltungsangestellte</p>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zweckes:	Zur Umsetzung des Vertragsgegenstandes des Gesellschaftsvertrages hat der Aufsichtsrat der Gesellschaft in seinen Sitzungen vom 04.02., 10.02. und vom 16.04.2010 jeweils ein Planungsbüro für die Architektenleistungen, für die technische Gebäudeausrüstung sowie für die Tragwerksplanung ausgewählt. Erste Entwürfe und Kostenschätzungen sind von den Planungsbüros bereits im Wirtschaftsjahr 2010 vorgelegt worden. Weitere Varianten unter dem Aspekt der Kostenminimierung sind im Wirtschaftsjahr 2011 diskutiert worden. Erste Abstimmungsgespräche mit den Sozialversicherungsträgern sind ebenfalls geführt worden. Parallel dazu ist das Büro Kannewischer beauftragt worden, die vorliegende Konzeption nochmals gutachterlich zu beleuchten. Die Ergebnisse sind den Ratsmitgliedern (Kreis- und Verbandsgemeinderat) in einer Informationsveranstaltung am 19.10.2011 vorgestellt worden. Zielsetzung der Gesellschaft war es im Jahre 2012 in Ver-

handlungen mit der Bewilligungsbehörde ein finanzierbares Konzept zu finden.

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

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

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

Der Spartenstich am 06.03.2017 fungierte als Beginn der Abbrucharbeiten und somit der Sanierungsarbeiten des Schwimmbades. Im Ausschreibungspaket 2 wurden Ende Dezember die Erd- und Rohbauarbeiten, Betoninstandsetzung, die Stahl- und Holzbauarbeiten, der Baustellen- und WC-Container, der Bauzaun und das Bautor sowie Dachabdichtungs- bzw. Klempnerarbeiten an der Giebelwand vergeben. Der Beginn der Rohbauarbeiten sollte ursprünglich im Herbst stattfinden, allerdings fand sich bei der EU-weiten Ausschreibung zunächst kein Bieter, sodass die Ausschreibung Ende 2017 nochmals erfolgte und eine Vergabe des Gewerks erfolgen konnte. 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, Vorhängende Fassade, Gerüstbauarbeiten und Technische Gebäudeausrüstung (Badewassertechnik, Heizungs-, Sanitär-, Elektro- und Lüftungsinstallation) vergeben werden. 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 Innenausbau bzw. der Freianlagearbeiten 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.

Im Jahr 2020 konnte das Vitalbad nach der Sanierung erstmals zur Wintersaison wieder geöffnet werden. Aufgrund der Corona-Pandemie musste jedoch die mögliche Besucheranzahl reduziert werden.

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lage des Unternehmens:

Der Jahresabschluss sowie ein Geschäftsbericht für das Wirtschaftsjahr 2020 liegt dem Beteiligungsbericht zum Jahresabschluss 2020 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.

Beteiligungsbericht

Kapitalzuführungen/-entnahmen:	Für das Wirtschaftsjahr 2020 wurde ein Jahresfehlbetrag von 267.177,42 € ausgewiesen. Korrigiert man diesen um die außerordentlichen Erträge i.H.v. 110.229,89 €, welche aus den Verlustübernahmen der Gesellschafter ergeben, ergibt sich ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von - 426.997,32 €. Vor diesem Hintergrund soll wiederum für das Wirtschaftsjahr 2021 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

27

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Rohergebnis	68.565,76	28,33
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	444.045,57	91.786,22
3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27.914,00	0,00
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.212,50	17.843,00
5. Ergebnis nach Steuern	376.778,31-	109.600,89-
6. sonstige Steuern	629,00	629,00
7. Erträge aus Verlustübernahme	110.229,89	90.530,44
8. Jahresfehlbetrag	267.177,42	19.699,45

AKTIVA

PASSIVA

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro		Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen	15.716.839,25	11.211.546,74	I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
B. Umlaufvermögen			II. Verlustvortrag	110.231,86	90.532,41
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	837.048,37	1.754.995,86	III. Jahresfehlbetrag nicht gedeckter Fehlbetrag	267.177,42	19.699,45
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.025.031,30	1.353.019,41		352.409,28	85.231,86
	2.862.079,67	3.108.015,27	Summe Eigenkapital	0,00	0,00
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	352.409,28	85.231,86	B. Sonderposten mit Rücklageanteil	7.617.874,29	6.085.294,94
			C. Rückstellungen	5.200,00	4.500,00
			D. Verbindlichkeiten	11.308.253,91	8.314.998,93
	18.931.328,20	14.404.793,87		18.931.328,20	14.404.793,87

Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH (IKoKu)

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	24.01.2002
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Durchführung von Projekten zum Zwecke: <ul style="list-style-type: none"> • der politischen Bildung im Sinne des Grundgesetzes der BRD • der Erziehung, der Volks- und der Berufsbildung • der Begegnung zwischen Deutschen und Ausländern • des Austausches von Informationen über Deutschland und das Ausland sowie die Förderung von Einrichtungen, soweit diese Tätigkeiten und Einrichtungen dazu bestimmt und geeignet sind, der Völkerverständigung zu dienen • der Betreuung ausländischer Besucher in Deutschland • der Förderung und Unterstützung von Arbeitslosen
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Am Stammkapital sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 25.000 Euro 100 %
Besetzung der Organe: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Gesellschafterversammlung <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel Aufsichtsrat <ul style="list-style-type: none"> • Landrat des Landkreises Kusel • 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden Geschäftsführung <ul style="list-style-type: none"> • 01.09.2001 bis 28.02.2002 Frau Dr. Angela Weißhaar • ab 01.03.2002 Prof. Dr. Jürgen Beneke • ab 01.02.2005 Nadine Baron
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO)	Entsprechend den Vorgaben erfüllt.
Beteiligungen des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	Das Unternehmen ist nicht an anderen Unternehmen beteiligt.
Lage des Unternehmens: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf weiteres gerüstet.
Kapitalzuführungen/ -entnahmen: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)	keine
Einstufung nach § 85 GemO: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO)	Die Einrichtung dient dem Zwecke der Bildung und Kultur und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung nach § 85 Abs. 3 Nr. 1 GemO dar.
Laufende Gesamtbezüge: (§ 90 Abs. 2 Satz 2 Nr. 3 GemO)	Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung nach § 285 Nr. 9 HGB wird aufgrund § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da die Geschäftsführung nur aus einem Geschäftsführer besteht. Aufsichtsrat: ca. 500 Euro jährlich

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz Kusel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		<u>1.552.054,36</u>	<u>1.477.716,80</u>
2. Gesamtleistung		1.552.054,36	1.477.716,80
3. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	886,00		200,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	13.522,46		8.202,32
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>38.023,95</u>	52.432,41	48.889,19
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.142.918,37		1.033.602,70
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>237.432,09</u>	1.380.350,46	214.042,29
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		9.937,56	11.907,51
6. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	25.994,47		39.749,00
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	228,00		395,64
c) Reparaturen und Instandhaltungen	7.384,43		10.892,34
d) Fahrzeugkosten	18.378,04		25.884,19
e) Werbe- und Reisekosten	4.939,16		6.174,16
f) Kosten der Warenabgabe	0,00		7.659,60
g) verschiedene betriebliche Kosten	93.063,64		128.397,88
h) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		218,00
i) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>558,64</u>	150.546,38	2.441,91
Übertrag		<u>63.652,37</u>	<u>53.643,09</u>

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz Kusel

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
Übertrag		63.652,37	53.643,09
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>0,00</u>	<u>4,22</u>
8. Ergebnis nach Steuern		<u>63.652,37</u>	<u>53.638,87</u>
9. Jahresüberschuss		63.652,37	53.638,87
10. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		134.492,49	130.783,62
11. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus der gesetzlichen Rücklage		42.500,00	24.000,00
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in die gesetzliche Rücklage	86.800,00		61.000,00
b) in andere Gewinnrücklagen	<u>4.239,00</u>	91.039,00	12.930,00
13. Bilanzgewinn		<u>149.605,86</u>	<u>134.492,49</u>

BILANZ

Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz
Kusel

zum

AKTIVA

31. Dezember 2020

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen				A. Eigenkapital			
I. Sachanlagen				I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.652,00	2.109,00	II. Gewinnrücklagen			
B. Umlaufvermögen				1. gesetzliche Rücklage	122.300,00		78.000,00
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				2. andere Gewinnrücklagen	<u>17.169,00</u>	139.469,00	12.930,00
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	301.607,27		331.157,54	III. Bilanzgewinn		149.605,86	134.492,49
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>947,94</u>	302.555,21	299,26	B. Rückstellungen			
II. Kassenbestand, Bundesbank- guthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		114.410,74	50.895,44	1. sonstige Rückstellungen		80.608,00	87.203,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten		2.000,00	2.265,00	C. Verbindlichkeiten			
				1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.871,17		19.256,73
				2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>14.363,92</u>	20.235,09	22.344,02
				D. Rechnungsabgrenzungsposten		10.700,00	7.500,00
		<u>425.617,95</u>	<u>386.726,24</u>			<u>425.617,95</u>	<u>386.726,24</u>

Zweckverbände:

	Name des Zweckverbandes	Beteiligungs-Verhältnis	Eigenkapital Stand 31.12.20	Ertrag (E) / Aufwand (A) Stand 31.12.20
1	Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde, POLLICHIA-Museum Bismarckstr.17, 67655 Kaiserslautern	3 von 22 Stimmen in der Verbandsversammlung	134.377,43 €	A = 89.735,48 €
2	Altlastenzweckverband Tierkörperbeseitigung i.L. Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €* *	A = 33.666,40 €
3	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	897.840,29 €	A = 318.228,00 €
4	Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd Bahnhofstr. 1, 67655 Kaiserslautern	1 von 23 Stimmen in der Verbandsversammlung	0,- €	es wird keine Umlage erhoben

* Stand 31.12.2012

** Stand 31.12.2017



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **24.09.2021 / 09:15:02**
 erstellt von: **Herr Carsten Schnitzer**
 erstellt für: **00 Landkreis Kusel**
 Haushaltsjahr: **2020**

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	838.474,74	6.240,93	0,00	0,00	844.715,67	658.856,74	0,00	49.629,93	0,00	0,00	708.486,67	136.229,00	179.618,00	5,87	16,12	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	18.964.899,84	2.050.082,44	0,00	0,00	21.014.982,28	13.842.689,78	0,00	446.249,89	0,00	0,00	14.288.939,67	6.726.042,61	5.122.210,06	2,12	32,00	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.598.244,30	94.867,63	1.214.760,58	0,00	3.478.351,35	1.502.713,63	0,00	86.720,63	0,00	351.126,58	1.238.307,68	2.240.043,67	3.095.530,67	2,49	64,39	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	834.414,12	0,00	44,63	0,00	834.369,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834.369,49	834.414,12	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.896.207,63	87,50	0,00	1.206.295,58	122.102.590,71	47.977.348,99	0,00	1.640.250,58	0,00	0,00	49.617.599,57	72.484.991,14	72.918.858,64	1,34	59,36	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	162.451.899,62	147.678,42	16.471,90	251.375,79	162.834.481,93	78.338.853,26	0,00	2.501.828,04	0,00	0,00	80.840.681,30	81.993.800,93	84.113.046,66	1,53	50,35	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	523.878,81	0,00	0,00	0,00	523.878,81	57.789,81	0,00	9.475,00	0,00	0,00	67.264,81	456.614,00	466.089,00	1,80	87,16	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	3.502.100,39	94.509,65	25.242,34	-19.999,17	3.551.368,53	2.623.568,91	0,00	127.857,66	-32,14	25.006,81	2.726.387,62	824.980,91	878.531,48	3,60	23,22	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.342.767,55	231.713,02	15.069,68	10.330,00	7.569.740,89	6.180.756,15	0,00	203.314,52	32,14	14.819,32	6.369.283,49	1.200.457,50	1.162.011,50	2,68	15,85	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.951.659,54	2.641.973,33	56.187,49	-1.448.002,20	3.089.443,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.089.443,18	1.951.659,54	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	145.217,12	0,00	3.383.649,61	40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	3.343.186,97	3.488.404,09	0,00	98,80	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	608.694,06	0,00	0,00	0,00	608.694,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	608.694,06	608.694,06	0,00	100,00	0,00
Gesamt	327.734.582,36	5.267.152,92	1.472.993,74	0,00	331.528.741,54	151.223.039,91	0,00	5.065.326,25	0,00	390.952,71	155.897.413,45	175.631.328,49	176.511.542,85	1,52	52,97	0,00

Muster 20
(zu § 51 GemHVO)

Forderungsübersicht			
lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.129.390,85 €	17.981.070,84 €
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	27.086.368,59 €	17.879.806,60 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.598,73 €	16.736,26 €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	180,00 €	32.948,66 €
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.764,17 €	6.589,95 €
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	- €	2.097,84 €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.460,47 €	13.791,79 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	32.018,89 €	29.099,74 €

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12 des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. des Haushalts- jahres (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. des Haushalts- vorjahres (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in 1.000 €				
1	Verbindlichkeiten	27.992	22.414	149.820	200.227	196.047
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	22.035	22.414	149.820	194.269	191.897
	davon:					
1.2.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	<i>2.035</i>	<i>7.414</i>	<i>14.820</i>	<i>24.269</i>	<i>23.897</i>
1.2.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	<i>20.000</i>	<i>15.000</i>	<i>135.000</i>	<i>170.000</i>	<i>168.000</i>
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				-	-
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				-	-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.415			1.415	1.983
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	401			401	207
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	164			164	162
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	204			204	55
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	1.350			1.350	0
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.460			1.460	1.271
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	964			964	473

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in €	
1. Aufwandsermächtigungen		37.083.307,00 €	412.478,86 €
1.1.	Ordentliche Aufwendungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	37.083.307,00 €	412.478,86 €
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	30.435.276,00 €	287.500,00 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	6.648.031,00 €	124.978,86 €
2. Auszahlungsermächtigungen		14.186.287,00 €	11.016.488,33 €
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	- €	- €
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.186.287,00 €	11.016.488,33 €
	Teilhaushalt 01 - Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	2.966.725,00 €	1.754.483,99 €
	Teilhaushalt 02 - Ordnung und Verkehr	344.000,00 €	284.500,00 €
	Teilhaushalt 03 - Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	2.300,00 €	- €
	Teilhaushalt 04 - Jugend und Soziales	381.500,00 €	209.756,20 €
	Teilhaushalt 05 - Umwelt und Bauen	10.491.762,00 €	8.767.748,14 €
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- €	- €
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		2.597.364,00 €	2.400.000,00 €
	Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen	2.597.364,00 €	2.400.000,00 €
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	Ifd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2020	geplanter Konsolidierungsanteil 2020	Rechnungsergebnis 2020	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2020
Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen								
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					63.627.871		63.780.386	
darunter:								
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					64.652.621	1.925.576	64.805.213	1.920.689
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	33.319.742	1.925.576	33.293.678	1.920.689
Summe						1.925.576		1.920.689
Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen								
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					-16.544.289		-16.787.606	
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)				
Teilfinanzhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung								
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					-1.150.921		-1.078.551	
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)				
Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen								
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					-1.642.049		-1.072.807	
darunter:								
Personal- und Versorgungsauszahlungen					1.524.908	80.355	1.509.713	80.355
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.483		67.483
	3	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		2.626		2.626
	3	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		405		405
	3	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		9.841		9.841
Summe						80.355		80.355
Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt						2.005.931		2.001.044

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

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

3.590.620