

Landkreis



Kusel

Jahresabschluss

2012

Jahresabschluss 2012

Bestandteile:		Seiten
1.	Ergebnisrechnung	1
1.1.	Ergebnisrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	2 - 14
2.	Finanzrechnung	15 - 16
2.1.	Finanzrechnung mit Einzeldarstellung der Konten	17 - 24
3.	Teilrechnungen	
3.1.	Teilergebnisrechnungen	25 - 31
3.2.	Teilfinanzrechnungen	32 - 38
4.	Bilanz	39 - 41
	Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	42 - 48
5.	Anhang	49 - 51
Anlagen:		
1.	Rechenschaftsbericht	52 - 79
	Anlagen zum Rechenschaftsbericht	70 - 74
2.	Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	75 - 95
3.	Anlagenübersicht	96
4.	Forderungsübersicht	97
5.	Verbindlichkeitenübersicht	98
6.	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	99



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:52:38

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	107.933,44	103.000,00	0,00	89.396,41	-13.603,59	-18.537,03	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.086.534,22	54.187.386,00	0,00	51.417.239,95	-2.770.146,05	9.330.705,73	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	28.008.948,35	20.798.250,00	0,00	21.926.954,24	1.128.704,24	-6.081.994,11	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.986.435,95	1.823.000,00	0,00	1.771.399,47	-51.600,53	-215.036,48	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	658.522,16	558.650,00	0,00	640.113,23	81.463,23	-18.408,93	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.921.416,35	6.323.038,00	0,00	5.890.686,41	-432.351,59	-30.729,94	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	712.287,42	795.071,00	0,00	1.372.043,21	576.972,21	659.755,79	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	79.482.077,89	84.588.395,00	0,00	83.107.832,92	-1.480.562,08	3.625.755,03	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-16.332.354,49	-17.522.734,00	0,00	-17.888.579,60	-365.845,60	-1.556.225,11	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-963.014,75	-1.027.558,00	0,00	-1.067.993,07	-40.435,07	-104.978,32	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.092.705,67	-10.425.700,00	0,00	-10.112.191,99	313.508,01	-19.486,32	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.019.014,60	-5.299.094,00	0,00	-5.502.373,15	-203.279,15	516.641,45	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.986.881,72	-16.086.204,00	0,00	-16.451.888,75	-365.684,75	-14.465.007,03	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-54.558.002,76	-44.000.550,00	0,00	-43.412.223,73	588.326,27	11.145.779,03	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.289.190,79	-3.400.840,00	0,00	-2.897.849,04	502.990,96	391.341,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-93.241.164,78	-97.762.680,00	0,00	-97.333.099,33	429.580,67	-4.091.934,55	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-13.759.086,89	-13.174.285,00	0,00	-14.225.266,41	-1.050.981,41	-466.179,52	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.703.718,20	1.168.013,00	0,00	905.732,26	-262.280,74	-797.985,94	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.870.469,11	-2.598.600,00	0,00	-1.160.491,80	1.438.108,20	709.977,31	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-166.750,91	-1.430.587,00	0,00	-254.759,54	1.175.827,46	-88.008,63	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-13.925.837,80	-14.604.872,00	0,00	-14.480.025,95	124.846,05	-554.188,15	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-13.925.837,07	-14.604.872,00	0,00	-14.465.160,55	139.711,45	-539.323,48	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-13.925.837,07	-14.604.872,00	0,00	-14.465.160,55	139.711,45	-539.323,48	0,00

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



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	107.933,44	103.000,00	0,00	89.396,41	-13.603,59	-18.537,03	0,00
	40340000 Jagdsteuer	88.352,50	88.000,00	0,00	88.215,75	215,75	-136,75	0,00
	40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	1.998,21	0,00	0,00	1.180,66	1.180,66	-817,55	0,00
	40543000 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	17.582,73	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-17.582,73	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	42.086.534,22	54.187.386,00	0,00	51.417.239,95	-2.770.146,05	9.330.705,73	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	1.995.003,00	1.974.186,00	0,00	1.974.186,00	0,00	-20.817,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	11.015.109,00	10.594.030,00	0,00	10.701.957,00	107.927,00	-313.152,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	385.770,00	636.175,00	0,00	536.571,00	-99.604,00	150.801,00	0,00
	41320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	0,00	2.872.196,00	0,00	0,00	-2.872.196,00	0,00	0,00
	41441000 vom Bund	41.637,10	90.000,00	0,00	101.309,22	11.309,22	59.672,12	0,00
	41442000 vom Land	6.131.391,15	6.187.450,00	0,00	6.462.620,72	275.170,72	331.229,57	0,00
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	0,00	4.250.000,00	0,00	4.763.850,01	513.850,01	4.763.850,01	0,00
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	0,00	600.000,00	0,00	285.659,58	-314.340,42	285.659,58	0,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	0,00	2.150.000,00	0,00	1.749.853,41	-400.146,59	1.749.853,41	0,00
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	0,00	280.000,00	0,00	298.375,39	18.375,39	298.375,39	0,00
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfdde Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	22.000,00	23.000,00	0,00	13.000,00	-10.000,00	-9.000,00	0,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	0,00	790.000,00	0,00	771.399,29	-18.600,71	771.399,29	0,00
	41444000 von Zweckverbänden	20.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00
	41446000 von Sparkassen	15.000,00	11.000,00	0,00	-2.000,00	-13.000,00	-17.000,00	0,00
	41447000 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	500,00	0,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	261.693,79	294.300,00	0,00	273.206,51	-21.093,49	11.512,72	0,00
	41451000 von privaten Unternehmen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.572.105,83	3.112.713,00	0,00	3.194.030,65	81.317,65	-378.075,18	0,00
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	9.532,35	100.000,00	0,00	48.406,17	-51.593,83	38.873,82	0,00
	41620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.617.292,00	20.195.836,00	0,00	20.227.815,00	31.979,00	1.610.523,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	28.008.948,35	20.798.250,00	0,00	21.926.954,24	1.128.704,24	-6.081.994,11	0,00
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	200,00	0,00	3.003,54	2.803,54	3.003,54	0,00
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	0,00	0,00	0,00	529,25	529,25	529,25	0,00
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	246.967,03	157.400,00	0,00	272.815,93	115.415,93	25.848,90	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. m. eigener Kostenbet. a. E. (erhebl. Pflegebed.)	7.162,28	1.200,00	0,00	1.886,41	686,41	-5.275,87	0,00
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d.öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	4.683,71	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-4.683,71	0,00
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	17.960,30	21.000,00	0,00	17.547,21	-3.452,79	-413,09	0,00
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	189.718,19	150.000,00	0,00	244.469,98	94.469,98	54.751,79	0,00
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	9.956,59	6.100,00	0,00	11.167,00	5.067,00	1.210,41	0,00
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	19.154,53	22.700,00	0,00	46.773,08	24.073,08	27.618,55	0,00
	42133200 Lstg. v. Sozialleistungstr. ö.Tr. / Zuschuss	3.140,96	3.200,00	0,00	2.988,88	-211,12	-152,08	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	KV-PV							
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	25.761,76	18.000,00	0,00	10.558,86	-7.441,14	-15.202,90	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	6.300,39	8.500,00	0,00	4.732,12	-3.767,88	-1.568,27	0,00
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	6.232,63	6.300,00	0,00	17.666,10	11.366,10	11.433,47	0,00
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	11.692,53	5.100,00	0,00	3.102,00	-1.998,00	-8.590,53	0,00
	42143110 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§§31, 37, 38 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42143120 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Lstgs-empf.	6.347,76	13.000,00	0,00	1.601,96	-11.398,04	-4.745,80	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31,37,38SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	220,00	3.000,00	0,00	1.350,00	-1.650,00	1.130,00	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	0,00	100,00	0,00	885,50	785,50	885,50	0,00
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	56,25	1.000,00	0,00	12.115,15	11.115,15	12.058,90	0,00
	42193000 Sonstige d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42211000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E.	101.202,79	83.000,00	0,00	133.622,01	50.622,01	32.419,22	0,00
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	933.629,36	816.500,00	0,00	1.032.644,83	216.144,83	99.015,47	0,00
	42211110 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i. überreg. E. (vollstat.)	-168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168,00	0,00
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	15.900,15	12.000,00	0,00	1.366,10	-10.633,90	-14.534,05	0,00
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	8.174,36	8.000,00	0,00	6.173,16	-1.826,84	-2.001,20	0,00
	42212060 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eig. KB i.E. (Witwen und Waise)	6.723,76	0,00	0,00	2.519,55	2.519,55	-4.204,21	0,00
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	171.549,27	181.100,00	0,00	197.881,25	16.781,25	26.331,98	0,00
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	0,00	0,00	0,00	8.046,61	8.046,61	8.046,61	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	14.352,68	20.000,00	0,00	18.145,65	-1.854,35	3.792,97	0,00
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	1.362,00	2.000,00	0,00	9.069,00	7.069,00	7.707,00	0,00
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	138.004,97	113.000,00	0,00	158.916,38	45.916,38	20.911,41	0,00
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	201,50	200,00	0,00	186,00	-14,00	-15,50	0,00
	42223000 Unterhaltsansprüche d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42231000 Lstgen v. Soziallstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	209.770,00	10.100,00	0,00	151.577,00	141.477,00	-58.193,00	0,00
	42231100 Lstgen v. Soziallstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	220.237,93	206.000,00	0,00	167.454,67	-38.545,33	-52.783,26	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. (Lstgen d. Pflegevers.)	37.225,23	36.400,00	0,00	30.972,00	-5.428,00	-6.253,23	0,00
	42231150 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	208.217,41	190.000,00	0,00	229.332,67	39.332,67	21.115,26	0,00
	42231160 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.üreg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft	-120,12	0,00	0,00	0,00	0,00	120,12	0,00
	42231170 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	37.443,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-37.443,00	0,00
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. (Ers. HE ohne g.A.)	6.924,00	6.600,00	0,00	14.954,64	8.354,64	8.030,64	0,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	74.849,77	52.600,00	0,00	38.054,24	-14.545,76	-36.795,53	0,00
	42233100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42233500 Leistungen von Sozialleistungsträgern i.E. (junge Volljährige)	23.543,98	50.000,00	0,00	39.062,16	-10.937,84	15.518,18	0,00
	42243100 Rückzahlung darleh. gew. Lstgen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E. (§ 34 SGB XII)	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	42291000 Sonstige Ers. v. soz. Lstgen i. E. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	39.796,60	55.000,00	0,00	26.374,55	-28.625,45	-13.422,05	0,00
	42291100 Sonstige Ers.v.soz.Lstgen i.E. d.üöTr. m. eig. KB / ang. Schulbildung	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	42311000 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes	7.495.956,54	8.005.100,00	0,00	7.475.367,17	-529.732,83	-20.589,37	0,00
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (f. Pers. in vollstat. Pfl.)	1.750.857,49	2.337.200,00	0,00	2.432.633,58	95.433,58	681.776,09	0,00
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland)	501.963,23	539.000,00	0,00	510.328,60	-28.671,40	8.365,37	0,00
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-des Landes	0,00	0,00	0,00	528.374,93	528.374,93	528.374,93	0,00
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-von Landkreisen	97.928,36	35.000,00	0,00	10.865,68	-24.134,32	-87.062,68	0,00
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von V'gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	358.143,51	383.500,00	0,00	392.795,16	9.295,16	34.651,65	0,00
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	249.334,74	260.000,00	0,00	335.750,41	75.750,41	86.415,67	0,00
	42391010 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Zuw. d. Landes (Landesinitiative Rückkehr 2005)	26.600,00	25.000,00	0,00	26.600,00	1.600,00	0,00	0,00
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	454.570,08	466.000,00	0,00	479.650,41	13.650,41	25.080,33	0,00
	42411100 Kostenbet./Erstattung SGB VIII und anderer Jugendhilfe des Landes	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	42412000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.- von Landkreisen	4.657,71	5.000,00	0,00	4.835,00	-165,00	177,29	0,00
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	915.744,82	977.700,00	0,00	1.015.938,92	38.238,92	100.194,10	0,00
	42421100 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	4.585.078,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.585.078,25	0,00
	42421110 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	233.873,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-233.873,76	0,00
	42421120 Erstattung des Landes für letztes Kindergartenjahr	1.751.387,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.751.387,19	0,00
	42421130 Erstattung des Landes für Betreuungsbonus	284.306,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-284.306,32	0,00
	42421140 Sozialfonds, Mittagessen Kindertagesstätten	0,00	0,00	0,00	1.508,64	1.508,64	1.508,64	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	58.121,44	43.200,00	0,00	50.249,74	7.049,74	-7.871,70	0,00
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	755.525,94	478.000,00	0,00	803.173,26	325.173,26	47.647,32	0,00
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	32.783,76	30.000,00	0,00	43.390,48	13.390,48	10.606,72	0,00
	42423000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.- von Gemeinden	772.596,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-772.596,32	0,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	2.514.218,67	2.525.000,00	0,00	2.597.432,46	72.432,46	83.213,79	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	627.776,22	728.500,00	0,00	631.252,86	-97.247,14	3.476,64	0,00
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II)	1.096.852,75	1.020.000,00	0,00	1.110.877,17	90.877,17	14.024,42	0,00
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	49.090,04	46.000,00	0,00	0,00	-46.000,00	-49.090,04	0,00
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	147.145,23	167.000,00	0,00	129.155,74	-37.844,26	-17.989,49	0,00
	42723000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- von Gem.	46.928,26	0,00	0,00	0,00	0,00	-46.928,26	0,00
	42790000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige	60.374,45	121.000,00	0,00	133.895,37	12.895,37	73.520,92	0,00
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landesblindengeldgesetz	3.299,28	3.750,00	0,00	2.754,66	-995,34	-544,62	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige; Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	328.658,44	332.000,00	0,00	289.578,56	-42.421,44	-39.079,88	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.986.435,95	1.823.000,00	0,00	1.771.399,47	-51.600,53	-215.036,48	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.378.575,82	1.122.200,00	0,00	1.226.528,37	104.328,37	-152.047,45	0,00
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	232.968,27	237.800,00	0,00	216.835,68	-20.964,32	-16.132,59	0,00
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	44.393,90	36.000,00	0,00	47.583,18	11.583,18	3.189,28	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	232.760,00	281.400,00	0,00	167.472,00	-113.928,00	-65.288,00	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	97.737,96	145.600,00	0,00	112.980,24	-32.619,76	15.242,28	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	658.522,16	558.650,00	0,00	640.113,23	81.463,23	-18.408,93	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	100.179,98	75.050,00	0,00	99.223,39	24.173,39	-956,59	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	284.081,61	264.780,00	0,00	259.086,12	-5.693,88	-24.995,49	0,00
	44121000 Mieten und Pachten (Gewässer)	32.617,74	34.720,00	0,00	32.717,59	-2.002,41	99,85	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	161.930,64	136.100,00	0,00	162.718,47	26.618,47	787,83	0,00
	44190000 Sonstige	79.712,19	48.000,00	0,00	86.367,66	38.367,66	6.655,47	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.921.416,35	6.323.038,00	0,00	5.890.686,41	-432.351,59	-30.729,94	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	65.932,42	57.482,00	0,00	74.782,04	17.300,04	8.849,62	0,00
	44222000 von Beteiligungen an privaten Unternehmen	9.674,98	0,00	0,00	289,65	289,65	-9.385,33	0,00
	44231000 von Eigenbetrieben	0,00	3.113.000,00	0,00	3.008.093,63	-104.906,37	3.008.093,63	0,00
	44239000 von Sonstigen	214.597,62	226.800,00	0,00	246.983,31	20.183,31	32.385,69	0,00
	44239100 Sachkostenerstattung	44.317,20	46.000,00	0,00	47.623,32	1.623,32	3.306,12	0,00
	44240000 von der EU	15.407,80	48.250,00	0,00	16.790,41	-31.459,59	1.382,61	0,00
	44241000 vom Bund	57.332,57	22.000,00	0,00	21.400,00	-600,00	-35.932,57	0,00
	44242000 vom Land	461.243,85	438.100,00	0,00	375.836,29	-62.263,71	-85.407,56	0,00
	44242100 vom Land	0,00	1.400,00	0,00	1.900,00	500,00	1.900,00	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	106.702,19	247.000,00	0,00	168.594,90	-78.405,10	61.892,71	0,00
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	694.424,66	692.742,00	0,00	667.609,70	-25.132,30	-26.814,96	0,00
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	944.977,32	809.954,00	0,00	715.147,38	-94.806,62	-229.829,94	0,00
	44244000 von Zweckverbänden	147.501,60	152.760,00	0,00	152.910,00	150,00	5.408,40	0,00
	44244100 Erstattung vom Zweckverband (Personalkostenerstattung)	107.439,35	107.000,00	0,00	103.048,46	-3.951,54	-4.390,89	0,00
	44244200 Erstattung vom Zweckverband (Sachkostenerstattung)	24.556,18	20.000,00	0,00	25.321,01	5.321,01	764,83	0,00
	44246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.856.173,93	38.900,00	0,00	31.047,12	-7.852,88	-2.825.126,81	0,00
	44251000 von privaten Unternehmen	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	111.600,35	159.500,00	0,00	128.366,04	-31.133,96	16.765,69	0,00
	44290000 von Sonstigen	58.534,31	141.000,00	0,00	104.943,15	-36.056,85	46.408,84	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	712.287,42	795.071,00	0,00	1.372.043,21	576.972,21	659.755,79	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	12.311,20	0,00	0,00	120,00	120,00	-12.191,20	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	6.280,97	0,00	0,00	14.027,96	14.027,96	7.746,99	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	327.592,29	303.650,00	0,00	324.952,99	21.302,99	-2.639,30	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	25.776,26	25.000,00	0,00	26.685,93	1.685,93	909,67	0,00
	46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	617,61	0,00	0,00	3.407,33	3.407,33	2.789,72	0,00
	46280000 Schadenersatzleistungen	515,04	0,00	0,00	0,00	0,00	-515,04	0,00
	46290000 Sonstige	2.809,00	1.000,00	0,00	2.839,00	1.839,00	30,00	0,00
	46291000 Schadenersatzleistungen	32.677,82	5.300,00	0,00	28.077,41	22.777,41	-4.600,41	0,00
	46292000 Sonstige	205,30	600,00	0,00	0,00	-600,00	-205,30	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	48,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-48,50	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	58.337,00	114.421,00	0,00	595.155,00	480.734,00	536.818,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	21.382,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.382,00	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	0,00	0,00	0,00	28.024,50	28.024,50	28.024,50	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	223.734,43	345.000,00	0,00	348.753,09	3.753,09	125.018,66	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	79.482.077,89	84.588.395,00	0,00	83.107.832,92	-1.480.562,08	3.625.755,03	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-16.332.354,49	-17.522.734,00	0,00	-17.888.579,60	-365.845,60	-1.556.225,11	0,00
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	-8.447,49	-13.733,00	0,00	-12.640,89	1.092,11	-4.193,40	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-31.583,22	-40.800,00	0,00	-30.895,40	9.904,60	687,82	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-109.856,46	-33.752,00	0,00	-48.880,26	-15.128,26	60.976,22	0,00
	50211000 Dienstbezüge	-3.226.439,11	-3.359.778,00	0,00	-3.241.516,97	118.261,03	-15.077,86	0,00
	50219000 Sonstige Beamte	0,00	-2.794,00	0,00	0,00	2.794,00	0,00	0,00
	50221000 Vergütungen	-7.864.468,99	-8.619.062,00	0,00	-8.533.366,88	85.695,12	-668.897,89	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
	50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	-109.763,19	-153.682,00	0,00	-128.894,36	24.787,64	-19.131,17	0,00
	50229000	Sonstige	-187.147,95	-31.200,00	0,00	-24.185,28	7.014,72	162.962,67	0,00
	50291000	Vergütungen	-151.529,24	-178.100,00	0,00	-125.863,65	52.236,35	25.665,59	0,00
	50320000	Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-698.629,03	-765.139,00	0,00	-771.968,76	-6.829,76	-73.339,73	0,00
	50410000	Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-1.695,64	-3.580,00	0,00	-1.906,28	1.673,72	-210,64	0,00
	50420000	Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-1.694.957,34	-1.787.733,00	0,00	-1.777.914,51	9.818,49	-82.957,17	0,00
	50490000	Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	-223,04	-879,00	0,00	-293,28	585,72	-70,24	0,00
	50510000	Beihilfen für Beamte	-262.201,30	-223.836,00	0,00	-267.688,33	-43.852,33	-5.487,03	0,00
	50511000	Beihilfen für Pensionäre	-320.761,92	-378.006,00	0,00	-278.684,54	99.321,46	42.077,38	0,00
	50520000	Beihilfen für Arbeitnehmer	-1.036,24	-4.765,00	0,00	-1.913,63	2.851,37	-877,39	0,00
	50610000	für Beamte	-9.262,47	-10.798,00	0,00	-11.153,94	-355,94	-1.891,47	0,00
	50619000	Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	-5.960,30	-6.158,00	0,00	-5.367,73	790,27	592,57	0,00
	50620000	für Arbeitnehmer	-590,37	-429,00	0,00	-483,03	-54,03	107,34	0,00
	50629000	Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	-12.667,84	-13.047,00	0,00	-12.982,54	64,46	-314,70	0,00
	50711000	Pensionsrückstellungen	-1.011.297,00	-947.481,00	0,00	-1.795.251,00	-847.770,00	-783.954,00	0,00
	50712000	Beihilferückstellungen	-270.513,00	-803.055,00	0,00	-668.344,00	134.711,00	-397.831,00	0,00
	50811000	Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	-8.273,89	0,00	0,00	-187,03	-187,03	8.086,86	0,00
	50812000	Zuführung für geleistet Überstunden - Beamte -	-2.147,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2.147,70	0,00
	50821000	Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	-29.627,72	0,00	0,00	-10.486,64	-10.486,64	19.141,08	0,00
	50822000	Zuführung für geleistet Überstunden - Arbeitnehmer -	-14.495,71	0,00	0,00	0,00	0,00	14.495,71	0,00
	50823000	Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	-241.798,40	-75.000,00	0,00	-76.331,36	-1.331,36	165.467,04	0,00
	50900000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-53.053,15	-66.000,00	0,00	-57.452,55	8.547,45	-4.399,40	0,00
12.	-	Versorgungsaufwendungen	-963.014,75	-1.027.558,00	0,00	-1.067.993,07	-40.435,07	-104.978,32	0,00
	51110000	Versorgungsaufwendungen für Beamte	-553.817,70	-497.802,00	0,00	-624.624,27	-126.822,27	-70.806,57	0,00
	51111000	Versorgungsaufwendungen für Pensionäre	-409.197,05	-529.756,00	0,00	-443.368,80	86.387,20	-34.171,75	0,00
13.	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.092.705,67	-10.425.700,00	0,00	-10.112.191,99	313.508,01	-19.486,32	0,00
	52210000	Heizung	-549.697,32	-607.800,00	0,00	-676.376,91	-68.576,91	-126.679,59	0,00
	52220000	Strom (soweit nicht Heizung)	-241.088,41	-253.750,00	0,00	-261.471,39	-7.721,39	-20.382,98	0,00
	52230000	Wasser / Abwasser	-108.515,73	-123.900,00	0,00	-107.404,19	16.495,81	1.111,54	0,00
	52240000	Abfall	-35.986,56	-38.450,00	0,00	-37.058,90	1.391,10	-1.072,34	0,00
	52310000	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.580.805,42	-1.358.900,00	0,00	-1.087.533,06	271.366,94	493.272,36	0,00
	52320000	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-72.817,65	-91.600,00	0,00	-82.857,20	8.742,80	-10.039,55	0,00
	52330000	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-555.040,89	-525.000,00	0,00	-600.468,60	-75.468,60	-45.427,71	0,00
	52331000	Beschilderung	-16.287,62	-10.500,00	0,00	-2.104,00	8.396,00	14.183,62	0,00
	52350000	Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-132.299,59	-75.150,00	0,00	-129.846,45	-54.696,45	2.453,14	0,00
	52360000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-29.364,41	-16.750,00	0,00	-31.325,20	-14.575,20	-1.960,79	0,00
	52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-28.461,48	-33.750,00	0,00	-27.002,78	6.747,22	1.458,70	0,00
	52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-150.905,49	-264.450,00	0,00	-172.946,82	91.503,18	-22.041,33	0,00
	52410000	Schülerbeförderungskosten	-2.873.008,19	-2.961.500,00	0,00	-2.908.700,34	52.799,66	-35.692,15	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	-11.957,11	-12.900,00	0,00	-7.022,25	5.877,75	4.934,86	0,00
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	-123.462,43	-166.600,00	0,00	-163.635,81	2.964,19	-40.173,38	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-8.899,17	-12.600,00	0,00	-14.720,32	-2.120,32	-5.821,15	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-279.319,76	-291.000,00	0,00	-215.875,92	75.124,08	63.443,84	0,00
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	-26.500,00	-24.000,00	0,00	-26.625,17	-2.625,17	-125,17	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-46.060,58	-50.000,00	0,00	-53.468,73	-3.468,73	-7.408,15	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-29.936,53	-47.200,00	0,00	-23.017,34	24.182,66	6.919,19	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-175.131,03	-151.600,00	0,00	-32.562,98	119.037,02	142.568,05	0,00
	52531000 an Eigenbetriebe	0,00	-447.500,00	0,00	-519.834,11	-72.334,11	-519.834,11	0,00
	52541000 an den Bund	-57.226,60	-55.200,00	0,00	-54.115,60	1.084,40	3.111,00	0,00
	52542000 an das Land	-1.131.376,09	-1.269.000,00	0,00	-1.193.130,51	75.869,49	-61.754,42	0,00
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-745.187,61	-545.900,00	0,00	-495.862,00	50.038,00	249.325,61	0,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	-84.459,24	-257.000,00	0,00	-351.364,51	-94.364,51	-266.905,27	0,00
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	-81.164,21	-222.000,00	0,00	-351.534,22	-129.534,22	-270.370,01	0,00
	52544000 an Zweckverbände	-43.968,37	-44.000,00	0,00	-49.848,54	-5.848,54	-5.880,17	0,00
	52544100 Abführung anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	-54.583,37	-40.000,00	0,00	-34.374,97	5.625,03	20.208,40	0,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-13.210,79	-31.000,00	0,00	-27.780,93	3.219,07	-14.570,14	0,00
	52549000 an den sonstigen öffentlichen Bereich	-525.762,20	0,00	0,00	0,00	0,00	525.762,20	0,00
	52559000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	52590000 an Sonstige	-278.560,66	-392.200,00	0,00	-370.277,82	21.922,18	-91.717,16	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.661,16	-2.000,00	0,00	-2.044,42	-44,42	-383,26	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.019.014,60	-5.299.094,00	0,00	-5.502.373,15	-203.279,15	516.641,45	0,00
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-29.900,47	-35.345,00	0,00	-44.829,25	-9.484,25	-14.928,78	0,00
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-541.861,96	-513.569,00	0,00	-538.137,30	-24.568,30	3.724,66	0,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-61.771,06	-58.884,00	0,00	-62.848,79	-3.964,79	-1.077,73	0,00
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	-4.010,81	-1.861,00	0,00	-5.547,00	-3.686,00	-1.536,19	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	-1.259.916,25	-1.205.639,00	0,00	-1.259.460,58	-53.821,58	455,67	0,00
	53440000 mit Kulturanlagen	-175.870,96	-169.926,00	0,00	-171.902,00	-1.976,00	3.968,96	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	-117.238,00	-116.928,00	0,00	-116.928,00	0,00	310,00	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	-82.247,05	-81.958,00	0,00	-82.009,83	-51,83	237,22	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-317.005,00	-317.008,00	0,00	-319.534,14	-2.526,14	-2.529,14	0,00
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	-24.572,00	-24.572,00	0,00	-24.572,00	0,00	0,00	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-2.873.821,90	-2.301.518,00	0,00	-2.359.456,05	-57.938,05	514.365,85	0,00
	53690000 sonstigen Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-5.705,13	-5.705,13	-5.705,13	0,00
	53810000 Fahrzeuge	-51.027,06	-45.848,00	0,00	-45.848,00	0,00	5.179,06	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	-25.585,25	-27.108,00	0,00	-26.795,69	312,31	-1.210,44	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	-12.994,00	-10.995,00	0,00	-10.254,00	741,00	2.740,00	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-441.192,83	-387.935,00	0,00	-428.545,39	-40.610,39	12.647,44	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.986.881,72	-16.086.204,00	0,00	-16.451.888,75	-365.684,75	-14.465.007,03	0,00
	54142000 an das Land	-15.528,04	-15.000,00	0,00	-16.820,15	-1.820,15	-1.292,11	0,00
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-3.454,70	-14.300,00	0,00	-9.106,18	5.193,82	-5.651,48	0,00
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	0,00	-6.300.000,00	0,00	-6.940.551,95	-640.551,95	-6.940.551,95	0,00
	54143110 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Beitragsfreiheit)	0,00	-1.550.000,00	0,00	-1.242.309,09	307.690,91	-1.242.309,09	0,00
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	0,00	-75.000,00	0,00	-82.554,70	-7.554,70	-82.554,70	0,00
	54144000 an Zweckverbände	-293.906,19	-326.560,00	0,00	-281.756,29	44.803,71	12.149,90	0,00
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-445.911,36	-447.800,00	0,00	-442.110,46	5.689,54	3.800,90	0,00
	54151000 an private Unternehmen	-45.784,77	-286.700,00	0,00	-279.233,16	7.466,84	-233.448,39	0,00
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	-38.342,57	-38.400,00	0,00	-37.543,86	856,14	798,71	0,00
	54190000 an Sonstige	-167.292,09	-213.300,00	0,00	-207.742,67	5.557,33	-40.450,58	0,00
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kindertagesstätten)	0,00	-4.750.000,00	0,00	-4.994.599,90	-244.599,90	-4.994.599,90	0,00
	54191100 an Sonstige (Beitragsfreiheit)	0,00	-1.000.000,00	0,00	-843.761,52	156.238,48	-843.761,52	0,00
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	0,00	-50.000,00	0,00	-50.768,82	-768,82	-50.768,82	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-311.817,00	-313.331,00	0,00	-315.089,00	-1.758,00	-3.272,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-664.845,00	-705.813,00	0,00	-707.941,00	-2.128,00	-43.096,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-54.558.002,76	-44.000.550,00	0,00	-43.412.223,73	588.326,27	11.145.779,03	0,00
	55140000 Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II	-80.000,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00
	55241000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-6.916.740,13	-7.000.000,00	0,00	-7.119.387,33	-119.387,33	-202.647,20	0,00
	55241100 Zuschuss f. Unterkunft u. Heizung BAFöG und BAB-Empf. §22Abs.7 SGBII	-504,00	-500,00	0,00	-2.086,42	-1.586,42	-1.582,42	0,00
	55242210 Wohnungsbeschaffungskosten, Mietkaution, Umzugskosten nach § 22 Abs. 2 SGB II	-16.667,86	-50.000,00	0,00	-48.168,17	1.831,83	-31.500,31	0,00
	55242220 Darlehensweise Mietschulden nach § 22V SGB II	-124.682,09	-127.000,00	0,00	-16.632,55	110.367,45	108.049,54	0,00
	55242230 Einm. Lstg. (Erstaussstattung Wohnung Haushaltsgeräte) nach § 23 II SGBII	-17.275,09	-13.000,00	0,00	-42.476,39	-29.476,39	-25.201,30	0,00
	55242240 Einm. Lstg. (Erstausst. Bekleid., Schwangersch., Geburt) § 23 Abs. 2 Nr. 2 SGB II	-21.809,00	-22.000,00	0,00	-27.656,10	-5.656,10	-5.847,10	0,00
	55242250 Einm. Lstg. (mehrtägige Klassenfahrten) § 23 Abs. 3 Nr. 3 SGB II	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00
	55242260 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 28 II SGB II)	-20.871,25	-2.000,00	0,00	-20.005,66	-18.005,66	865,59	0,00
	55242270 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 28 III SGB II)	-43.180,00	-51.000,00	0,00	-68.392,72	-17.392,72	-25.212,72	0,00
	55242280 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§ 28 IIIa SGB II)	0,00	0,00	0,00	-8.286,12	-8.286,12	-8.286,12	0,00
	55242290 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 28 IV SGB II)	-2.964,00	-2.000,00	0,00	-17.108,44	-15.108,44	-14.144,44	0,00
	55242300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 28 V SGB II)	-20.453,98	-18.000,00	0,00	-49.197,73	-31.197,73	-28.743,75	0,00
	55242310 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 28 VI SGB II)	-928,00	0,00	0,00	-8.659,87	-8.659,87	-7.731,87	0,00
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-130.165,71	-145.000,00	0,00	-2.070.542,87	-1.925.542,87	-1.940.377,16	0,00
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-33.477,49	-33.477,49	-33.477,49	0,00
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener	0,00	0,00	0,00	-201.426,89	-201.426,89	-201.426,89	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Kostenbeteiligung							
	55313010 Blindenhilfe a.E.	-10.038,96	-10.000,00	0,00	-12.578,27	-2.578,27	-2.539,31	0,00
	55313400 Hilfsmittel (§ 55 Abs. 2 Nr. 1 SGB IX)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55313410 Lstg. zur medizin. Rehabilitation a.E.	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55320000 Leistungen a.E. üöTr. ohne eigene	0,00	-500,00	0,00	-9.868,05	-9.368,05	-9.868,05	0,00
	Kostenbeteiligung							
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener	-2.345.825,73	-2.574.500,00	0,00	-2.579.453,74	-4.953,74	-233.628,01	0,00
	Kostenbeteiligung							
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§	-755,82	-5.000,00	0,00	-23.309,39	-18.309,39	-22.553,57	0,00
	45 u. 122 SGB XII)							
	55330200 Lstg. a.E. öTr. m.eig. KB. Budget für heilpäd.	-11.007,48	-17.000,00	0,00	-19.487,21	-2.487,21	-8.479,73	0,00
	Leistg.							
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	-247.036,55	-283.000,00	0,00	-447.790,35	-164.790,35	-200.753,80	0,00
	55330500 Lstg. a.E. ö. Tr. / Grundsicherung für	-147.168,98	-164.000,00	0,00	-232.034,66	-68.034,66	-84.865,68	0,00
	Empfänger Persönliches Budget							
	55331000 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	45 u. 122 SGB XII)							
	55332000 Lstg. a.E. ö. Tr. mit eig. KB / Kranken- und	-123.947,13	-143.000,00	0,00	-120.943,59	22.056,41	3.003,54	0,00
	Pflegeversicherungsbeiträge							
	55332100 Lstg. a.E. ö. Tr. mit eig. KB / Kranken- und	0,00	0,00	0,00	-7.342,36	-7.342,36	-7.342,36	0,00
	Pflegevers. (Pers. Budget)							
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	-2.717,00	-10.000,00	0,00	-3.834,50	6.165,50	-1.117,50	0,00
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	-33.275,93	-40.000,00	0,00	-42.614,94	-2.614,94	-9.339,01	0,00
	55333030 Altenhilfe a.E.	-1.800,80	-5.000,00	0,00	-831,56	4.168,44	969,24	0,00
	55333040 Bestattungskosten a.E.	-42.895,14	-60.000,00	0,00	-32.795,22	27.204,78	10.099,92	0,00
	55333050 Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	XII) a. E.							
	55333300 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener	-264.771,25	-282.000,00	0,00	-338.113,10	-56.113,10	-73.341,85	0,00
	Kostenbeteiligung (§ 27 SGB XII)							
	55333330 Einmalige Lstg. an Bezieher lfd. Lsg. a.E. (§	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	34 SBB XII)							
	55333340 Einm. Lstg. an Bezieher laufender Leistung.	-10.209,72	-11.000,00	0,00	-5.320,05	5.679,95	4.889,67	0,00
	a.E. (§§ 31,37 und 38 SGB XII)							
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte	-5.439,47	-6.600,00	0,00	-6.373,34	226,66	-933,87	0,00
	a.E. (§ 34 SGB XII)							
	55333360 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	a.E. (§ 31 SGB XII)							
	55333370 Pflegeg. bei erhebl. Pflegebedürftig. § 64	-2.700,00	-3.600,00	0,00	-1.645,00	1.955,00	1.055,00	0,00
	Abs. 1 SGB XII)							
	55333380 Pflegeg. bei schwerer Pflegebedürftig. § 64	-19.995,00	-20.000,00	0,00	-16.280,00	3.720,00	3.715,00	0,00
	Abs. 2 SGB XII)							
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftig. §	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	64 Abs. 3 SGB XII)							
	55333400 Hilfsmittel (§ 61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-1.293,54	-14.500,00	0,00	-186,20	14.313,80	1.107,34	0,00
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der	-290.832,78	-365.000,00	0,00	-334.676,42	30.323,58	-43.843,64	0,00
	Eingliederungshilfe a.E. (§ 54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2							
	SGB XII) a.E.							
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34	0,00	0,00	0,00	-634,30	-634,30	-634,30	0,00
	Abs. 6 SGB XII)							
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 Abs. 7 SGB	0,00	0,00	0,00	-155,00	-155,00	-155,00	0,00
	XII)							
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 Abs. 2	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	Ziff. 1 SGB XII)							
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige	0,00	-600,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00
	Klassenfahrten (§ 34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)							



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	-740,00	260,00	-740,00	0,00
	55350000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-1.148.893,08	-1.316.300,00	0,00	-1.273.292,80	43.007,20	-124.399,72	0,00
	55354000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	-6.520.739,92	-6.914.500,00	0,00	-4.621.216,54	2.293.283,46	1.899.523,38	0,00
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	-1.206.272,37	-1.299.000,00	0,00	-1.263.113,97	35.886,03	-56.841,60	0,00
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	-1.529.848,66	-1.742.400,00	0,00	-1.697.516,57	44.883,43	-167.667,91	0,00
	55354030 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-7.210.107,33	-7.639.000,00	0,00	-7.709.085,82	-70.085,82	-498.978,49	0,00
	55354400 Lstg. zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-95.280,75	-103.000,00	0,00	-70.130,44	32.869,56	25.150,31	0,00
	55364000 Leistungen i.E. üöTr. ohne eigene Kostenbet. (HLU)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55370000 Leistungen i.E. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-6.762,00	-12.700,00	0,00	0,00	12.700,00	6.762,00	0,00
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	-8.823,07	-4.100,00	0,00	-5.210,64	-1.110,64	3.612,43	0,00
	55391000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	-25,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00
	55392000 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00
	55393000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	-560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560,00	0,00
	55397000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	0,00	0,00	0,00	-325,00	-325,00	-325,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	-986.898,61	-873.200,00	0,00	-1.044.101,61	-170.901,61	-57.203,00	0,00
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	-23.352,80	-23.000,00	0,00	-11.706,11	11.293,89	11.646,69	0,00
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	-75.546,02	-84.700,00	0,00	-86.629,55	-1.929,55	-11.083,53	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	-43.344,32	-129.100,00	0,00	-112.253,22	16.846,78	-68.908,90	0,00
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	-15.426,85	-29.000,00	0,00	-32.608,10	-3.608,10	-17.181,25	0,00
	55424300 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte, HLU in Frauenhäusern	-8.637,01	-5.000,00	0,00	-10.512,00	-5.512,00	-1.874,99	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.716.317,36	-2.959.000,00	0,00	-2.640.266,32	318.733,68	76.051,04	0,00
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	-275.015,05	-350.000,00	0,00	-244.322,15	105.677,85	30.692,90	0,00
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	-174.004,87	-170.000,00	0,00	-153.550,68	16.449,32	20.454,19	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-1.573.168,34	-1.577.000,00	0,00	-1.286.516,92	290.483,08	286.651,42	0,00
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld (Vollzeitpflege)	-2.863.019,42	-2.400.000,00	0,00	-2.518.657,20	-118.657,20	344.362,22	0,00
	55521010 Lstgen i. E.; Krankenhilfe (Vollzeitpflege)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilfeko. f. Heimerz.	-4.315,75	-5.000,00	0,00	-5.678,54	-678,54	-1.362,79	0,00
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-292.777,42	-1.000.000,00	0,00	-624.795,89	375.204,11	-332.018,47	0,00
	55525020 Sonst. betreutes Wohnen- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-8.057,67	-10.000,00	0,00	-63.614,05	-53.614,05	-55.556,38	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55590000 Sonstige Leistungen	-22.120,34	-23.200,00	0,00	-22.720,08	479,92	-599,74	0,00
	55591000 Sonstige Leistungen	-12.741,06	-13.000,00	0,00	-12.915,06	84,94	-174,00	0,00
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-54.147,67	-50.500,00	0,00	-55.147,36	-4.647,36	-999,69	0,00
	55629000 an Sonstige	-24.500,63	-25.000,00	0,00	-22.651,00	2.349,00	1.849,63	0,00
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	-36.582,22	-40.000,00	0,00	-39.864,80	135,20	-3.282,58	0,00
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	-208.427,76	-230.000,00	0,00	-256.198,29	-26.198,29	-47.770,53	0,00
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	0,00	-10.000,00	0,00	-134.368,94	-124.368,94	-134.368,94	0,00
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-252.066,50	-355.000,00	0,00	-398.167,49	-43.167,49	-146.100,99	0,00
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	-472.602,43	-485.000,00	0,00	-463.586,43	21.413,57	9.016,00	0,00
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	-121.343,67	-135.000,00	0,00	-133.453,71	1.546,29	-12.110,04	0,00
	55713320 Leistungen zur Förderung der freiwilligen Rückkehr von Ausländern	-19.799,69	-25.000,00	0,00	-21.945,60	3.054,40	-2.145,91	0,00
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	-23.464,60	-25.000,00	0,00	-28.757,10	-3.757,10	-5.292,50	0,00
	55714000 HbL u. Krankenhilfe Asylbewerber stat.	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55714010 Leistungen bei Krankheit und Schwangerschaft stat.	-110.502,23	-110.000,00	0,00	-80.475,72	29.524,28	30.026,51	0,00
	55724020 Hilfe zur Pflege für Witwen und Waisen i.E.	-300,90	0,00	0,00	-78,00	-78,00	222,90	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-689.758,60	-690.000,00	0,00	-720.076,24	-30.076,24	-30.317,64	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-13.704,12	-15.000,00	0,00	-12.071,62	2.928,38	1.632,50	0,00
	55761000 Kosten für Begutachtung	0,00	-300,00	0,00	-134,22	165,78	-134,22	0,00
	55763000 Landesblindengeld (Altfälle bis 30.04.2003)	-239.715,31	-235.000,00	0,00	-201.702,12	33.297,88	38.013,19	0,00
	55763010 Landesblindengeld neu (ab 01.05.2003)	-262.576,92	-270.000,00	0,00	-254.809,18	15.190,82	7.767,74	0,00
	55780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-129.951,76	-217.500,00	0,00	-268.366,22	-50.866,22	-138.414,46	0,00
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	0,00	-5.000,00	0,00	-505,70	4.494,30	-505,70	0,00
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	0,00	-15.000,00	0,00	-10.028,48	4.971,52	-10.028,48	0,00
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	0,00	-30.000,00	0,00	-24.640,00	5.360,00	-24.640,00	0,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	0,00	-2.000,00	0,00	-91,00	1.909,00	-91,00	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	0,00	-5.000,00	0,00	-1.392,00	3.608,00	-1.392,00	0,00
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	0,00	-90.000,00	0,00	-43.062,50	46.937,50	-43.062,50	0,00
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	0,00	-20.000,00	0,00	-7.524,44	12.475,56	-7.524,44	0,00
	55790000 Sonstige	0,00	-2.000,00	0,00	-13.630,00	-11.630,00	-13.630,00	0,00
	55791000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. § 28 II SGB II)	-269,20	0,00	0,00	-26,00	-26,00	243,20	0,00
	55792000 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (entspr. § 28 II SGB II)	-7.254,45	0,00	0,00	-754,00	-754,00	6.500,45	0,00
	55793000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. § 28 III SGB II)	-18.842,60	0,00	0,00	-840,00	-840,00	18.002,60	0,00
	55794000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. § 28 IIIa SGB II)	-698,50	0,00	0,00	0,00	0,00	698,50	0,00
	55796000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. § 28 V SGB II)	-9.895,40	0,00	0,00	-2.327,88	-2.327,88	7.567,52	0,00
	55797000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. § 28 VI SGB II)	0,00	0,00	0,00	-1.944,30	-1.944,30	-1.944,30	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55820000 Kriegspferfürsorge	0,00	-2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-127.010,46	-106.000,00	0,00	-152.133,45	-46.133,45	-25.122,99	0,00
	55890000 Sonstige	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
	55892000 Kostenbet. u. Erst. für sonst. Lstgen-Aufw. für Sprachfördermaßnahmen	-92.321,80	-110.000,00	0,00	-89.224,82	20.775,18	3.096,98	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-6.724.725,40	-150.000,00	0,00	-154.579,78	-4.579,78	6.570.145,62	0,00
	55944100 Erst. von Elternbeiträgen an gemeindliche Kindergärten (letztes Kiga-Jahr)	-1.238.123,57	0,00	0,00	0,00	0,00	1.238.123,57	0,00
	55944200 Erst. von Elternbeiträgen an gemeindliche Kindergärten (Betreuungsbonus)	-78.831,99	0,00	0,00	0,00	0,00	78.831,99	0,00
	55990000 an Sonstige	-4.771.869,90	-29.400,00	0,00	-14.970,66	14.429,34	4.756.899,24	0,00
	55991000 an Sonstige	-848.803,79	-10.000,00	0,00	-7.900,00	2.100,00	840.903,79	0,00
	55991010 an Sonstige	-89.449,36	-156.500,00	0,00	-168.091,29	-11.591,29	-78.641,93	0,00
	55991020 an Sonstige	-5.872,90	-7.000,00	0,00	-7.457,70	-457,70	-1.584,80	0,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfde. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt.)	-51.482,99	-60.000,00	0,00	-53.003,82	6.996,18	-1.520,83	0,00
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfde. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	-4.974,54	-5.000,00	0,00	-4.990,61	9,39	-16,07	0,00
	55992000 Erst. von Elternbeiträgen an Sonstige Kindergärten (Betreuungsbonus)	-47.923,44	0,00	0,00	0,00	0,00	47.923,44	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.289.190,79	-3.400.840,00	0,00	-2.897.849,04	502.990,96	391.341,75	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-68.474,08	-75.000,00	0,00	-59.790,03	15.209,97	8.684,05	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-59.025,38	-50.050,00	0,00	-64.955,43	-14.905,43	-5.930,05	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-15.705,92	-7.550,00	0,00	-4.959,97	2.590,03	10.745,95	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-210.217,36	-174.650,00	0,00	-151.004,07	23.645,93	59.213,29	0,00
	56220000 Leasing	-104.923,12	-39.500,00	0,00	-62.492,19	-22.992,19	42.430,93	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-293.245,80	-270.300,00	0,00	-258.290,47	12.009,53	34.955,33	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-444.741,59	-162.040,00	0,00	-209.442,94	-47.402,94	235.298,65	0,00
	56251000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-8.412,66	-91.000,00	0,00	-21.400,00	69.600,00	-12.987,34	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-316.677,90	-245.970,00	0,00	-261.246,47	-15.276,47	55.431,43	0,00
	56310000 Büromaterial	-117.214,80	-115.940,00	0,00	-126.197,76	-10.257,76	-8.982,96	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-52.292,71	-41.600,00	0,00	-52.310,14	-10.710,14	-17,43	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-111.332,32	-137.450,00	0,00	-106.884,50	30.565,50	4.447,82	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-75.293,72	-77.200,00	0,00	-87.302,67	-10.102,67	-12.008,95	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	-35.639,12	-25.500,00	0,00	-31.285,31	-5.785,31	4.353,81	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-49.265,64	-52.900,00	0,00	-43.375,34	9.524,66	5.890,30	0,00
	56370000 Bankgebühren	-24,00	-30,00	0,00	-24,00	6,00	0,00	0,00
	56390000 Sonstiges	-33.635,44	-42.750,00	0,00	-26.069,98	16.680,02	7.565,46	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-393.742,49	-410.640,00	0,00	-408.899,92	1.740,08	-15.157,43	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-44.762,65	-43.350,00	0,00	-43.261,85	88,15	1.500,80	0,00
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	-2.450,00	0,00	-8.330,00	-5.880,00	-8.330,00	0,00
	56512000 Sachanlagen	-15.793,56	-180.000,00	0,00	-66.774,26	113.225,74	-50.980,70	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-55.652,74	0,00	0,00	-24.570,30	-24.570,30	31.082,44	0,00
	56590000 Sonstiges (z.B. Abgänge Vorräte)	0,00	0,00	0,00	-47.500,00	-47.500,00	-47.500,00	0,00
	56810000 Grundsteuer	-18.039,83	-3.800,00	0,00	-9.468,67	-5.668,67	8.571,16	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-7.977,49	-6.250,00	0,00	-6.604,16	-354,16	1.373,33	0,00



Ergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 09:59:51

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-8.220,00	-8.220,00	0,00	-8.220,00	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-2.491,70	-3.300,00	0,00	-972,50	2.327,50	1.519,20	0,00
	56930000 Repräsentationen	-37.127,45	-24.200,00	0,00	-21.398,92	2.801,08	15.728,53	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	-985,68	-600,00	0,00	0,00	600,00	985,68	0,00
	56990000 Sonstige	-708.275,64	-1.108.600,00	0,00	-684.817,19	423.782,81	23.458,45	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-93.241.164,78	-97.762.680,00	0,00	-97.333.099,33	429.580,67	-4.091.934,55	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-13.759.086,89	-13.174.285,00	0,00	-14.225.266,41	-1.050.981,41	-466.179,52	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.703.718,20	1.168.013,00	0,00	905.732,26	-262.280,74	-797.985,94	0,00
	47152000 von Sparkassen	0,00	0,00	0,00	8.151,09	8.151,09	8.151,09	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00
	47622000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	1.174.429,48	651.863,00	0,00	324.929,17	-326.933,83	-849.500,31	0,00
	47641000 Zinserträge	13.505,66	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-13.505,66	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	509.258,75	500.000,00	0,00	563.130,75	63.130,75	53.872,00	0,00
	47910000 Avalprovisionen	6.295,06	6.000,00	0,00	8.825,14	2.825,14	2.530,08	0,00
	47990000 Sonstige	229,25	100,00	0,00	696,11	596,11	466,86	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.870.469,11	-2.598.600,00	0,00	-1.160.491,80	1.438.108,20	709.977,31	0,00
	57420000 an das Land	-2.330,28	0,00	0,00	-516,22	-516,22	1.814,06	0,00
	57441000 Zinsaufwendungen an Zweckverbände	-661,04	0,00	0,00	0,00	0,00	661,04	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	-576.252,62	-573.600,00	0,00	-519.853,27	53.746,73	56.399,35	0,00
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	-1.291.225,17	-2.025.000,00	0,00	-640.122,31	1.384.877,69	651.102,86	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-166.750,91	-1.430.587,00	0,00	-254.759,54	1.175.827,46	-88.008,63	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-13.925.837,80	-14.604.872,00	0,00	-14.480.025,95	124.846,05	-554.188,15	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
	49900000 Außerordentliche Erträge	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-13.925.837,07	-14.604.872,00	0,00	-14.465.160,55	139.711,45	-539.323,48	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-13.925.837,07	-14.604.872,00	0,00	-14.465.160,55	139.711,45	-539.323,48	0,00

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



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:03:59

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	105.601,31	103.000,00	0,00	91.145,51	-11.854,49	-14.455,80	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	38.460.790,46	50.974.673,00	0,00	48.280.436,56	-2.694.236,44	9.819.646,10	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	27.718.151,28	20.798.250,00	0,00	21.917.361,50	1.119.111,50	-5.800.789,78	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.863.745,41	1.823.000,00	0,00	1.800.897,73	-22.102,27	-62.847,68	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	590.503,71	558.650,00	0,00	685.448,28	126.798,28	94.944,57	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.232.004,87	6.323.038,00	0,00	5.336.622,37	-986.415,63	-895.382,50	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	394.379,61	335.650,00	0,00	394.408,66	58.758,66	29,05	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	75.365.176,65	80.916.261,00	0,00	78.506.320,61	-2.409.940,39	3.141.143,96	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-14.698.275,58	-15.719.842,00	0,00	-15.463.092,76	256.749,24	-764.817,18	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-990.746,95	-1.027.558,00	0,00	-1.060.265,07	-32.707,07	-69.518,12	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.351.093,24	-10.425.700,00	0,00	-10.316.511,46	109.188,54	34.581,78	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-1.984.977,56	-16.086.204,00	0,00	-16.207.496,77	-121.292,77	-14.222.519,21	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-55.034.400,33	-44.000.550,00	0,00	-43.419.712,44	580.837,56	11.614.687,89	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-3.393.569,90	-3.220.840,00	0,00	-3.036.830,11	184.009,89	356.739,79	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-86.453.063,56	-90.480.694,00	0,00	-89.503.908,61	976.785,39	-3.050.845,05	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-11.087.886,91	-9.564.433,00	0,00	-10.997.588,00	-1.433.155,00	90.298,91	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	529.462,16	516.150,00	0,00	578.439,10	62.289,10	48.976,94	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-1.869.662,16	-2.598.600,00	0,00	-1.154.112,87	1.444.487,13	715.549,29	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-1.340.200,00	-2.082.450,00	0,00	-575.673,77	1.506.776,23	764.526,23	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-12.428.086,91	-11.646.883,00	0,00	-11.573.261,77	73.621,23	854.825,14	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-12.428.086,91	-11.646.883,00	0,00	-11.573.261,77	73.621,23	854.825,14	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.625.776,93	2.669.990,00	0,00	3.179.170,46	509.180,46	553.393,53	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	4.566,50	500,00	0,00	13.145,03	12.645,03	8.578,53	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	50.000,00	0,00	45.000,00	-5.000,00	45.000,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.630.343,43	2.720.490,00	0,00	3.237.315,49	516.825,49	606.972,06	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-339.488,15	-672.330,00	-450.000,00	-823.144,44	-150.814,44	-483.656,29	-65.865,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.560.058,13	-4.069.600,00	-3.298,22	-4.058.087,22	11.512,78	-498.029,09	-811.670,64
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	= Summe der Auszahlungen aus	-3.899.546,28	-4.741.930,00	-453.298,22	-4.881.231,66	-139.301,66	-981.685,38	-877.535,64



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:03:59

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
43.	= Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41) Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.269.202,85	-2.021.440,00	-453.298,22	-1.643.916,17	377.523,83	-374.713,32	-877.535,64
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-13.697.289,76	-13.668.323,00	-453.298,22	-13.217.177,94	451.145,06	480.111,82	-877.535,64
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	1.538.811,91	2.100.326,00	2.002.000,00	11.877.641,08	9.777.315,08	10.338.829,17	2.000.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.225.548,40	-2.337.710,00	0,00	-12.219.536,62	-9.881.826,62	-9.993.988,22	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-686.736,49	-237.384,00	2.002.000,00	-341.895,54	-104.511,54	344.840,95	2.000.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	29.169.777,09	13.943.206,00	0,00	29.500.000,00	15.556.794,00	330.222,91	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-12.000.000,00	-37.499,00	0,00	-15.037.498,24	-14.999.999,24	-3.037.498,24	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	17.169.777,09	13.905.707,00	0,00	14.462.501,76	556.794,76	-2.707.275,33	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	-816.964,55	0,00	0,00	0,00	0,00	816.964,55	0,00
52.	- Zunahme der liquiden Mittel	632.173,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-632.173,34	0,00
53.	= Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-184.791,21	0,00	0,00	0,00	0,00	184.791,21	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	16.298.249,39	13.668.323,00	2.002.000,00	14.120.606,22	452.283,22	-2.177.643,17	2.000.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.784.927,32	0,00	0,00	1.338.621,43	1.338.621,43	-446.305,89	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.660.035,16	0,00	0,00	-1.509.335,43	-1.509.335,43	150.699,73	0,00

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



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	105.601,31	103.000,00	0,00	91.145,51	-11.854,49	-14.455,80	0,00
		60340000 Jagdsteuer	86.020,37	88.000,00	0,00	89.964,85	1.964,85	3.944,48	0,00
		60370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	1.998,21	0,00	0,00	1.180,66	1.180,66	-817,55	0,00
		60543000 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	17.582,73	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-17.582,73	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	38.460.790,46	50.974.673,00	0,00	48.280.436,56	-2.694.236,44	9.819.646,10	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	1.995.003,00	1.974.186,00	0,00	1.974.186,00	0,00	-20.817,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	11.015.109,00	10.594.030,00	0,00	10.701.957,00	107.927,00	-313.152,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	385.770,00	636.175,00	0,00	536.571,00	-99.604,00	150.801,00	0,00
		61320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	0,00	2.872.196,00	0,00	0,00	-2.872.196,00	0,00	0,00
		61441000 vom Bund	41.637,10	90.000,00	0,00	106.295,83	16.295,83	64.658,73	0,00
		61442000 vom Land	6.142.403,36	13.467.450,00	0,00	13.652.201,58	184.751,58	7.509.798,22	0,00
		61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	813.000,00	0,00	799.716,36	-13.283,64	799.716,36	0,00
		61444000 von Zweckverbänden	20.000,00	25.000,00	0,00	15.000,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00
		61446000 von Sparkassen	10.000,00	11.000,00	0,00	3.000,00	-8.000,00	-7.000,00	0,00
		61447000 von rechtsfähigen Stiftungen	2.603,01	0,00	0,00	500,00	500,00	-2.103,01	0,00
		61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	230.972,99	294.300,00	0,00	261.693,79	-32.606,21	30.720,80	0,00
		61451000 von privaten Unternehmen	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00
		61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.617.292,00	20.195.836,00	0,00	20.227.815,00	31.979,00	1.610.523,00	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	27.718.151,28	20.798.250,00	0,00	21.917.361,50	1.119.111,50	-5.800.789,78	0,00
		62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	200,00	0,00	2.781,54	2.581,54	2.781,54	0,00
		62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	426,58	426,58	426,58	0,00
		62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	270.132,27	204.600,00	0,00	303.687,70	99.087,70	33.555,43	0,00
		62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	191.412,29	150.000,00	0,00	229.850,07	79.850,07	38.437,78	0,00
		62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	9.757,09	6.100,00	0,00	10.579,00	4.479,00	821,91	0,00
		62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	44.376,42	43.900,00	0,00	64.301,09	20.401,09	19.924,67	0,00
		62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	9.282,77	8.500,00	0,00	5.592,61	-2.907,39	-3.690,16	0,00
		62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	22.514,07	27.600,00	0,00	28.557,52	957,52	6.043,45	0,00
		62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	56,25	1.000,00	0,00	12.115,15	11.115,15	12.058,90	0,00
		62193000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
		62211000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	1.076.770,09	911.500,00	0,00	1.162.625,50	251.125,50	85.855,41	0,00
		62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	16.551,47	8.000,00	0,00	8.923,62	923,62	-7.627,85	0,00
		62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	174.168,18	181.100,00	0,00	206.600,82	25.500,82	32.432,64	0,00
		62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	132.333,71	115.000,00	0,00	168.526,58	53.526,58	36.192,87	0,00
		62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	170,50	200,00	0,00	186,00	-14,00	15,50	0,00
		62223000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 18

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	659.935,01	447.500,00	0,00	642.902,78	195.402,78	-17.032,23	0,00
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	7.440,00	6.600,00	0,00	14.438,64	7.838,64	6.998,64	0,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	99.708,63	102.700,00	0,00	82.136,66	-20.563,34	-17.571,97	0,00
	62243000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	62291000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	42.932,76	55.500,00	0,00	21.157,01	-34.342,99	-21.775,75	0,00
	62311000 des Landes	9.607.427,66	10.881.300,00	0,00	10.126.974,08	-754.325,92	519.546,42	0,00
	62321000 des Landes	0,00	0,00	0,00	528.374,93	528.374,93	528.374,93	0,00
	62322000 von Landkreisen	3.381,10	35.000,00	0,00	86.437,04	51.437,04	83.055,94	0,00
	62323000 von Gemeinden	353.478,33	383.500,00	0,00	400.088,92	16.588,92	46.610,59	0,00
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	337.552,26	285.000,00	0,00	295.249,83	10.249,83	-42.302,43	0,00
	62411000 des Landes	454.133,40	466.000,00	0,00	481.199,07	15.199,07	27.065,67	0,00
	62412000 von Landkreisen	6.542,71	5.000,00	0,00	4.303,00	-697,00	-2.239,71	0,00
	62421000 vom Land	7.876.914,71	1.020.900,00	0,00	1.016.913,32	-3.986,68	-6.860.001,39	0,00
	62422000 von Landkreisen	811.363,80	508.000,00	0,00	827.595,73	319.595,73	16.231,93	0,00
	62423000 von Gemeinden	767.798,31	0,00	0,00	39.254,74	39.254,74	-728.543,57	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	2.481.258,10	2.525.000,00	0,00	2.568.713,36	43.713,36	87.455,26	0,00
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	660.447,55	728.500,00	0,00	705.616,42	-22.883,58	45.168,87	0,00
	62640000 der Gemeinden	1.044.692,16	1.066.000,00	0,00	1.232.489,54	166.489,54	187.797,38	0,00
	62721000 vom Land	147.019,03	167.000,00	0,00	135.987,24	-31.012,76	-11.031,79	0,00
	62723000 von Gemeinden	41.123,72	0,00	0,00	47.843,24	47.843,24	6.719,52	0,00
	62790000 Sonstige	367.476,93	456.750,00	0,00	454.932,17	-1.817,83	87.455,24	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.863.745,41	1.823.000,00	0,00	1.800.897,73	-22.102,27	-62.847,68	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.323.306,56	1.122.200,00	0,00	1.241.526,78	119.326,78	-81.779,78	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	210.688,03	237.800,00	0,00	204.798,42	-33.001,58	-5.889,61	0,00
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	35.313,07	36.000,00	0,00	55.016,67	19.016,67	19.703,60	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	231.872,25	281.400,00	0,00	167.535,94	-113.864,06	-64.336,31	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	62.565,50	145.600,00	0,00	132.019,92	-13.580,08	69.454,42	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	590.503,71	558.650,00	0,00	685.448,28	126.798,28	94.944,57	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	85.527,37	75.050,00	0,00	111.584,18	36.534,18	26.056,81	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	277.908,97	299.500,00	0,00	324.189,34	24.689,34	46.280,37	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	166.608,46	136.100,00	0,00	155.443,08	19.343,08	-11.165,38	0,00
	64190000 Sonstige	60.458,91	48.000,00	0,00	94.231,68	46.231,68	33.772,77	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.232.004,87	6.323.038,00	0,00	5.336.622,37	-986.415,63	-895.382,50	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	65.814,24	57.482,00	0,00	53.932,42	-3.549,58	-11.881,82	0,00
	64222000 von Beteiligungen an privaten Unternehmen	8.123,22	0,00	0,00	1.841,41	1.841,41	-6.281,81	0,00
	64231000 von Eigenbetrieben	0,00	3.113.000,00	0,00	3.011.525,93	-101.474,07	3.011.525,93	0,00
	64239000 von Sonstigen	282.547,68	272.800,00	0,00	245.034,82	-27.765,18	-37.512,86	0,00
	64240000 von der EU	14.121,25	48.250,00	0,00	15.407,80	-32.842,20	1.286,55	0,00
	64241000 vom Bund	490.405,86	22.000,00	0,00	53.740,00	31.740,00	-436.665,86	0,00
	64242000 vom Land	536.711,20	439.500,00	0,00	272.476,75	-167.023,25	-264.234,45	0,00
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.318.842,93	1.749.696,00	0,00	1.219.868,04	-529.827,96	-98.974,89	0,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 19

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	64244000 von Zweckverbänden	130.273,15	279.760,00	0,00	288.449,59	8.689,59	158.176,44	0,00
	64246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.193.271,13	38.900,00	0,00	88.375,10	49.475,10	-3.104.896,03	0,00
	64251000 von privaten Unternehmen	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00
	64252000 vom sonstigen privaten Bereich	1.559,64	0,00	0,00	3.206,09	3.206,09	1.646,45	0,00
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	80.010,54	159.500,00	0,00	39.730,11	-119.769,89	-40.280,43	0,00
	64290000 von Sonstigen	109.324,03	141.000,00	0,00	43.034,31	-97.965,69	-66.289,72	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	394.379,61	335.650,00	0,00	394.408,66	58.758,66	29,05	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	12.311,20	0,00	0,00	120,00	120,00	-12.191,20	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	18.416,00	0,00	0,00	13.228,53	13.228,53	-5.187,47	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	320.311,21	303.650,00	0,00	315.291,92	11.641,92	-5.019,29	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	25.846,09	25.000,00	0,00	26.685,93	1.685,93	839,84	0,00
	66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	66270000 Versicherungsverstattungen	947,61	0,00	0,00	3.407,33	3.407,33	2.459,72	0,00
	66280000 Schadenersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	315,12	315,12	315,12	0,00
	66290000 Sonstige	309,00	1.000,00	0,00	5.339,00	4.339,00	5.030,00	0,00
	66291000 Schadenersatzleistungen	16.048,50	5.300,00	0,00	30.005,53	24.705,53	13.957,03	0,00
	66292000 Sonstige	190,00	600,00	0,00	15,30	-584,70	-174,70	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	75.365.176,65	80.916.261,00	0,00	78.506.320,61	-2.409.940,39	3.141.143,96	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-14.698.275,58	-15.719.842,00	0,00	-15.463.092,76	256.749,24	-764.817,18	0,00
	70110000 Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	-8.333,04	-13.733,00	0,00	-12.115,18	1.617,82	-3.782,14	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-29.459,52	-40.800,00	0,00	-29.932,50	10.867,50	-472,98	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-108.451,00	-33.752,00	0,00	-49.026,46	-15.274,46	59.424,54	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-3.256.501,09	-3.359.778,00	0,00	-3.222.276,86	137.501,14	34.224,23	0,00
	70219000 Sonstige	0,00	-2.794,00	0,00	0,00	2.794,00	0,00	0,00
	70221000 Vergütungen	-7.826.083,22	-8.619.062,00	0,00	-8.554.796,08	64.265,92	-728.712,86	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-109.763,19	-153.682,00	0,00	-128.894,36	24.787,64	-19.131,17	0,00
	70229000 Sonstige	-189.819,56	-31.200,00	0,00	-34.676,68	-3.476,68	155.142,88	0,00
	70291000 Vergütungen	-135.049,05	-178.100,00	0,00	-137.736,54	40.363,46	-2.687,49	0,00
	70320000 für Arbeitnehmer	-698.573,73	-765.139,00	0,00	-771.968,76	-6.829,76	-73.395,03	0,00
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-1.669,15	-3.580,00	0,00	-1.957,40	1.622,60	-288,25	0,00
	70420000 für Arbeitnehmer	-1.645.844,37	-1.787.733,00	0,00	-1.821.826,29	-34.093,29	-175.981,92	0,00
	70490000 Sonstige	-238,74	-879,00	0,00	-293,90	585,10	-55,16	0,00
	70510000 für Beamte	-562.921,90	-601.842,00	0,00	-563.546,27	38.295,73	-624,37	0,00
	70520000 für Arbeitnehmer	-987,50	-4.765,00	0,00	-1.962,37	2.802,63	-974,87	0,00
	70610000 für Beamte	-15.480,94	-16.956,00	0,00	-14.628,00	2.328,00	852,94	0,00
	70620000 für Arbeitnehmer	-13.251,89	-13.476,00	0,00	-13.411,90	64,10	-160,01	0,00
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	-38.868,54	-22.644,00	0,00	-42.660,24	-20.016,24	-3.791,70	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-53.052,39	-66.000,00	0,00	-57.456,21	8.543,79	-4.403,82	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-990.746,95	-1.027.558,00	0,00	-1.060.265,07	-32.707,07	-69.518,12	0,00
	71110000 für Beamte	-990.746,95	-1.027.558,00	0,00	-1.060.265,07	-32.707,07	-69.518,12	0,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 20

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.351.093,24	-10.425.700,00	0,00	-10.316.511,46	109.188,54	34.581,78	0,00
	72210000 Heizung	-512.423,58	-607.800,00	0,00	-647.205,46	-39.405,46	-134.781,88	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-232.935,25	-253.750,00	0,00	-286.097,98	-32.347,98	-53.162,73	0,00
	72230000 Wasser / Abwasser	-122.628,21	-123.900,00	0,00	-106.290,26	17.609,74	16.337,95	0,00
	72240000 Abfall	-35.636,96	-38.450,00	0,00	-37.144,00	1.306,00	-1.507,04	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.884.100,94	-1.358.900,00	0,00	-1.192.184,50	166.715,50	691.916,44	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-76.534,08	-91.600,00	0,00	-75.914,82	15.685,18	619,26	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-497.054,57	-535.500,00	0,00	-516.645,93	18.854,07	-19.591,36	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-133.308,50	-75.150,00	0,00	-126.011,36	-50.861,36	7.297,14	0,00
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-23.068,56	-16.750,00	0,00	-37.709,12	-20.959,12	-14.640,56	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-28.829,52	-33.750,00	0,00	-30.155,13	3.594,87	-1.325,61	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-124.267,95	-264.450,00	0,00	-177.161,48	87.288,52	-52.893,53	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-2.864.021,22	-2.961.500,00	0,00	-3.002.579,63	-41.079,63	-138.558,41	0,00
	72420000 Essenskosten	-11.872,55	-12.900,00	0,00	-7.047,03	5.852,97	4.825,52	0,00
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	-115.802,49	-166.600,00	0,00	-170.719,48	-4.119,48	-54.916,99	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-8.910,29	-12.600,00	0,00	-13.807,59	-1.207,59	-4.897,30	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-268.046,34	-291.000,00	0,00	-219.994,73	71.005,27	48.051,61	0,00
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	-24.807,96	-24.000,00	0,00	-28.333,42	-4.333,42	-3.525,46	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-46.510,45	-50.000,00	0,00	-48.590,12	1.409,88	-2.079,67	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-28.024,25	-47.200,00	0,00	-26.668,48	20.531,52	1.355,77	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-162.725,79	-151.600,00	0,00	-48.623,55	102.976,45	114.102,24	0,00
	72531000 an Eigenbetriebe	0,00	-447.500,00	0,00	-514.006,56	-66.506,56	-514.006,56	0,00
	72541000 an den Bund	-56.714,10	-55.200,00	0,00	-54.506,70	693,30	2.207,40	0,00
	72542000 an das Land	-1.269.186,88	-1.269.000,00	0,00	-1.213.178,74	55.821,26	56.008,14	0,00
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-965.244,43	-1.024.900,00	0,00	-1.203.196,52	-178.296,52	-237.952,09	0,00
	72544000 an Zweckverbände	-75.997,49	-84.000,00	0,00	-86.213,53	-2.213,53	-10.216,04	0,00
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-12.947,31	-31.000,00	0,00	-28.569,54	2.430,46	-15.622,23	0,00
	72549000 an den sonstigen öffentlichen Bereich	-496.280,41	0,00	0,00	-44.971,02	-44.971,02	451.309,39	0,00
	72559000 an den sonstigen privaten Bereich	-250,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	250,00	0,00
	72590000 an Sonstige	-271.302,00	-392.200,00	0,00	-370.940,36	21.259,64	-99.638,36	0,00
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.661,16	-2.000,00	0,00	-2.044,42	-44,42	-383,26	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-1.984.977,56	-16.086.204,00	0,00	-16.207.496,77	-121.292,77	-14.222.519,21	0,00
	74142000 an das Land	-14.905,88	-15.000,00	0,00	-15.972,04	-972,04	-1.066,16	0,00
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-3.540,98	-7.939.300,00	0,00	-8.186.068,88	-246.768,88	-8.182.527,90	0,00
	74144000 an Zweckverbände	-292.793,00	-326.560,00	0,00	-283.278,56	43.281,44	9.514,44	0,00
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-449.762,27	-447.800,00	0,00	-442.110,46	5.689,54	7.651,81	0,00
	74151000 an private Unternehmen	-45.784,77	-286.700,00	0,00	-139.681,44	147.018,56	-93.896,67	0,00
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	-38.342,57	-38.400,00	0,00	-37.543,86	856,14	798,71	0,00
	74190000 an Sonstige	-163.762,09	-6.013.300,00	0,00	-6.079.235,53	-65.935,53	-5.915.473,44	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-311.817,00	-313.331,00	0,00	-315.089,00	-1.758,00	-3.272,00	0,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 21

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-664.269,00	-705.813,00	0,00	-708.517,00	-2.704,00	-44.248,00	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-55.034.400,33	-44.000.550,00	0,00	-43.419.712,44	580.837,56	11.614.687,89	0,00
	75140000 Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II	-80.000,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00
	75241000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-6.846.809,94	-7.000.500,00	0,00	-7.261.930,49	-261.430,49	-415.120,55	0,00
	75242000 Einmalige Leistungen	-270.122,44	-308.000,00	0,00	-301.633,76	6.366,24	-31.511,32	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-141.588,23	-156.000,00	0,00	-2.305.725,12	-2.149.725,12	-2.164.136,89	0,00
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	0,00	-500,00	0,00	-10.060,55	-9.560,55	-10.060,55	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-3.568.565,76	-4.008.750,00	0,00	-4.147.472,63	-138.722,63	-578.906,87	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-17.624.170,75	-18.916.200,00	0,00	-16.571.466,51	2.344.733,49	1.052.704,24	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-95.382,37	-103.100,00	0,00	-70.132,32	32.967,68	25.250,05	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-13.643,99	-16.800,00	0,00	-6.185,72	10.614,28	7.458,27	0,00
	75390000 Sonstige Leistungen	-785,00	0,00	0,00	-325,00	-325,00	460,00	0,00
	75411000 an Land	-1.038.344,56	-980.900,00	0,00	-1.175.823,51	-194.923,51	-137.478,95	0,00
	75423000 an Gemeinden	-55.010,80	-129.100,00	0,00	-112.253,22	16.846,78	-57.242,42	0,00
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-40.334,94	-34.000,00	0,00	-26.729,70	7.270,30	13.605,24	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.095.655,93	-3.479.000,00	0,00	-3.036.854,88	442.145,12	58.801,05	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.541.537,39	-5.012.000,00	0,00	-4.553.637,55	458.362,45	-12.100,16	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-36.047,54	-36.200,00	0,00	-36.552,00	-352,00	-504,46	0,00
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-52.922,70	-50.500,00	0,00	-56.837,12	-6.337,12	-3.914,42	0,00
	75629000 an Sonstige	-270.252,61	-295.000,00	0,00	-318.714,09	-23.714,09	-48.461,48	0,00
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-243.634,80	-355.000,00	0,00	-400.113,59	-45.113,59	-156.478,79	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	-750.063,41	-781.000,00	0,00	-743.444,80	37.555,20	6.618,61	0,00
	75720000 Kriegspferfürsorge	-1.108,95	0,00	0,00	-78,00	-78,00	1.030,95	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-692.179,70	-690.000,00	0,00	-718.991,07	-28.991,07	-26.811,37	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-518.491,65	-520.300,00	0,00	-465.082,28	55.217,72	53.409,37	0,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-106.636,58	-384.500,00	0,00	-366.596,85	17.903,15	-259.960,27	0,00
	75790000 Sonstige	-34.008,45	-2.000,00	0,00	-8.893,88	-6.893,88	25.114,57	0,00
	75820000 Kriegspferfürsorge	0,00	-2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-127.010,46	-106.000,00	0,00	-152.133,45	-46.133,45	-25.122,99	0,00
	75890000 Sonstige	-92.296,80	-125.000,00	0,00	-90.752,32	34.247,68	1.544,48	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.554.312,67	-150.000,00	0,00	-219.394,00	-69.394,00	8.334.918,67	0,00
	75990000 an Sonstige	-6.143.481,91	-267.900,00	0,00	-181.898,03	86.001,97	5.961.583,88	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-3.393.569,90	-3.220.840,00	0,00	-3.036.830,11	184.009,89	356.739,79	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-61.415,17	-75.000,00	0,00	-64.553,52	10.446,48	-3.138,35	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-61.748,52	-50.050,00	0,00	-60.903,98	-10.853,98	844,54	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-15.912,94	-7.550,00	0,00	-4.615,48	2.934,52	11.297,46	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-487.954,24	-174.650,00	0,00	-164.080,10	10.569,90	323.874,14	0,00
	76220000 Leasing	-94.700,94	-39.500,00	0,00	-66.259,15	-26.759,15	28.441,79	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-214.937,97	-270.300,00	0,00	-334.953,37	-64.653,37	-120.015,40	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche	-474.012,35	-253.040,00	0,00	-282.006,90	-28.966,90	192.005,45	0,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 22

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Auszahlungen</i>							
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-309.718,66	-245.970,00	0,00	-264.203,80	-18.233,80	45.514,86	0,00
	76310000 Büromaterial	-107.589,13	-115.940,00	0,00	-125.371,61	-9.431,61	-17.782,48	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-52.162,89	-41.600,00	0,00	-51.239,51	-9.639,51	923,38	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-123.906,82	-137.450,00	0,00	-117.082,05	20.367,95	6.824,77	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-71.047,67	-77.200,00	0,00	-92.163,85	-14.963,85	-21.116,18	0,00
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	-31.910,86	-25.500,00	0,00	-33.802,69	-8.302,69	-1.891,83	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-55.213,49	-52.900,00	0,00	-45.730,16	7.169,84	9.483,33	0,00
	76370000 Bankgebühren	-24,00	-30,00	0,00	-24,00	6,00	0,00	0,00
	76390000 Sonstige	-22.916,99	-42.750,00	0,00	-37.351,13	5.398,87	-14.434,14	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-395.258,49	-410.640,00	0,00	-407.483,33	3.156,67	-12.224,84	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-42.755,65	-43.350,00	0,00	-44.914,98	-1.564,98	-2.159,33	0,00
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	0,00	-2.450,00	0,00	-8.330,00	-5.880,00	-8.330,00	0,00
	76810000 Grundsteuer	-3.670,38	-3.800,00	0,00	-23.817,71	-20.017,71	-20.147,33	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-8.044,49	-6.250,00	0,00	-6.339,16	-89,16	1.705,33	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	-8.220,00	-8.220,00	0,00	-8.220,00	0,00	0,00	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	-2.491,70	-3.300,00	0,00	-972,50	2.327,50	1.519,20	0,00
	76930000 Repräsentationen	-31.714,88	-24.200,00	0,00	-28.341,98	-4.141,98	3.372,90	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	-985,68	-600,00	0,00	0,00	600,00	985,68	0,00
	76990000 Sonstige	-715.255,99	-1.108.600,00	0,00	-764.069,15	344.530,85	-48.813,16	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-86.453.063,56	-90.480.694,00	0,00	-89.503.908,61	976.785,39	-3.050.845,05	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-11.087.886,91	-9.564.433,00	0,00	-10.997.588,00	-1.433.155,00	90.298,91	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	529.462,16	516.150,00	0,00	578.439,10	62.289,10	48.976,94	0,00
	67152000 von Sparkassen	0,00	0,00	0,00	8.146,22	8.146,22	8.146,22	0,00
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00
	67640000 von Anstalten	13.326,75	10.000,00	0,00	946,66	-9.053,34	-12.380,09	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	509.258,75	500.000,00	0,00	563.130,75	63.130,75	53.872,00	0,00
	67910000 Avalprovisionen	6.832,66	6.000,00	0,00	5.973,11	-26,89	-859,55	0,00
	67990000 Sonstige	44,00	100,00	0,00	242,36	142,36	198,36	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-1.869.662,16	-2.598.600,00	0,00	-1.154.112,87	1.444.487,13	715.549,29	0,00
	77420000 an das Land	-1.523,33	0,00	0,00	-806,95	-806,95	716,38	0,00
	77440000 an Zweckverbände	-661,04	0,00	0,00	0,00	0,00	661,04	0,00
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	-1.867.477,79	-2.598.600,00	0,00	-1.153.305,92	1.445.294,08	714.171,87	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-1.340.200,00	-2.082.450,00	0,00	-575.673,77	1.506.776,23	764.526,23	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-12.428.086,91	-11.646.883,00	0,00	-11.573.261,77	73.621,23	854.825,14	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-12.428.086,91	-11.646.883,00	0,00	-11.573.261,77	73.621,23	854.825,14	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.625.776,93	2.669.990,00	0,00	3.179.170,46	509.180,46	553.393,53	0,00
	68141000 vom Bund	123.773,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.773,97	0,00
	68142000 vom Land	60.392,58	40.300,00	0,00	60.557,57	20.257,57	164,99	0,00
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.425,63	55.440,00	0,00	43.524,18	-11.915,82	-13.901,45	0,00
	68144000 von Zweckverbänden	11.250,00	123.200,00	0,00	0,00	-123.200,00	-11.250,00	0,00
	68146000 von Sparkassen	65.800,00	134.400,00	0,00	0,00	-134.400,00	-65.800,00	0,00
	68149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.137,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.137,96	0,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 23

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	100.000,00	0,00	0,00	850,00	850,00	-99.150,00	0,00
	68176100 vom Bund	310.308,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-310.308,08	0,00
	68176200 vom Land	1.529.219,22	2.144.600,00	0,00	2.905.522,41	760.922,41	1.376.303,19	0,00
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75.000,00	46.500,00	0,00	40.000,00	-6.500,00	-35.000,00	0,00
	68176600 von Sparkassen	188.600,00	119.000,00	0,00	103.400,00	-15.600,00	-85.200,00	0,00
	68176700 von rechtsfähigen Stiftungen	45.196,99	6.000,00	0,00	15.500,00	9.500,00	-29.696,99	0,00
	68177100 von privaten Unternehmen	47.500,00	0,00	0,00	1.816,30	1.816,30	-45.683,70	0,00
	68177200 vom sonstigen privaten Bereich	10.172,50	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	-5.172,50	0,00
	68190000 Sonstige	0,00	550,00	0,00	3.000,00	2.450,00	3.000,00	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	4.566,50	500,00	0,00	13.145,03	12.645,03	8.578,53	0,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.000,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,89	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.565,61	500,00	0,00	13.145,03	12.645,03	10.579,42	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	50.000,00	0,00	45.000,00	-5.000,00	45.000,00	0,00
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	0,00	50.000,00	0,00	45.000,00	-5.000,00	45.000,00	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	2.630.343,43	2.720.490,00	0,00	3.237.315,49	516.825,49	606.972,06	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-339.488,15	-672.330,00	-450.000,00	-823.144,44	-150.814,44	-483.656,29	-65.865,00
	78122000 an Beteiligungen an privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-24.294,00	-24.294,00	-24.294,00	0,00
	78142000 an das Land	0,00	0,00	0,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	0,00
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-175.717,00	-547.500,00	-150.000,00	-569.280,26	-21.780,26	-393.563,26	-65.865,00
	78190000 an Sonstige	0,00	-13.000,00	-300.000,00	-28.359,97	-15.359,97	-28.359,97	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-90.431,74	-57.830,00	0,00	-90.016,99	-32.186,99	414,75	0,00
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-73.339,41	-54.000,00	0,00	-115.893,22	-61.893,22	-42.553,81	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.560.058,13	-4.069.600,00	-3.298,22	-4.058.087,22	11.512,78	-498.029,09	-811.670,64
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-626,00	-5.000,00	-17.065,25	-17.065,25	-12.065,25	-16.439,25	0,00
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-775,00	0,00	0,00	-122,51	-122,51	652,49	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-40.665,75	0,00	-7.374,28	-30.949,34	-30.949,34	9.716,41	0,00
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-447,20	0,00	0,00	-613,45	-613,45	-166,25	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-8.105,90	-13.500,00	0,00	-74.280,63	-60.780,63	-66.174,73	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.275,98	0,00	0,00	21.605,90	21.605,90	75.881,88	0,00
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	-121.500,00	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00	117.500,00	0,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-49.832,45	-92.200,00	0,00	-32.093,09	60.106,91	17.739,36	-6.000,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v.	-197.701,26	-306.900,00	19.421,18	-127.826,75	179.073,25	69.874,51	-8.800,00



Finanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 24

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:36:28

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	410,00 Euro							
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.086.128,59	-3.652.000,00	1.720,13	-3.792.742,10	-140.742,10	-706.613,51	-796.870,64
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-3.899.546,28	-4.741.930,00	-453.298,22	-4.881.231,66	-139.301,66	-981.685,38	-877.535,64
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.269.202,85	-2.021.440,00	-453.298,22	-1.643.916,17	377.523,83	-374.713,32	-877.535,64
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-13.697.289,76	-13.668.323,00	-453.298,22	-13.217.177,94	451.145,06	480.111,82	-877.535,64
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	1.538.811,91	2.100.326,00	2.002.000,00	11.877.641,08	9.777.315,08	10.338.829,17	2.000.000,00
	69242210 von dem Land Laufzeit über 1 bis 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)	33.811,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.811,91	0,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	1.505.000,00	2.100.326,00	2.002.000,00	11.877.641,08	9.777.315,08	10.372.641,08	2.000.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.225.548,40	-2.337.710,00	0,00	-12.219.536,62	-9.881.826,62	-9.993.988,22	0,00
	79242100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	0,00	-78.886,00	0,00	-78.885,80	0,20	-78.885,80	0,00
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	-2.225.548,40	-2.258.824,00	0,00	-12.140.650,82	-9.881.826,82	-9.915.102,42	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-686.736,49	-237.384,00	2.002.000,00	-341.895,54	-104.511,54	344.840,95	2.000.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	29.169.777,09	13.943.206,00	0,00	29.500.000,00	15.556.794,00	330.222,91	0,00
	69443100 von dem Land Euro-Währung (fester Zins)	169.777,09	0,00	0,00	0,00	0,00	-169.777,09	0,00
	69451000 Euro-Währung (fester Zins)	29.000.000,00	13.943.206,00	0,00	29.500.000,00	15.556.794,00	500.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-12.000.000,00	-37.499,00	0,00	-15.037.498,24	-14.999.999,24	-3.037.498,24	0,00
	79442100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	0,00	-37.499,00	0,00	-37.498,24	0,76	-37.498,24	0,00
	79451000 Euro-Währung (fester Zins)	-12.000.000,00	0,00	0,00	-15.000.000,00	-15.000.000,00	-3.000.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	17.169.777,09	13.905.707,00	0,00	14.462.501,76	556.794,76	-2.707.275,33	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	-816.964,55	0,00	0,00	0,00	0,00	816.964,55	0,00
	79645000 für Zweckverbände	-816.964,55	0,00	0,00	0,00	0,00	816.964,55	0,00
52.	- Zunahme der liquiden Mittel	632.173,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-632.173,34	0,00
	69645000 für Zweckverbände	632.173,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-632.173,34	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	-184.791,21	0,00	0,00	0,00	0,00	184.791,21	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	16.298.249,39	13.668.323,00	2.002.000,00	14.120.606,22	452.283,22	-2.177.643,17	2.000.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.784.927,32	0,00	0,00	1.338.621,43	1.338.621,43	-446.305,89	0,00
	69910000 durchlaufende Gelder	1.732.411,58	0,00	0,00	1.464.304,32	1.464.304,32	-268.107,26	0,00
	69920000 Einzahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	15.775,35	0,00	0,00	17.494,77	17.494,77	1.719,42	0,00
	69930000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	36.740,39	0,00	0,00	-143.177,66	-143.177,66	-179.918,05	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.660.035,16	0,00	0,00	-1.509.335,43	-1.509.335,43	150.699,73	0,00
	79910000 durchlaufende Gelder	-1.633.101,89	0,00	0,00	-1.482.415,10	-1.482.415,10	150.686,79	0,00
	79920000 Auszahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	-26.933,27	0,00	0,00	-26.920,33	-26.920,33	12,94	0,00

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



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 25

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel
01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	364.989,01	386.107,00	0,00	357.647,40	-28.459,60	-7.341,61	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.256,27	2.600,00	0,00	5.305,95	2.705,95	49,68	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	196.863,92	169.020,00	0,00	174.402,74	5.382,74	-22.461,18	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.285.529,55	1.281.042,00	0,00	1.055.576,12	-225.465,88	-229.953,43	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	347.848,50	485.521,00	0,00	1.003.543,00	518.022,00	655.694,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.200.487,25	2.324.290,00	0,00	2.596.475,21	272.185,21	395.987,96	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-5.846.205,40	-5.992.459,00	0,00	-6.669.727,81	-677.268,81	-823.522,41	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-336.965,86	-341.877,00	0,00	-357.715,95	-15.838,95	-20.750,09	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-608.938,54	-624.400,00	0,00	-605.778,92	18.621,08	3.159,62	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-577.720,11	-572.204,00	0,00	-585.609,76	-13.405,76	-7.889,65	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-206.572,81	-454.960,00	0,00	-447.613,31	7.346,69	-241.040,50	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.428.185,93	-1.124.140,00	0,00	-1.130.587,36	-6.447,36	297.598,57	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-9.004.588,65	-9.110.040,00	0,00	-9.797.033,11	-686.993,11	-792.444,46	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.804.101,40	-6.785.750,00	0,00	-7.200.557,90	-414.807,90	-396.456,50	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.174.475,73	652.013,00	0,00	324.969,25	-327.043,75	-849.506,48	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	1.174.475,73	652.013,00	0,00	324.969,25	-327.043,75	-849.506,48	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-5.629.625,67	-6.133.737,00	0,00	-6.875.588,65	-741.851,65	-1.245.962,98	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-5.629.625,67	-6.133.737,00	0,00	-6.875.588,65	-741.851,65	-1.245.962,98	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	21.219,09	0,00	0,00	25.696,36	25.696,36	4.477,27	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.219,09	0,00	0,00	25.696,36	25.696,36	4.477,27	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.608.406,58	-6.133.737,00	0,00	-6.849.892,29	-716.155,29	-1.241.485,71	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel

02 Teilhaushalt Abteilung Kommunales, Schule, Kultur und Recht

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.067.635,16	4.100.627,00	0,00	4.285.726,63	185.099,63	218.091,47	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	530.938,67	636.300,00	0,00	476.256,84	-160.043,16	-54.681,83	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	439.265,94	373.760,00	0,00	435.868,17	62.108,17	-3.397,77	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.160.581,33	1.759.596,00	0,00	1.592.101,19	-167.494,81	-568.480,14	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	335.556,60	300.900,00	0,00	338.871,54	37.971,54	3.314,94	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	7.533.977,70	7.171.183,00	0,00	7.128.824,37	-42.358,63	-405.153,33	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-3.219.773,34	-3.390.514,00	0,00	-3.092.663,29	297.850,71	127.110,05	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-101.511,16	-101.010,00	0,00	-90.563,95	10.446,05	10.947,21	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.493.910,65	-6.810.150,00	0,00	-6.669.173,26	140.976,74	-175.262,61	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.914.662,51	-1.802.438,00	0,00	-1.894.659,26	-92.221,26	20.003,25	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-510.132,07	-523.900,00	0,00	-514.247,88	9.652,12	-4.115,81	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.669.858,47	-1.967.100,00	0,00	-1.565.838,64	401.261,36	104.019,83	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-13.909.848,20	-14.595.112,00	0,00	-13.827.146,28	767.965,72	82.701,92	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.375.870,50	-7.423.929,00	0,00	-6.698.321,91	725.607,09	-322.451,41	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-6.375.870,50	-7.423.929,00	0,00	-6.698.321,91	725.607,09	-322.451,41	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-6.375.870,50	-7.423.929,00	0,00	-6.698.321,91	725.607,09	-322.451,41	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-4.100,00	-4.100,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-6.375.870,50	-7.423.929,00	0,00	-6.698.321,91	725.607,09	-322.451,41	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel
03 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	18.557,72	16.706,00	0,00	16.842,91	136,91	-1.714,81	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	904.441,69	833.500,00	0,00	945.634,98	112.134,98	41.193,29	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.970,27	3.100,00	0,00	2.936,70	-163,30	-33,57	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.214,02	62.000,00	0,00	59.592,88	-2.407,12	-1.621,14	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	10.299,00	1.000,00	0,00	350,00	-650,00	-9.949,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	997.482,70	916.306,00	0,00	1.025.357,47	109.051,47	27.874,77	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-997.605,03	-943.456,00	0,00	-925.553,08	17.902,92	72.051,95	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-118.219,84	-100.434,00	0,00	-120.330,26	-19.896,26	-2.110,42	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-218.760,56	-251.200,00	0,00	-247.252,35	3.947,65	-28.491,79	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-45.442,84	-46.705,00	0,00	-57.753,94	-11.048,94	-12.311,10	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-8.819,96	-3.300,00	0,00	-3.625,08	-325,08	5.194,88	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-38.648,05	-21.600,00	0,00	-17.748,91	3.851,09	20.899,14	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.427.496,28	-1.366.695,00	0,00	-1.372.263,62	-5.568,62	55.232,66	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-430.013,58	-450.389,00	0,00	-346.906,15	103.482,85	83.107,43	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-430.013,58	-450.389,00	0,00	-346.906,15	103.482,85	83.107,43	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-430.013,58	-450.389,00	0,00	-346.906,15	103.482,85	83.107,43	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-430.013,58	-450.389,00	0,00	-346.906,15	103.482,85	83.107,43	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	17.582,73	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-17.582,73	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	45.489,10	8.162.247,00	0,00	7.997.703,90	-164.543,10	7.952.214,80	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	28.008.576,35	20.797.850,00	0,00	21.926.582,24	1.128.732,24	-6.081.994,11	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.683,27	10.250,00	0,00	13.609,35	3.359,35	6.926,08	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.277.770,39	2.943.000,00	0,00	3.008.093,63	65.093,63	730.323,24	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	385,74	650,00	0,00	1.549,60	899,60	1.163,86	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	30.356.487,58	31.928.997,00	0,00	32.947.538,72	1.018.541,72	2.591.051,14	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-4.185.269,83	-5.034.107,00	0,00	-5.154.808,61	-120.701,61	-969.538,78	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-202.012,01	-256.528,00	0,00	-275.752,75	-19.224,75	-73.740,74	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-998.165,31	-646.150,00	0,00	-733.951,25	-87.801,25	264.214,06	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-379.868,79	-351.618,00	0,00	-366.775,00	-15.157,00	13.093,79	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-49.537,10	-13.815.000,00	0,00	-14.292.299,97	-477.299,97	-14.242.762,87	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-54.558.002,76	-44.000.550,00	0,00	-43.412.223,73	588.326,27	11.145.779,03	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-55.215,37	-36.400,00	0,00	-43.547,82	-7.147,82	11.667,55	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-60.428.071,17	-64.140.353,00	0,00	-64.279.359,13	-139.006,13	-3.851.287,96	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-30.071.583,59	-32.211.356,00	0,00	-31.331.820,41	879.535,59	-1.260.236,82	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-30.071.583,59	-32.211.356,00	0,00	-31.331.820,41	879.535,59	-1.260.236,82	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-30.071.583,59	-32.211.356,00	0,00	-31.331.820,41	879.535,59	-1.260.236,82	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-21.219,09	0,00	0,00	-25.696,36	-25.696,36	-4.477,27	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-21.219,09	0,00	0,00	-25.696,36	-25.696,36	-4.477,27	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-30.092.802,68	-32.211.356,00	0,00	-31.357.516,77	853.839,23	-1.264.714,09	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.438.372,49	3.130.276,00	0,00	3.126.012,95	-4.263,05	-312.359,54	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	393.162,33	221.300,00	0,00	198.276,64	-23.023,36	-194.885,69	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.153,00	500,00	0,00	10.257,12	9.757,12	1.104,12	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.526,32	158.400,00	0,00	131.332,96	-27.067,04	806,64	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	18.037,58	6.500,00	0,00	26.204,07	19.704,07	8.166,49	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.989.251,72	3.516.976,00	0,00	3.492.083,74	-24.892,26	-497.167,98	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-570.454,72	-593.787,00	0,00	-549.410,72	44.376,28	21.044,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-65.856,24	-92.997,00	0,00	-63.383,74	29.613,26	2.472,50	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.736.538,60	-1.968.000,00	0,00	-1.751.960,40	216.039,60	-15.421,80	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-3.098.348,69	-2.523.307,00	0,00	-2.587.722,13	-64.415,13	510.626,56	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-54.752,27	-59.600,00	0,00	-54.263,54	5.336,46	488,73	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-30.513,95	-192.250,00	0,00	-83.851,22	108.398,78	-53.337,27	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.556.464,47	-5.429.941,00	0,00	-5.090.591,75	339.349,25	465.872,72	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.567.212,75	-1.912.965,00	0,00	-1.598.508,01	314.456,99	-31.295,26	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.567.212,75	-1.912.965,00	0,00	-1.598.508,01	314.456,99	-31.295,26	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,73	0,00	0,00	14.865,40	14.865,40	14.864,67	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.567.212,02	-1.912.965,00	0,00	-1.583.642,61	329.322,39	-16.430,59	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.567.212,02	-1.912.965,00	0,00	-1.583.642,61	329.322,39	-16.430,59	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel

06 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	99.195,63	38.000,00	0,00	102.603,42	64.603,42	3.407,79	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	372,00	400,00	0,00	372,00	-28,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	152.636,99	129.300,00	0,00	145.925,06	16.625,06	-6.711,93	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.585,76	2.020,00	0,00	3.039,15	1.019,15	-546,61	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.794,74	119.000,00	0,00	43.989,63	-75.010,37	38.194,89	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	160,00	500,00	0,00	1.525,00	1.025,00	1.365,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	261.745,12	289.220,00	0,00	297.454,26	8.234,26	35.709,14	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.513.046,17	-1.568.411,00	0,00	-1.496.416,09	71.994,91	16.630,08	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-138.449,64	-134.712,00	0,00	-160.246,42	-25.534,42	-21.796,78	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.392,01	-125.800,00	0,00	-104.075,81	21.724,19	-67.683,80	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.971,66	-2.822,00	0,00	-9.853,06	-7.031,06	-6.881,40	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-180.405,51	-210.300,00	0,00	-116.808,97	93.491,03	63.596,54	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-66.769,02	-59.350,00	0,00	-56.275,09	3.074,91	10.493,93	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.938.034,01	-2.101.395,00	0,00	-1.943.675,44	157.719,56	-5.641,43	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.676.288,89	-1.812.175,00	0,00	-1.646.221,18	165.953,82	30.067,71	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.676.288,89	-1.812.175,00	0,00	-1.646.221,18	165.953,82	30.067,71	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.676.288,89	-1.812.175,00	0,00	-1.646.221,18	165.953,82	30.067,71	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.676.288,89	-1.812.175,00	0,00	-1.646.221,18	165.953,82	30.067,71	0,00



Teilergebnisrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 10:44:50

0 Landkreis Kusel
07 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	90.350,71	88.000,00	0,00	89.396,41	1.396,41	-954,30	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	34.052.295,11	38.353.423,00	0,00	35.530.702,74	-2.822.720,26	1.478.407,63	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	34.142.645,82	38.441.423,00	0,00	35.620.099,15	-2.821.323,85	1.477.453,33	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-976.662,00	-1.019.144,00	0,00	-1.023.030,00	-3.886,00	-46.368,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-976.662,00	-1.019.144,00	0,00	-1.023.030,00	-3.886,00	-46.368,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	33.165.983,82	37.422.279,00	0,00	34.597.069,15	-2.825.209,85	1.431.085,33	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	529.242,47	516.000,00	0,00	580.763,01	64.763,01	51.520,54	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.870.469,11	-2.598.600,00	0,00	-1.160.491,80	1.438.108,20	709.977,31	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-1.341.226,64	-2.082.600,00	0,00	-579.728,79	1.502.871,21	761.497,85	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	31.824.757,18	35.339.679,00	0,00	34.017.340,36	-1.322.338,64	2.192.583,18	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	31.824.757,18	35.339.679,00	0,00	34.017.340,36	-1.322.338,64	2.192.583,18	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	31.824.757,18	35.339.679,00	0,00	34.017.340,36	-1.322.338,64	2.192.583,18	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel
01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.106.558,63	-5.074.552,00	0,00	-5.472.703,35	-398.151,35	-366.144,72	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	44,00	150,00	0,00	42,33	-107,67	-1,67	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-5.106.514,63	-5.074.402,00	0,00	-5.472.661,02	-398.259,02	-366.146,39	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-5.106.514,63	-5.074.402,00	0,00	-5.472.661,02	-398.259,02	-366.146,39	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-5.106.514,63	-5.074.402,00	0,00	-5.472.661,02	-398.259,02	-366.146,39	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	225.755,39	308.000,00	0,00	0,00	-308.000,00	-225.755,39	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	2.135,86	0,00	0,00	1.952,95	1.952,95	-182,91	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	50.000,00	0,00	45.000,00	-5.000,00	45.000,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	227.891,25	358.000,00	0,00	46.952,95	-311.047,05	-180.938,30	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-89.029,92	-82.830,00	0,00	-120.407,23	-37.577,23	-31.377,31	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-109.028,99	-410.100,00	0,00	-98.923,88	311.176,12	10.105,11	-308.000,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-198.058,91	-492.930,00	0,00	-219.331,11	273.598,89	-21.272,20	-308.000,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	29.832,34	-134.930,00	0,00	-172.378,16	-37.448,16	-202.210,50	-308.000,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-5.076.682,29	-5.209.332,00	-150.000,00	-5.645.039,18	-435.707,18	-568.356,89	-308.000,00



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel

02 Teilhaushalt Abteilung Kommunales, Schule, Kultur und Recht

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.077.147,82	-6.725.689,00	0,00	-6.528.793,54	196.895,46	-451.645,72	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-6.077.147,82	-6.725.689,00	0,00	-6.528.793,54	196.895,46	-451.645,72	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-6.077.147,82	-6.725.689,00	0,00	-6.528.793,54	196.895,46	-451.645,72	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-6.077.147,82	-6.725.689,00	0,00	-6.528.793,54	196.895,46	-451.645,72	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.003.034,00	669.340,00	0,00	570.840,48	-98.499,52	-432.193,52	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.003.034,00	669.340,00	0,00	570.840,48	-98.499,52	-432.193,52	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-56.401,82	-84.000,00	0,00	-86.733,76	-2.733,76	-30.331,94	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.565.902,69	-1.152.000,00	-3.856,74	-1.067.723,75	84.276,25	498.178,94	-173.263,82
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.622.304,51	-1.236.000,00	-3.856,74	-1.154.457,51	81.542,49	467.847,00	-173.263,82
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-619.270,51	-566.660,00	-3.856,74	-583.617,03	-16.957,03	35.653,48	-173.263,82
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-6.696.418,33	-7.292.349,00	-3.856,74	-7.112.410,57	179.938,43	-415.992,24	-173.263,82



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel
03 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-388.583,49	-420.363,00	0,00	-326.016,81	94.346,19	62.566,68	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-388.583,49	-420.363,00	0,00	-326.016,81	94.346,19	62.566,68	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-388.583,49	-420.363,00	0,00	-326.016,81	94.346,19	62.566,68	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-388.583,49	-420.363,00	0,00	-326.016,81	94.346,19	62.566,68	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.250,00	33.050,00	0,00	31.500,57	-1.549,43	17.250,57	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	14.250,00	33.050,00	0,00	31.500,57	-1.549,43	17.250,57	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.763,81	-157.000,00	-300.000,00	-168.438,27	-11.438,27	-157.674,46	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-17.399,95	-90.700,00	0,00	-28.538,19	62.161,81	-11.138,24	-6.000,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-28.163,76	-247.700,00	-300.000,00	-196.976,46	50.723,54	-168.812,70	-6.000,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-13.913,76	-214.650,00	-300.000,00	-165.475,89	49.174,11	-151.562,13	-6.000,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-402.497,25	-635.013,00	-300.000,00	-491.492,70	143.520,30	-88.995,45	-6.000,00



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-30.242.412,14	-31.867.113,00	0,00	-30.803.743,87	1.063.369,13	-561.331,73	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-30.242.412,14	-31.867.113,00	0,00	-30.803.743,87	1.063.369,13	-561.331,73	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-30.242.412,14	-31.867.113,00	0,00	-30.803.743,87	1.063.369,13	-561.331,73	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-30.242.412,14	-31.867.113,00	0,00	-30.803.743,87	1.063.369,13	-561.331,73	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	220.000,00	2.000,00	0,00	30.000,00	28.000,00	-190.000,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	220.000,00	2.000,00	0,00	30.000,00	28.000,00	-190.000,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-120.717,00	-298.500,00	0,00	-336.371,96	-37.871,96	-215.654,96	-65.865,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-215.590,50	-2.000,00	0,00	-22.564,62	-20.564,62	193.025,88	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-336.307,50	-300.500,00	0,00	-358.936,58	-58.436,58	-22.629,08	-65.865,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-116.307,50	-298.500,00	0,00	-328.936,58	-30.436,58	-212.629,08	-65.865,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-30.358.719,64	-32.165.613,00	0,00	-31.132.680,45	1.032.932,55	-773.960,81	-65.865,00



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan ./. Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-775.897,14	-1.086.896,00	0,00	-804.572,55	282.323,45	-28.675,41	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-775.897,14	-1.086.896,00	0,00	-804.572,55	282.323,45	-28.675,41	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-775.897,14	-1.086.896,00	0,00	-804.572,55	282.323,45	-28.675,41	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-775.897,14	-1.086.896,00	0,00	-804.572,55	282.323,45	-28.675,41	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	962.737,54	1.656.100,00	0,00	2.545.629,41	889.529,41	1.582.891,87	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	2.430,64	500,00	0,00	11.192,08	10.692,08	8.761,44	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	965.168,18	1.656.600,00	0,00	2.556.821,49	900.221,49	1.591.653,31	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-62.575,60	-50.000,00	0,00	-111.193,22	-61.193,22	-48.617,62	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.323.648,65	-2.382.000,00	558,52	-2.753.458,73	-371.458,73	-1.429.810,08	-315.606,82
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.386.224,25	-2.432.000,00	558,52	-2.864.651,95	-432.651,95	-1.478.427,70	-315.606,82
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-421.056,07	-775.400,00	558,52	-307.830,46	467.569,54	113.225,61	-315.606,82
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.196.953,21	-1.862.296,00	558,52	-1.112.403,01	749.892,99	84.550,20	-315.606,82



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel

06 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.668.403,73	-1.812.099,00	0,00	-1.660.534,28	151.564,72	7.869,45	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.668.403,73	-1.812.099,00	0,00	-1.660.534,28	151.564,72	7.869,45	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.668.403,73	-1.812.099,00	0,00	-1.660.534,28	151.564,72	7.869,45	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.668.403,73	-1.812.099,00	0,00	-1.660.534,28	151.564,72	7.869,45	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200.000,00	1.500,00	0,00	1.200,00	-300,00	-198.800,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	200.000,00	1.500,00	0,00	1.200,00	-300,00	-198.800,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-328.487,35	-32.800,00	0,00	-86.878,05	-54.078,05	241.609,30	-8.800,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-328.487,35	-32.800,00	0,00	-86.878,05	-54.078,05	241.609,30	-8.800,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-128.487,35	-31.300,00	0,00	-85.678,05	-54.378,05	42.809,30	-8.800,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.796.891,08	-1.843.399,00	0,00	-1.746.212,33	97.186,67	50.678,75	-8.800,00



Teilfinanzrechnung 2012

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 38

Datum: 04.11.2013

Uhrzeit: 11:02:46

0 Landkreis Kusel
07 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Plan / Ist	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	33.171.116,04	37.422.279,00	0,00	34.598.776,40	-2.823.502,60	1.427.660,36	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.340.244,00	-2.082.600,00	0,00	-575.716,10	1.506.883,90	764.527,90	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	31.830.872,04	35.339.679,00	0,00	34.023.060,30	-1.316.618,70	2.192.188,26	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	31.830.872,04	35.339.679,00	0,00	34.023.060,30	-1.316.618,70	2.192.188,26	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	31.830.872,04	35.339.679,00	0,00	34.023.060,30	-1.316.618,70	2.192.188,26	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	31.830.872,04	35.339.679,00	0,00	34.023.060,30	-1.316.618,70	2.192.188,26	0,00

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

4. Bilanz

zum

31.12.2012

Bilanz 2012		
Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
1. Anlagevermögen	190.518.498,55 €	190.473.436,27 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.094.312,01 €	8.161.055,47 €
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	272.592,00 €	268.652,43 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5.878.116,01 €	5.923.975,04 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	1.943.604,00 €	1.968.428,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
1.2. Sachanlagen	177.229.636,24 €	177.485.419,91 €
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	811.205,21 €	794.139,96 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	81.385.410,20 €	83.007.441,20 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	88.680.016,11 €	88.262.422,02 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	439.295,00 €	- €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	397.846,33 €	397.846,33 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	501.045,55 €	511.283,55 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.589.812,62 €	2.837.739,30 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.400.927,18 €	1.650.469,51 €
1.3. Finanzanlagen	5.194.550,30 €	4.826.960,89 €
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.3. Beteiligungen	1.067.450,00 €	1.067.450,00 €
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	3.754.889,96 €	3.429.960,79 €
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	372.210,34 €	329.550,10 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
2. Umlaufvermögen	10.713.866,01 €	10.931.401,98 €
2.1. Vorräte	- €	92.500,00 €
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	- €	- €
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	- €	92.500,00 €
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	- €	- €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.658.661,84 €	10.823.184,65 €
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.552.563,88 €	10.744.029,12 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64.317,79 €	34.841,19 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	10.808,72 €	7.250,11 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	271,42 €	- €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	52.531,75 €	33.396,59 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	71.262,87 €	72.191,93 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 93.094,59 €	- 68.524,29 €
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	- €	- €
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB	55.204,17 €	15.717,33 €
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	- €	- €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.503.783,68 €	1.323.210,86 €
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.503.783,68 €	1.323.210,86 €
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	89.584.598,10 €	75.119.437,55 €
Bilanzsumme Aktiva	292.320.746,34 €	277.847.486,66 €

Bilanz 2012		
Passiva	31.12.2012	31.12.2011
1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Kapitalrücklage	- 20.079.708,92 €	- 20.079.708,92 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Ergebnisvortrag	- 55.039.728,63 €	- 41.113.891,56 €
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 14.465.160,55 €	- 13.925.837,07 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	89.584.598,10 €	75.119.437,55 €
2. Sonderposten	108.047.680,67 €	108.853.086,73 €
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	105.764.295,16 €	106.145.359,59 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.283.385,51 €	2.707.727,14 €
2.3. Sonderposten für den den Gebührenaussgleich	- €	- €
2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	- €	- €
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	- €	- €
2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	- €	- €
2.7. Sonstige Sonderposten	- €	- €
3. Rückstellungen	29.495.105,12 €	27.916.437,68 €
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	25.965.065,00 €	24.096.625,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.530.040,12 €	3.819.812,68 €
4. Verbindlichkeiten	154.546.579,02 €	140.895.067,23 €
4.1. Anleihen	- €	- €
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	149.263.949,57 €	135.712.910,75 €
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	26.397.730,06 €	26.653.463,80 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	122.866.219,51 €	109.059.446,95 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.137.585,23 €	1.680.263,11 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.125.564,89 €	425.982,40 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	16.749,59 €	47.236,67 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, /	7.960,41 €	90.714,33 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.805.119,53 €	2.485.999,94 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	189.649,80 €	451.960,03 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	231.381,53 €	182.895,02 €
Bilanzsumme Passiva	292.320.746,34 €	277.847.486,66 €



Bilanz 2012

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2012	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	272.592,00	268.652,43
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	272.592,00	268.652,43
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.878.116,01	5.923.975,04
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	1.932.804,01	2.092.938,04
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	3.945.312,00	3.831.037,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.943.604,00	1.968.428,00
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	1.943.604,00	1.968.428,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	8.094.312,01	8.161.055,47
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	24.078,04	24.078,04
	<i>02100000 Wald, Forsten</i>	24.078,04	24.078,04
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	811.205,21	794.139,96
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	405.391,94	388.326,69
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	1.128,02	1.128,02
	<i>02600000 Gewässer</i>	370.560,95	370.560,95
	<i>02960000 Bauland</i>	34.124,30	34.124,30
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	81.385.410,20	83.007.441,20
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	329.247,27	334.794,27
	<i>03330000 Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)</i>	16.454.631,32	16.701.294,32
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	10.680.435,27	10.869.275,27
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	8.227.496,49	8.411.358,49
	<i>03370000 Schulzentren</i>	30.364.664,64	30.997.490,64
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	3.383.918,17	3.466.857,17
	<i>03430000 Museen</i>	3.154.086,00	3.205.462,00
	<i>03460000 Musikschulen</i>	45.089,30	46.708,30
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	1.406.828,45	1.442.796,45
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	4.556.764,00	4.673.692,00
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	15.039,20	15.550,20
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	2.767.210,09	2.842.162,09
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	88.680.016,11	88.262.422,02
	<i>04120000 Brücken</i>	8.569.563,00	8.543.522,00
	<i>04130000 Tunnel</i>	22.212,00	23.871,00
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	4.325.253,00	4.297.986,00
	<i>04170000 Felssicherungsmaßnahmen</i>	241.323,00	251.131,00
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	297.570,54	297.379,27
	<i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i>	386.682,00	411.254,00
	<i>04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	7.202.153,10	7.138.547,41
	<i>04820000 Straßen</i>	67.314.936,79	66.912.569,79
	<i>04830000 Wege</i>	309.067,00	376.522,00
	<i>04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	11.255,68	9.639,55
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	439.295,00	0,00
	<i>05999000 Sonstige Gebäude</i>	439.295,00	0,00



Bilanz 2012

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2012	Ist Vorjahr
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	397.846,33	397.846,33
	<i>06100000 Kunstgegenstände</i>	397.846,33	397.846,33
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	501.045,55	511.283,55
	<i>07110000 Dienstfahrzeuge</i>	71.580,00	94.484,00
	<i>07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge</i>	177.185,00	197.170,00
	<i>07190000 Sonstige Fahrzeuge</i>	24.750,00	27.709,00
	<i>07200000 Maschinen und technische Anlagen</i>	86.324,55	97.518,55
	<i>07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege</i>	8.178,00	7.500,00
	<i>07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes</i>	92.641,00	36.261,00
	<i>07300000 Betriebsvorrichtungen</i>	40.387,00	50.641,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.589.812,62	2.837.739,30
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	23.366,00	6.138,00
	<i>08221000 Büromöbel</i>	309.444,00	362.302,00
	<i>08222000 Büromaschinen</i>	2.045,00	2.979,00
	<i>08223000 Organisations- und Arbeitsmittel</i>	7.820,00	6.662,00
	<i>08224000 EDV-Ausstattung</i>	161.862,00	200.114,00
	<i>08225000 Schulmöbel</i>	416.994,12	446.645,00
	<i>08226000 Schulausstattung (Fachräume)</i>	948.512,00	1.052.226,00
	<i>08229000 Sonstige</i>	160.179,00	180.631,80
	<i>08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien</i>	367.665,50	367.665,50
	<i>08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung</i>	191.925,00	212.376,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.400.927,18	1.650.469,51
	<i>09600000 Anlagen im Bau</i>	2.400.927,18	1.650.469,51
	Summe: Sachanlagen	177.229.636,24	177.485.419,91
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	1.067.450,00	1.067.450,00
	<i>11100000 Beteiligungen</i>	1.067.450,00	1.067.450,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.754.889,96	3.429.960,79
	<i>12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)</i>	3.143.798,50	2.818.869,33
	<i>12300000 Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände</i>	611.091,46	611.091,46
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	372.210,34	329.550,10
	<i>13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz</i>	372.210,34	329.550,10
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	5.194.550,30	4.826.960,89
	Summe: Anlagevermögen	190.518.498,55	190.473.436,27
2.	Umlaufvermögen		



Bilanz 2012

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2012	Ist Vorjahr
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	92.500,00
	14300000 Fertige Erzeugnisse und Waren	0,00	92.500,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe: Vorräte	0,00	92.500,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.552.563,88	10.744.029,12
	15140000 gegen den öffentlichen Bereich	17.043,68	24.149,63
	15150000 gegen den privaten Bereich	241.305,45	265.777,83
	15190000 gegen Sonstige	-49,50	-114,00
	15350000 gegen den privaten Bereich	9.786,05	11.535,15
	15420000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	26.782,04	7.484,18
	15430000 gegen Sondervermögen	32.988,33	-5.156,92
	15431000 gegen Eigenbetriebe	111.680,79	0,00
	15440000 gegen den öffentlichen Bereich	9.282.339,81	9.459.461,32
	15450000 gegen den privaten Bereich	692.720,03	909.505,17
	15490000 gegen Sonstige	47.132,20	-14.191,46
	15530000 gegen Sondervermögen	205,95	0,00
	15540000 gegen den öffentlichen Bereich	6.575,68	9.707,74
	15550000 gegen den privaten Bereich	84.068,21	73.870,48
	15590000 gegen Sonstige	-14,84	2.000,00
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64.317,79	34.841,19
	16500000 gegen den privaten Bereich	56.520,83	26.792,08
	16900000 gegen Sonstige	7.796,96	8.049,11
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	10.808,72	7.250,11
	16200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.255,51	6.548,93
	17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.553,21	701,18
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	271,42	0,00
	16310000 gegen Eigenbetriebe	271,42	0,00
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	52.531,75	33.396,59
	16420000 gegen das Land	19.421,76	4.560,22
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	12.291,11	4.454,08
	16440000 gegen Zweckverbände	1.669,41	1.649,35
	16480000 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	18.505,60	21.603,28
	17400000 gegen den öffentlichen Bereich	643,87	1.129,66
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	71.262,87	72.191,93
	17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	199,92	517,29
	17911000 Auszahlungen ohne Anordnungen	34.540,21	7.411,59
	17912000 Wechselgeldvorschüsse	250,00	250,00
	17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	5.378,39	5.556,73
	17915100 Mündelgeld (Bilanzkonto)	-9.995,92	0,00
	17990000 Sonstige Forderungen	40.890,27	58.456,32



Bilanz 2012

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2012	Ist Vorjahr
2.2.8.	Wertberichtigungen	-93.094,59	-68.524,29
	<i>21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen</i>	-93.094,59	-68.524,29
	Summe: Forderungen	10.658.661,84	10.823.184,65
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	55.204,17	15.717,33
	<i>18310200 Postbank Ludwigshafen</i>	<i>53.141,99</i>	<i>15.717,33</i>
	<i>18310301 Schecks (Schwebeposten)</i>	<i>2.062,18</i>	<i>0,00</i>
	Summe: Umlaufvermögen	10.713.866,01	10.931.401,98
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.503.783,68	1.323.210,86
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>1.503.783,68</i>	<i>1.323.210,86</i>
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.503.783,68	1.323.210,86
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	89.584.598,10	75.119.437,55
	Bilanzsumme	292.320.746,34	277.847.486,66



Bilanz 2012

Passiva

Seite : 46

erstellt von: CSG

erstellt am: 05.11.2013

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2012	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	20100000 Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-55.039.728,63	-41.113.891,56
	20310000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2008)	-14.514.882,26	-14.514.882,26
	20320000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2009)	-12.911.360,18	-12.911.360,18
	20330000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2010)	-13.687.649,12	-13.687.649,12
	20340000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2011)	-13.925.837,07	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-14.465.160,55	-13.925.837,07
1.5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	89.584.598,10	75.119.437,55
	Summe: Eigenkapital	0,00	0,00
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	105.764.295,16	106.145.359,59
	23140000 von der EU	1.215.781,30	1.236.631,30
	23141000 vom Bund	1.013.452,00	1.056.759,43
	23142000 vom Land	91.230.967,43	91.122.598,43
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.002.015,39	10.229.567,39
	23144000 von Zweckverbänden	866.553,37	906.446,37
	23146000 von Sparkassen	1.082.294,68	1.211.465,68
	23147000 von Stiftungen	59.563,99	60.413,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	14.842,00	15.353,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	86.572,00	107.337,00
	23151000 von privaten Unternehmen	68.910,00	74.366,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	115.351,00	115.005,00
	23190000 von Sonstigen	7.992,00	9.416,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.283.385,51	2.707.727,14
	23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	2.017.585,51	2.568.127,14
	23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	115.000,00	75.000,00
	23300440 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	147.800,00	61.600,00
	23319000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen	3.000,00	3.000,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	108.047.680,67	108.853.086,73
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten	108.047.680,67	108.853.086,73
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	25.965.065,00	24.096.625,00



Bilanz 2012

Passiva

Seite : 47

erstellt von: CSG

erstellt am: 05.11.2013

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2012	Ist Vorjahr
24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	12.499.642,00	12.453.388,00
24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	3.463.008,00	3.155.495,00
24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	7.922.025,00	6.768.183,00
24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	2.080.390,00	1.719.559,00
3.2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.530.040,12	3.819.812,68
29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	607.147,49	596.473,82
29200000 für geleistete Überstunden	447.356,65	475.381,15
29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	875.535,98	1.147.957,71
29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	1.600.000,00	1.600.000,00
Summe: Rückstellungen	29.495.105,12	27.916.437,68
4. Verbindlichkeiten		
4.1. Anleihen	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	26.397.730,06	26.653.463,80
31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)	18.761.893,54	8.219.465,41
31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)	7.635.836,52	18.433.998,39
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	122.866.219,51	109.059.446,95
32521100 Liquiditätskredite von Sparkassen Laufzeit unter 1 Jahr € Währung fester Zins	121.500.000,00	107.000.000,00
32521110 Liquiditätskredite von Sparkassen (Kontokorrentkonto) Zahlweg 1 -Istbestand	1.278.353,87	738.572,82
32521111 Liquiditätskredite von Sparkassen (Kontokorrentkonto) Zahlweg 1 - Schwebeposten	87.865,64	1.320.874,13
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.137.585,23	1.680.263,11
35500000 gegenüber dem privaten Bereich	2.119.594,21	1.659.078,08
35900000 gegenüber sonstigen	17.991,02	21.185,03
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.125.564,89	425.982,40
36500000 gegenüber dem privaten Bereich	1.102.565,82	425.615,22
36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	22.999,07	367,18
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	16.749,59	47.236,67
35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.226,42	11.100,07
36200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.523,17	36.136,60
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	7.960,41	90.714,33
35310000 gegenüber Eigenbetrieben	-33,20	90.336,95



Bilanz 2012

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2012	Ist Vorjahr
4.10.		
35390000 gegenüber Sonstigen	405,03	377,38
36310000 gegenüber Eigenbetrieben	7.677,75	0,00
36390000 gegenüber Sonstigen	-89,17	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.805.119,53	2.485.999,94
31422100 vom Land Euro-Währung (fester Zins) Konjunkturprogramm II (zinslos)	236.657,67	315.543,47
32422100 Liquiditätsdarlehen Konjunkturprogramm II vom Land Euro-Währung (fester Zins)	112.494,85	149.993,09
35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	233.873,09	329.158,16
36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.219.700,59	1.690.071,21
37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	2.393,33	1.234,01
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	189.649,80	451.960,03
37610000 Private Unternehmen	6.669,66	0,00
37620000 Mitarbeiter	37.295,21	102.380,19
37690000 Sonstige	428,87	82,00
37700000 gegenüber Organmitgliedern	6.176,38	4.909,40
37916000 Wohngeld Rückforderungen	20.807,69	26.807,79
37922000 Spenden	0,00	500,00
37951000 Ungeklärte Zahlungseingänge allgemein	3.081,06	2.588,37
37952000 Ungeklärte Zahlungseingänge (Sozialamt)	96.612,39	235.004,67
37953000 Ungeklärte Zahlungseingänge (Jugendamt)	14.512,23	18.522,30
37954000 Ungeklärte Zahlungseingänge (Bußgelder)	0,00	1.532,00
37955000 Kartenverkauf versch. Veranstaltungen	264,00	0,00
37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%	130,07	0,00
37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	320,54	14.404,58
37971000 Lohnsteuer	118,42	87,25
37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-375,21	43.536,57
37990000 Sonstige	3.608,49	1.604,91
Summe: Verbindlichkeiten	154.546.579,02	140.895.067,23
5. Rechnungsabgrenzungsposten	231.381,53	182.895,02
39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	231.381,53	182.895,02
Bilanzsumme	292.320.746,34	277.847.486,66

Anhang zum Jahresabschluss des Landkreises Kusel zum 31.12.2012

I. Einleitung

Nach § 43 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Jahresabschluss um einen Anhang zu ergänzen. Der Inhalt des Anhangs ist in § 48 GemHVO geregelt.

II. Inhaltsverzeichnis

- A. Rechtsgrundlagen
- B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO
- C. Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG

A. Rechtsgrundlagen

Bei der Erstellung des Anhangs zum Jahresabschluss wurde der § 48 GemHVO beachtet. Die Angaben nach § 48 Abs. 1 GemHVO befinden sich im Rechenschaftsbericht.

B. Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO

B.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurde die gemäß § 35 GemHVO bekannt gegebene Abschreibungstabelle angewandt. Grundsätzlich wurden alle Vermögensgegenstände einzeln bewertet.

Bei den beweglichen Vermögensgegenständen wurden ausnahmsweise gemäß § 32 Absatz 10 GemHVO Gruppenbewertungen bei dem Medienbestand der Kreis- und Stadtbücherei sowie bei den Schulen für Tische, Stühle und Werkzeuge vorgenommen.

Die Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. In den Fällen, in denen ein Anschaffungs- oder Herstellungswert nicht vorlag bzw. nicht mit vertretbarem Zeitaufwand ermittelt werden konnte, wurden Vergleichs- bzw Erfahrungswerte berücksichtigt.

B.2. Abweichungen von den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

keine Abweichungen

B.3. Trägerschaften bei Sparkassen

Der Landkreis ist Träger der Kreissparkasse Kusel.

B.4. Umrechnungsgrundlage

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

B.5. Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

Fremdkapitalzinsen wurden bei der Ermittlung der Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten nicht angesetzt.

B.6. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

Nicht vorhanden.

B.7. Einschränkungen zu ausgewiesenen Grundstücken oder Gebäuden

Vorliegend handelt es sich beim Landkreis Kusel ausschließlich um Geh- bzw. Fahrrechte. Diese wurden bei der jeweiligen Grundstücksbewertung berücksichtigt.

B.8. Drohende finanzielle Belastungen ohne Rückstellungen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gemäß § 36 Absatz 1 Ziffer 5. GemHVO wurden nicht gebildet.

B.9. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Solche Verpflichtungen bestehen nicht; bei den vorhandenen Leasingverträgen ist ein späterer Eigentumsübergang nicht vereinbart.

B. 10 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Nicht vorhanden.

B. 11 Sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Vom Landkreis bestehen folgende Bürgschaftserklärungen zugunsten:		(Vorjahr)
Förderung des Wohnungsbaues	27.170,95 €	28.148,24 €
Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Kusel e.V.	0,00 €	17.671,88 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	5.097.541,52 €	5.419.491,56 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH	1.184.401,81 €	233.726,37 €

Der Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel wurde im Haushaltsjahr 2012 nicht bilanziert, da zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses die Eröffnungsbilanz, sowie die Schlussbilanz 2012 des Eigenbetriebes noch nicht vorlagen. Sobald die Bilanz 2012 vorliegt, wird die Bilanzierung im Haushaltsjahr 2013 nachgeholt.

B. 12 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Nicht vorhanden.

B. 13 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Veträge bestehen lediglich im Rahmen der Geschäfte der laufenden Verwaltung, z.B. Wartungsverträge und Versicherungsverträge.

B. 14 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben, deren Ansprüche bereits entstanden sind

Nicht vorhanden.

B. 15 Rückstellungen, die in der Bilanz unter dem Posten "sonstige Rückstellungen" nicht gesondert ausgewiesen werden

Es wurden lediglich die unter dem Posten "sonstige Rückstellungen" angegebenen Rückstellungen gebildet.

B. 16 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Für die Zusatzversorgung leistet der Landkreis eine Umlage.

B. 17 Derivative Finanzinstrumente

Der Landkreis verwendet bei der Schuldenaufnahme keine derivativen Finanzinstrumente.

B. 18 Abweichung von der linearen Abschreibungsmethode

Alle bilanzierten Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

B. 19 Veränderung der Nutzungsdauer

Es liegen keine Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer vor.

B. 20 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v.H. dem LK gehören

Zum Bilanzstichtag bestehen die folgenden Beteiligungen:

1. Westpfalz-Klinikum-GmbH
2. Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH (IKoKu)
3. Abfallwirtschaftseinrichtung
4. Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH
5. Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel
6. Jobcenter Landkreis Kusel

Nähere Angaben zu den aufgeführten Beteiligungen befinden sich im Beteiligungsbericht.

B. 21 Name, Sitz und Rechtsform der Organisation, für die der Landkreis uneingeschränkt haftet

siehe hierzu Ziffer B. 20

B. 22 Zahl der Beschäftigten

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
ehrenamtl. Beamte	6	5	5
Beamtinnen/ Beamte	89	85	84
Anwärterinnen/Anwärter	6	4	6
tariflich Beschäftigte	338	340	336
geringfügig Beschäftigte	16	17	17
Auszubildende	7	5	4
Insgesamt	462	456	452

B. 23 Kreistag

Der Kreistag des Landkreises hatte zum 31.12.2012 folgende Besetzung:

Vorsitzender: Dr. Winfried Hirschberger

Mitglieder:	Rudi Agne	Anni Schummel	Rüdiger Becker	Katharina Büdel
	Matthias Bachmann	Friedrich Wunn	Hans Harth	Peter Matzenbacher
	Karl-Heinz Becker		Martin Pfeiffer	
	Detlef Bojak	Toni Guhmann	Helmut Weyrich	Robert Drumm
	Frieder Haag	Alice Höft		Martin Trapp
	Jürgen Kreisler	Xaver Jung	Patricia Altherr	
	Dr. Oliver Kusch	Michael Kolter	Dr. Wolfgang Frey	
	Ute Lauer	Christoph Lothschütz	Andreas Hartenfels	
	Siegmar Leixner	Dr. Leo Reiser		
	Axel Müller	Otto Rubly	Egbert Jung	
	Klaus Müller	Rosemarie Saalfeld	Heinrich Steinhauer	
	Erwin Reiber	Dr. Stefan Spitzer		
	Andrea Schneider	Josef Weis		

C. Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG

Nicht vorhanden.

Kusel, 22.11.2013

Dr. Winfried Hirschberger, Landrat

Hinweis:

Nach § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen nach Absatz 2 des § 48 GemHVO unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für die Darstellung der Vermögens- und Finanzlage von untergeordneter Bedeutung sind.

Landkreis



Kusel

Rechenschaftsbericht

als Anlage

zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012

Einleitung

Der Landkreis hat gem. § 108 Abs. 3 Nr. 1 GemO dem Jahresabschluss als Anlage einen Rechenschaftsbericht beizufügen. Nähere Anforderungen an den Rechenschaftsbericht sind in § 49 GemHVO formuliert. 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 sind im Rechenschaftsbericht ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses zu geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. In diesem Zusammenhang sind erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern.

Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises zu enthalten. Ferner hat der Landkreis im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen. Weiterhin sind die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung des Landkreises und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden Annahmen darzustellen.

Inhaltsverzeichnis

	Seite	
A. Rechtsgrundlagen	5 4	
B. Lage des Landkreises	5 4	
B.1 Organisation des Landkreises	5 4	
B.2 Rahmenbedingungen	5 4	
C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	5 5	
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	5 5	
C.1.1 Bilanz	5 5	
C.1.2 Ergebnisrechnung	5 5	
C.1.3 Finanzrechnung	5 6	
C.1.4 Haushaltsausgleich	5 6	
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	5 7	
C.2.1 Anlagevermögen	5 8	
C.2.1.1 Investitionen	5 8	
C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge	5 9	
C.2.1.3 Zuschreibungen	5 9	
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	6 0	
C.2.1.5 Entwicklung	6 0	
C.2.2 Umlaufvermögen	6 0	
C.2.2.1 Vorräte	6 0	
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6 0	
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	6 0	
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	6 0	
C.2.2.5 Wertpapiere	6 0	
C.2.2.6 Liquide Mittel	6 0	
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	6 0	
C.2.4 Schulden	6 1	
C.2.4.1 Verbindlichkeiten	6 1	
C.2.4.2 Rückstellungen	6 1	
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	6 2	
C.2.6 Eigenkapital	6 2	
C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	6 2	
C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung	6 2	
C.2.7 Darstellung der Finanzlage des Landkreises	6 3	
D. Ertragslage des Landkreises	6 4	
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	6 4	
D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises	6 4	
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	6 5	
D.3.1 Steuern und Umlagen	6 5	
D.3.2 Erträge und Aufwendungen der Sozialen Sicherung	6 5	
D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge	6 6	
D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	6 6	
D.3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen	6 6	
D.3.6 Abschreibungen	6 7	
D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen	6 7	
D.3.8 Finanzergebnis	6 7	
F. Teilhaushalte	6 7	
G. Prognosebericht	6 9	
Anlagen		
1. 1 Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt	Beschluss durch KT	7 0
1. 2 Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt	Beschluss durch KA	7 1
1. 3 Haushaltsüberschreitungen Finanzhaushalt (Investitionen)	Beschluss durch KA	7 2
2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen		7 3
3. Übersicht über die Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste		7 4

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2012 des Landkreises Kusel wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage des Landkreises Kusel

B.1 Organisation des Landkreises

Die Organe des Landkreises Kusel sind:

der Landrat, Herr Dr. Winfried Hirschberger und der Kreistag des Landkreises Kusel.

Der Kreistag setzt sich wie folgt zusammen (Stand: 31.12.2012):

SPD	15	Mitglieder
CDU	10	Mitglieder
FWG	4	Mitglieder
Wählergruppe Jung Egbert	2	Mitglieder
Bündnis 90 / Die Grünen	3	Mitglieder
FDP	2	Mitglieder
Die Linke	2	Mitglieder

Der Aufbau der Kreisverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Dezernat I Herr Dr. Winfried Hirschberger

Abteilung 1 Zentrale Aufgaben und Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt
Abteilung 3 Ordnung und Verkehr

Dezernat II Frau Ulrike Nagel

Abteilung 2 Kommunales, Schule, Kultur und Recht
Abteilung 4 Jugend und Soziales

Dezernat V Herr Horst-Dieter Schwarz

Abteilung 5 Umwelt und Bauen
Abteilung 6 Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

B.2 Rahmenbedingungen

Kreisfläche

Der Landkreis Kusel ist einer von 24 Landkreisen in Rheinland-Pfalz. Sein Gebiet umfasst 573,38 km². Im Landkreis finden sich 7 Verbandsgemeinden, 95 Ortsgemeinden und 3 Städte.

Einwohnerzahl

Zum 31.12.2012 betrug die Einwohnerzahl:	71.150
nachrichtlich:	
31.12.2011:	71.848
31.12.2010:	72.602
31.12.2009:	73.306
31.12.2008:	73.987

C. Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein negatives Eigenkapital in Höhe von 89.584 TEURO (Vorjahr: 75.119 TEURO) aus. Das negative Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages der Ergebnisrechnung um 14.465 TEURO "erhöht".

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 202.736 TEURO (Vorjahr: 202.728 TEURO). Beim Anlagevermögen ist ein Zugang von 45 TEURO zu verzeichnen. Bereinigt man diesen Zugang um die Zuschreibung des Beteiligungsbuchwertes der Abfallwirtschaft in Höhe von 325 TEURO hätte sich das Anlagevermögen um 280 TEURO reduziert. D.h. in dieser Höhe haben die Abschreibungen die neuen Investitionen überschritten. Das Umlaufvermögen hat sich um 218 TEURO reduziert. Gleichzeitig wurden 181 TEURO mehr aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 184.042 TEURO (Vorjahr: 168.811 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen, insbesondere infolge der Steigerung der Liquiditätskredite, um 15.230 TEURO erhöht.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in Höhe von 108.048 TEURO (Vorjahr: 108.853 TEURO) in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten per Saldo um 805 TEURO vermindert. D.h. die Auflösungsbeträge übersteigen die neu erhaltenen Zuwendungen.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 14.465 TEURO (Vorjahr: 13.926 TEURO) ausgewiesen, der um 140 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 14.605 TEURO liegt. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Verschlechterungen:	TEURO
Zuwendung des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.872
Zuführungen zu Personalrückstellungen abzgl. Auflösungserträge	212
Spiegelung Gewinn Abfallwirtschaftsbetrieb	327
Abschreibungen abzgl. Erträge Sonderposten	122
Verschlechterungen:	3.533
<hr/>	
Verbesserungen:	
Finanzergebnis (Zinsen)	1.438
Nettobelastung Soziale Sicherung	1.072
ÖPNV Aufwendungen	298
Bauunterhaltung (Dienstgebäude und Schulen)	271
Verwaltungsgebühren (Zulassung, BImSchG etc.)	104
Schülerbeförderung (mehr Zuw. Vom Land, weniger Ausgaben)	150
Geringwertige Geräte	92
Privatrechtliche Leistungsentgelte	81
Vollabgänge beim Altbestand an Kreisstraßen nach Investition abzgl. SoPo	62
Gewinnausschüttung KSK	63
Kreisumlage	32
Sonstige Verbesserungen	10
Verbesserungen:	3.673
Saldo (Verbesserung):	140

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -11.573 TEURO (Vorjahr: -12.428 TEURO). Das Ergebnis ist um 74 TEURO besser als der geplante Saldo von -11.647 TEURO. Diese Ergebnisverbesserung setzt sich zusammen aus einer Verschlechterung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.433 TEURO, sowie einer Verbesserung des Saldos der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen in Höhe von 1.507 TEURO.

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 4.881 TEURO ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 1.435 TEURO und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2012 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.071 TEURO und Zahlungen auf übertragene Auszahlungenermächtigungen (HAR) in Höhe von 1.706 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 3.539 TEURO (vgl. hierzu Anlage 2).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 3.237 TEURO verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 1.661 TEURO bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2012 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 2.402 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionszuwendungen auf 2.496 TEURO. (vgl. hierzu Anlage 2).

In der Finanzrechnung 2012 wird die Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2011 in Höhe von 2.002 TEURO dargestellt. Diese Übertragung der Kreditermächtigung war zulässig. Gleichzeitig wurden Umschuldungen in Höhe von 9.876 TEURO vorgenommen, sodass die gesamten Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 11.878 TEURO betragen.

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite für das Haushaltsjahr 2012 in Höhe von 2.100 TEURO konnte unterschritten werden, da einige Investitionen noch nicht voll oder gar nicht zur Ausführung kamen (100 TEURO). Durch die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen 2012 entstand ein Kreditbedarf für 2012 in Höhe von 1.921 TEURO. Darüber hinaus musste ein Betrag von 79 TEURO als Tilgung für das zinslose Darlehen des Landes aus dem Konjunkturprogramm kreditfinanziert werden. Insgesamt wurde ein Betrag von 2.000 TEURO als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2013 übertragen (vgl. Anlage 3).

Der Bestand der Kassenkredite musste weiter aufgebaut werden. Per Saldo wurden im Jahr 2012 insg. 14.500 TEURO (Vorjahr: 17.170 TEURO) an Liquiditätskrediten neu aufgenommen. Gleichzeitig konnte die Girokontoüberziehung um 693 TEURO reduziert werden, so dass sich der Bestand an Liquiditätskrediten in Höhe von 109.059 zum Jahresbeginn um 13.807 TEURO auf 122.866 TEURO zum Bilanzstichtag erhöht hat.

C.1.4 Haushaltsausgleich

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.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Landkreises

Vermögen	30.12.2011 T€	31.12.2012 T€	Veränderung T€	in %
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.161	8.094	- 67	-0,82%
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	88.262	88.680	418	0,5%
Bebaute Grundstücke	83.007	81.385	- 1.622	-2,0%
Anlagen im Bau	1.650	2.401	750	45,5%
Sonstiges	4.565	4.763	198	4,3%
Summe Sachanlagen	177.485	177.230	- 256	-0,1%
3. Finanzanlagen	4.827	5.195	368	7,6%
Bruttoanlagevermögen	190.473	190.518	45	0,0%
abzüglich				
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs- Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	-	-	-	
Zwischensumme	190.473	190.518	45	0,0%
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	106.145	105.764	- 381	-0,4%
2. Beiträge und ähnliche Entgelte			-	
3. Anzahlungen	2.708	2.283	- 424	-15,7%
Nettoanlagevermögen	81.620	82.471	850	1,0%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	93	-	- 93	-100,0%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	-	-	-	
Zwischensumme	93	-	- 93	-100,0%
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.892	10.752	- 140	-1,3%
abzüglich Wertberichtigungen	69	93	25	
abzüglich erhaltene Anzahlungen	-	-	-	
Zwischensumme	10.823	10.659	- 165	-1,5%
3. Wertpapiere	-	-	-	
4. Liquide Mittel	16	55	39	251,2%
Nettoumlaufvermögen				
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.323	1.504	181	13,6%
Summe bereinigtes Vermögen	93.875	94.688	814	0,9%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	183	231	48	26,5%
Summe der bereinigten Schulden	168.812	184.042	15.230	9,0%
Eigenkapital	- 75.119	- 89.585	- 14.465	19,3%

Die Erhöhung des negativen Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresergebnis in Höhe von -14.465 TEURO.

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:	TEURO
1a. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr (vgl. Anlage 2)	3.539
1b. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (Haushaltsausgaberesten)	1.706
1. Bruttoinvestitionen Zwischensumme:	5.245
2. planmäßigen Abschreibungen	- 5.502
3. Versorgungsrücklage	43
4. Anlagenabgänge (siehe Nr. C.2.1.2)	- 80
5. Anlagenzugänge (Gehwegflächen von Gemeinden)	15
6. Zuschreibungen (Gewinn der Abfallwirtschaft)	325
Veränderung:	45

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:	TEURO
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	823
Auszahlungen für Sachanlagen	4.058
davon Baumaßnahmen*	3.771
Auszahlungen für Finanzanlagen	-
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	4.881

* Baumaßnahmen:

Tierheim	72
Gymnasium Kusel - Generalsanierung	37
Gymnasium Kusel - Freisportanlage	3
Gymnasium Kusel - Freianlage / Parkplätze	301
IGS Süd - Mensa	584
Jakob-Muth-Schule "G" Hollerschule Umbau	11
Wasserburg (Brücke an Skulpturenweg)	6
Sanitärgebäude Bambergerhof	1
Neue Hütte Bambergerhof	22
Kreisstraßen	2.597
Rad- und Wanderwege (Brückensanierung)	21
Draisinenstrecke (Bahnübergänge + Streckenverlängerung)	3
Fischtrepfen	115
Summe:	3.771

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	3.179
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-
3. Veräußerung von Vorräten	45
4. Einzahlungen für Sachanlagen	13
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	3.237
4. Investitionskredite	2.002 *
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten:	11.878
abzgl. Umschuldungen:	- 9.876
Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2011:	2.002

* Kreditaufnahme in der Finanzrechnung 2012 aus der Inanspruchnahme der ins Jahr 2012 übertragenen Kreditermächtigung aus 2011.

In der Haushaltssatzung 2011 wurde ein Kredit in Höhe von 2.055 TEURO eingestellt. Beim Haushaltsvollzug 2011 konnten insgesamt 44 TEURO eingespart werden. Im Jahr 2011 wurde bereits ein zinsloses Darlehen des Landes in Höhe von 9 TEURO vereinnahmt, sodass eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 2.002 TEURO ins Jahr 2012 übertragen wurde. Der Kredit wurde am 03.12.2012 bei der KSK Kusel zu einem Zinssatz von 0,76% bei einer 2 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen.

In der Haushaltssatzung 2012 wurde ein Kredit in Höhe von 2.100 TEURO eingestellt. Die ADD hatte diese Kreditermächtigung auch genehmigt. Beim Haushaltsvollzug 2012 wurden insgesamt 100 TEURO nicht benötigt, sodass ein Gesamtkreditbedarf in Höhe von 1.921 TEURO entstand. Unter Berücksichtigung der Tilgung der Darlehen des Landes aus dem Konjunkturprogramm II in Höhe von 79 TEURO wurde eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 2.000 TEURO ins Jahr 2012 übertragen. Am 07.02.2013 wurde ein Kredit über 1.500 TEURO bei der KSK Kusel zu einem Zinssatz von 0,95 % bei einer 2 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen. Ein Kredit über den verbleibenden Betrag i.H.v. 500 TEURO wurden am 05.11.2013 ebenfalls bei der KSK Kusel zu einem Zinssatz von 1,29 % bei einer dreijährigen Zinsfestschreibung aufgenommen.

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

	TEURO
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	- 4.881
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	3.237
Saldo aus Investitionstätigkeit:	- 1.644
abzgl. offenen Posten (Forderungen aus Vorjahren)	- 2.402
zzgl. neue offenen Posten (Forderungen)	1.661
zzgl. offenen Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)	1.071
abzgl. neue offenen Posten (Verbindlichkeiten)	- 1.435
zzgl. IST auf nach 2012 übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren (HAR)	1.706
abzgl. nach 2013 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	- 878
Kreditbedarf:	- 1.921

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßige Abschreibungen enthalten. Die Anlagenabgänge betreffen:

Abgänge vom Anlagevermögen, die sich als Verlust in der Ergebnisrechnung auswirken:

	TEURO
Anlagenabgänge an Altbeständen nach Neubaumaßnahmen bei Kreisstraßen	67
Anlagenabgänge an Draisinenstrecke (unentgeltl. Übertragung an Land, § 31 LStrG)	0,019
Anlagenabgänge Dienstgebäude (Möbel zu Sperrmüll, Maschinen für Außenanlagen)	0,065
Insgesamt (Verlust Sachanlagen Konto: 56512)	67
Abgänge an Gehweggrundstücken Kreisstraßen (unentgeltl. Übertragung an Gemeinden)	0
Insgesamt (Außerordentliche Aufwendungen Konto: 599)	0

Abgänge vom Anlagevermögen, aufgrund einer Veräußerung

	TEURO
Verkauf von bebauten Grundstücken	
Verkauf von Grundstücken (Straßen/ Wanderwege)	13
Verkauf von Grundstücken (Draisinenstrecke)	0,403
	14
Summe Anlagenabgänge:	80

Abschreibungen (5.502 TEURO) und Anlagenabgänge (80 TEURO) überschreiten die Zugänge im Anlagevermögen in Höhe von 5.628 TEURO (Investitionen: 5.245 TEURO, Versorgungsrücklage: 43 TEURO, Zuschreibung des Eigenkapitals der Abfallwirtschaftseinrichtung: 325 TEURO, Zuschreibungen bei Straßengrundstücken: 15 TEURO) um 45 TEURO. Dies führte zu einer positiven Nettoinvestition. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahres um 45 TEURO leicht gestiegen.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Der Jahresüberschuss 2012 des Sondervermögens "Abfallwirtschaft" in Höhe von 325 TEURO konnte auf den Beteiligungsbuchwert zugeschrieben werden. Das Eigenkapital des Abfallwirtschaftsbetriebs beträgt zum Bilanzstichtag 3.144 TEURO, der sich als Beteiligungsbuchwert in der Bilanz des Landkreis "spiegelt".

Außerdem wurden Zuschreibungen als außerordentliche Erträge für unentgeltlich nach dem Landesstraßengesetz an den Landkreis von einer Gemeinde übergegangene Straßenfläche in Höhe von 15 TEURO verbucht (K 55 in Altenglan nach Baulandumlegung).

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 65,17 % (Vorjahr 68,55 %). Die Verringerung dieser Quote zum Haushaltsvorjahr resultiert im Wesentlichen aus den durch das um den Jahresfehlbetrag gestiegene negative Eigenkapital, das sich auf die Bilanzsumme der Aktiva (Gesamtvermögen) erheblich auswirkt.

Der Anlagenabnutzungsgrad (= kumulierte Abschreibungen auf das abnutzbare Sachanlagevermögen : historische Anschaffungs- und Herstellungskosten des Sachanlagevermögens zum Ende des Haushaltsjahres x 100) des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 38,30% (Vorjahr 37,41%). Der Anlagenabnutzungsgrad beschreibt den Anteil des Sachanlagevermögens, der bereits abgeschrieben wurde. Ein hoher Anlagenabnutzungsgrad deutet darauf hin, dass in naher Zukunft Investitionen anstehen, wenn das Sachanlagevermögen dauerhaft erhalten werden soll.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens beträgt zum Bilanzstichtag 190.518 TEURO (Vorjahr: 190.473 TEURO). Diesem Betrag stehen 108.048 TEURO (Vorjahr: 108.853 TEURO) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) gegenüber. Investitionskredite sind in Höhe von 26.398 TEURO (Vorjahr: 26.653 TEURO) aufgenommen. Außerdem gewährte das Land ein zinsloses Darlehen zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturprogramm II in Höhe von 237 TEURO (Vorjahr: 316 TEURO). Weiterhin besteht eine Kreditermächtigung in Höhe von 2.000 TEURO.

C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2013 bis 2016) Investitionen in Höhe von 12.605 TEURO. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Straßenbau und Schulbau. Die geplanten Abschreibungen werden über diesen Zeitraum rd. 20.464 TEURO betragen, sodass mit einem Rückgang des Anlagevermögens über den Finanzplanungszeitraum zu rechnen ist.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Als Vorratsvermögen hatte der Landkreis Kusel die sog. "Villa Bolkenius" mit 92,5 TEURO bilanziert. Dieses Anwesen gehörte der Stadt Kusel und dem Landkreis Kusel je zur Hälfte und wurde am 25.06.2012 für 45 TEURO (1/2 Kaufpreis) verkauft. Dadurch entstand ein Buchverlust von 47,5 TEURO.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 10.823 EURO um 164 TEURO auf 10.659 TEURO leicht verringert.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Die Forderungsquote, sprich das Verhältnis zwischen dem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr erzielten laufenden Erträgen, beträgt 12,83 % (Vorjahr:13,62 %).

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Aufgrund der Zunahme der privaten und gewerblichen Insolvenzen ist in den Haushaltsfolgejahren mit einer weiteren Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle gegen den privaten Bereich zu rechnen.

C.2.2.5 Wertpapiere

Über Wertpapiere des Umlaufvermögens verfügt der Landkreis Kusel nicht.

C.2.2.6 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum Bilanzstichtag 55 TEURO (Vorjahr: 15 TEURO). Hierbei handelt es sich um ein Guthaben auf dem Postgirokonto. Die Liquidität der Kreiskasse konnte nur durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten sichergestellt werden.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.504 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 1.323 TEURO um 181 TEURO erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2012 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2013 führen (Beamtenbesoldung Januar 2013: 242 TEURO, Versorgungsumlage für Januar 2012: 92 TEURO, Auszahlungen der sozialen Sicherung: 1.089 TEURO, Sonstige: 81 TEURO).

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

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

TEURO	
Stand 01.01.2012 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	26.653
+ Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2011 am 04.12.2012	2.002
+ Einzahlung aus Umschuldungen	9.876
Zwischensumme Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	11.878
- Planmäßige Tilgung	- 2.258
- Tilgung aus Umschuldungen	- 9.876
Zwischensumme Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 12.133
Stand 31.12.2012 Investitionskredite (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	26.398
+ zinsloses Darlehn des Landes aus Konjunkturprogramm II (Pos. 4.10)	237
In der Bilanz zum 31.12.2012 ausgewiesene Investitionskredite:	26.634
+ Kreditbedarf 2012 (Haushaltseinnahmerest)	2.000
Gesamtbetrag der Investitionskredite (einschl. Kreditbedarf 2012)	28.634

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten (vgl. hierzu auch Anlage 2):

TEURO	
Bruttoinvestitionen	3.539
abzgl. Zuwendungen	- 2.496
zzgl. Übertragene Auszahlungsermächtigungen	878
Zulässige Aufnahme von Investitionskrediten	1.921

Die Zunahme der Liquiditätskredite gegenüber dem Kreditmarkt von 109.059 TEURO um 13.807 TEURO auf 122.866 TEURO resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der aus der Deckungslücken zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand.

TEURO	
Stand 01.01.2012	107.000
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	14.500
Stand 31.12.2012 Liquiditätskredit (KSK Kusel)	121.500
zuzüglich Überziehung Girokonto	1.366
zuzüglich zinsloser Liquiditätskredit des Landes aus Konjunkturprogramm II	112
In der Bilanz zum 31.12.2012 ausgewiesene Liquiditätskredite:	122.978

Der zinslose Investitionskredit und Liquiditätskredit des Landes aus dem Konjunkturprogramm II sind beim Landkreis in der Bilanz unter der Position 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich enthalten.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersversorgung der Beamten hat der Landkreis Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 25.965 TEURO gebildet (Haushaltsvorjahr = 24.097 TEURO). Im Haushaltsjahr 2012 erfolgt eine Nettozuführung von 1.868 TEURO (Vorjahr: 1.202 TEURO). Ein Betrag in Höhe von 2.463 TEURO (Vorjahr: 1.282 TEURO) wurde der Rückstellung zugeführt und für die Versorgungsempfänger konnten 595 TEURO (Vorjahr: 80 TEURO) der Rückstellung entnommen werden.

Für die Beschäftigten, die bereits in der Freistellungsphase der Altersteilzeit sind, konnten 349 TEURO (Vorjahr: 224 TEURO) aus der Rückstellung entnommen werden. Für die Beschäftigten, die sich noch in der Arbeitsphase befinden, wurden 76 TEURO (Vorjahr: 242 TEURO) zugeführt. Per Saldo ist in der Ergebnisrechnung ein Rückgang der Rückstellung um 272 TEURO verbucht.

Die Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren resultiert aus einer Streitverkündung der Bahn AG im anhängigen Rechtsstreit zwischen dem Wasserzweckverband Ohmbachtal gegen die Bahn AG. Über den Rechtsstreit war zum Bilanzstichtag 31.12.2012 noch nicht entschieden.

Der Landkreis hat folgende Rückstellungen bilanziert:

	31.12.2011	31.12.2012	Veränderung
	TEURO	TEURO	TEURO
Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	24.097	25.965	1.868
Urlaubsrückstellungen	596	607	11
Rückstellungen für Überstunden	475	447	- 28
Rückstellungen für Altersteilzeit	1.148	876	- 272
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängenden Gerichtverfahren	1.600	1.600	-
Summe:	27.916	29.495	1.579

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der Verschuldungsgrad (Fremdkapital : Gesamtkapital x 100) beträgt 100 % (Haushaltsvorjahr= 100 %). Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen Fremdkapital und Eigenkapital dar. Da der Landkreis in seiner Bilanz ein negatives Eigenkapital ausweist, ist das Gesamtkapital komplett durch Fremdkapital finanziert.

Die durchschnittliche Schuldentilgungsdauer (= Gesamtverschuldung : Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten) beträgt 66,1 Jahre (Haushaltsvorjahr 60,9 Jahre). Die Entwicklung wird bestimmt durch den stetigen Anstieg der Liquiditätskredite. Die Tilgungsdauer zeigt den Zeitraum an, der zur Rückzahlung der Verbindlichkeiten benötigt wird, soweit keine weiteren Verbindlichkeiten eingegangen werden.

Der Entschuldungsgrad (= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen : Verbindlichkeiten x 100) beträgt -7,49 % (Vorjahr: -8,82 %). Der Entschuldungsgrad gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen. Diese negative Kennzahl zeigt, dass keine laufenden Einzahlungsüberschüsse vorhanden sind, die zur Abdeckung der Schulden beitragen. Der negative Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen führt zu einer weiter anwachsenden Verschuldung im Bereich der Liquiditätskredite.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss wesentliche Abweichungen. Die Plansätze wurden in den Bereichen Personalrückstellungen überschritten. Die Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds wurde auf das Jahr 2013 verschoben. Die geplante Landeszuweisung hierfür konnte nicht vereinnahmt werden. Gleichzeitig konnten aber insbesondere bei der Nettobelastung der sozialen Sicherung und bei den Zinsen erhebliche Minderaufwendungen verbucht werden. Das Jahresergebnis verbesserte sich um 140 TEURO. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 74 TEURO.

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 429 TEURO getätigt. Von diesen außer- und überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen bedürfen folgende Positionen der Zustimmung des Kreistages (vgl. Anlage 1.1):

	TEURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	406
Summe:	406

Nachfolgende außer- und überplanmäßigen Aufwendungen / Auszahlungen bedürfen der Zustimmung des Kreisausschusses (vgl. Anlage 1.2 und 1.3):

	TEURO
Teilergebnishaushalt 03 Abteilung Ordnung und Verkehr	4
Teilfinanzhaushalt 06 Abt. Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste - Investitionen -	19
Summe:	23

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2012 beträgt 14.465 TEURO (Vorjahr: 13.926 TEURO). Das negative Eigenkapital des Landkreises erhöht sich von 75.119 TEURO auf 89.585 TEURO. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital : Gesamtkapital[Bilanzsumme] x 100) beträgt -30,65 % (Vorjahr: -27,04 %). Die Entwicklung wurde negativ beeinflusst durch den erheblichen Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung.

C.2.7 Darstellung der Finanzlage des Landkreises

Verkürzte Finanzrechnung des Landkreises Kusel zum 31.12.2012

	Vorjahr 2011 TEURO	Haushaltsj. 2012 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2013)			
			TEURO	in %	2013 TEURO	2014 TEURO	2015 TEURO	2016 TEURO
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 11.088	- 10.998	90	1%	- 9.084	- 8.092	- 8.700	- 8.830
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 1.340	- 576	765	57%	- 1.711	- 1.970	- 2.358	- 2.571
Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	-	-			-	-	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen	- 12.428	- 11.573	855	7%	- 10.795	- 10.062	- 11.058	- 11.401
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.626	3.179	553	21%	1.864	1.631	1.631	1.631
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-	-	-		-	-	-	-
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, Veräußerung von Vorräten	4,6	58,1	54	1173%	0,5	0,5	0,5	0,5
Zwischensumme	2.630	3.237	607	23%	1.865	1.632	1.632	1.632
abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.900	- 4.881	- 982	-25%	- 3.763	- 3.049	- 3.029	- 2.765
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.269	- 1.644	- 375	-30%	- 1.898	- 1.417	- 1.397	- 1.133
Finanzmittelfehlbetrag	- 13.697	- 13.217	480	4%	- 12.693	- 11.479	- 12.455	- 12.534
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	1.539	11.878	10.339	672%	1.977	1.496	1.476	1.133
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 2.226	- 12.220	- 9.994	-449%	- 2.383	- 2.277	- 2.285	- 2.038
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 687	- 342	345	-50%	- 405	- 782	- 810	- 905
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	29.170	29.500	330	1%	13.136	12.298	13.302	13.439
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	- 12.000	- 15.037	- 3.037	-25%	- 37	- 37	- 37	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	17.170	14.463	- 2.707	-16%	13.099	12.260	13.264	13.439

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -10.998 TEURO (Vorjahr: - 11.088 TEURO). Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird belastet durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen in Höhe von -576 TEURO (Vorjahr: -1.340 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -11.573 TEURO (Vorjahr: -12.428 TEURO). Außerordentliche Ein- und Auszahlungen wurden nicht verbucht. Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen spiegelt sich auch im Anstieg der Liquiditätskredite wieder.

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -1.644 TEURO (Vorjahr: -1.269 TEURO). Auf die Ausführungen unter Ziff. C.1.3 (Finanzrechnung) und C.2.1.1 (Investitionen) wird insoweit verwiesen.

D. Ertragslage des Landkreises

Verkürzte Ergebnisrechnung des Landkreises Kusel zum 31.12.2012:

	Vorjahr 2011 TEURO	Haushaltsj. 2012 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2012)			
			TEURO	in %	2013	2014	2015	2016
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungswirtschaft	79.482	83.108	3.626	5%	86.250	86.799	87.271	86.641
abzüglich Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	- 93.241	- 97.333	- 4.092	-4%	- 98.311	- 97.612	- 98.617	- 98.046
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 13.759	- 14.225	- 466	-3%	- 12.061	- 10.813	- 11.346	- 11.406
Finanzergebnis	- 167	- 255	- 88	53%	- 1.203	- 1.573	- 2.041	- 2.333
ordentliches Ergebnis	- 13.926	- 14.480	- 554	-4%	- 13.265	- 12.386	- 13.387	- 13.739
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	15	15	-100%	-	-	-	-
Jahresergebnis	- 13.926	- 14.465	- 539	-4%	- 13.265	- 12.386	- 13.387	- 13.739

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -14.225 TEURO (Vorjahr:-13.759 TEURO) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen in Höhe von -255 TEURO (Vorjahr: -167 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -14.480 TEURO (Vorjahr: -13.926 TEURO). Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses von 15 TEURO (Vorjahr: 0,73 Cent) verbleibt ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -14.465 TEURO (Vorjahr: -13.926 TEURO). Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 539 TEURO verschlechtert.

D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises

In dem Jahresfehlbetrag sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2011	2012
	TEURO	TEURO
nicht zahlungswirksame Aufwendungen		
Abschreibungen	- 6.019	- 5.502
Zuführungen zu Rückstellungen	- 1.578	- 2.551
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	- 16	- 67
Verluste aus dem Abgang von Vorräten (Villa B.)	-	- 48
Außerordentliche Aufwendungen (Abgang Gehwege)	-	-
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 56	- 25
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen		
neue OP (Verbindlichkeiten)	- 3.351	- 3.218
Rechnungsabgrenzungsposten, zahlungswirksam Vorjahr	- 850	- 1.323
nicht zahlungswirksame Erträge		
Auflösungen von Rückstellungen	303	972
Auflösungen von Sonderposten	3.572	3.194
Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0,00073	15
Zuschreibungen zur Beteiligung (Abfallwirtschaft)	1.174	325
Erträge aus dem Abgang von Sonderposten	10	48
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge		
neue OP (Forderungen, zahlungswirksam)	8.438	8.816
Rechnungsabgrenzungsposten, zahlungswirksam Vorjahr	201	174
Saldo	1.828	811

Aus dem Jahresergebnis lässt sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wie folgt ableiten:

Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-	13.926	-	14.465
Saldo der im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge	-	1.828	-	811
Aus- und Einzahlungen für Aufwendungen und Erträge anderer Haushaltsjahre:				
Aufwendungen Vorjahr (Rechnungsabgrenzungsposten)	-	1.323	-	1.504
OP aus Vorjahren (Aufwendungen)	-	3.719	-	3.351
Erträge (Rechnungsabgrenzungsposten)		173		163
OP aus Vorjahren (Erträge)		8.234		8.438
Versorgungsrücklage = Auszahlung aber kein Aufwand	-	39	-	43
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Finanzrechnung)	-	12.428	-	11.573

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer beträgt 88 TEURO (Vorjahr: 88 TEURO). Die Jagdsteuereinnahmen sind in den letzten Jahren leicht gesunken, da die Jagdpachtpreise rückläufig sind.

Das Aufkommen aus

- Schlüsselzuweisung B1 beträgt 1.974 TEURO (Vorjahr: 1.995 TEURO)
- Schlüsselzuweisung B2 beträgt 10.702 TEURO (Vorjahr: 11.015 TEURO)
- Investitionsschlüsselzuweisung beträgt 537 TEURO (Vorjahr: 386 TEURO).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 180,70 € (Vorjahr: 181,30 €).

Das Kreisumlageaufkommen 2012 beläuft sich auf 20.228 TEURO (Vorjahr: 18.617 TEURO) bei einem gewogenen Kreisumlagesatz von 38,0282 %. Das Kreisumlageaufkommen pro Einwohner beträgt 276,65 €

Weitere größere Ertragspositionen im Bereich Zuwendungen und allg. Umlagen:

- Allgemeine Straßenzuweisung 1.256 TEURO (Vorjahr: 1.254 TEURO)
- Zuweisung für Schülerbeförderung u. Kitafahrten 2.484 TEURO (Vorjahr: 2.281 TEURO).

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Steuern, Zuwendungen und Umlagen auf 51.507 TEURO (Vorjahr: 42.194 TEURO). Dies entspricht 61,98 % (53,09 %) der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt allein 24,34 % (Vorjahr: 23,42 %).

D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung, die Ausgleichsleistungen des Landes für Sonderlasten aus der Zusammenlegung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe und die Zuweisungen für Kindertagesstätten von insgesamt 29.796 TEURO (Vorjahr: 28.027 TEURO) betragen 35,85 % (Vorjahr: 35,26 %) der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung sowie Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten in Höhe von 57.567 TEURO (Vorjahr: 54.558 TEURO) gegenüber, welche einen Anteil von 64,32 % (Vorjahr: 58,51 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Die Nettobelastung im Bereich der sozialen Sicherung beträgt 27.771 TEURO (Vorjahr: 26.531 TEURO). Diese setzt sich zusammen aus einer Nettobelastung im Bereich Soziales von 15.010 TEURO (Vorjahr: 14.026 TEURO) und im Bereich Jugend von 12.761 TEURO (Vorjahr: 12.505 TEURO). Die Gesamtnettobelastung liegt mit 1.072 TEURO unter der geplanten Nettobelastung von 28.842 TEURO. Diese Verbesserung ist zurückzuführen auf einen Minderbedarf von 530 TEURO im Bereich Soziales und 542 TEURO im Bereich Jugend.

Der Netto-Minderbedarf im Bereich Soziales ist im Wesentlichen bei der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen (508 TEURO) entstanden. Hier haben sich die prognostizierten Fallzahlen im stationären Bereich nicht in vollem Umfang bestätigt. Außerdem haben zusätzlich mögliche Kostenerstattungen, beispielsweise durch Inanspruchnahme mehrjähriger Erstattungen bei BAföG-berechtigten Leistungsbezieher, zu einem einmaligen positiven Effekt geführt.

Im Bereich Jugend ist die Verbesserung auf geringere Aufwendungen für Hilfemaßnahmen für Familien (174 TEURO), für Hilfen zur Erziehung -insbesondere für stationäre Hilfen- (606 TEURO) sowie für die Bereiche "Inobhutnahme und Eingliederungshilfe" (293 TEURO) zurückzuführen. Dagegen wurden für Kindertagesstätten zusätzliche Anpassungen im Bereich der Kleinkindbetreuung und der Ganztagsbetreuung erforderlich. Gleichzeitig waren an einigen Standorten erwartete Gruppenumwandlungen aufgrund einer stärkeren Betreuungsnachfrage nicht umzusetzen. Deswegen waren für die Kindertagesstätten Nettomehraufwendungen von rd. 668 TEURO zu leisten.

D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlichen-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen und sonstige laufende Erträge betragen 9.674 TEURO (Vorjahr: 9.279 TEURO) und machen somit einen Anteil von 11,64 % (Vorjahr: 11,67 %) der gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit aus. Hierzu zählen insbesondere Verwaltungsgebühren, Erstattungen des Landes und von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sach- und Personalkostenerstattungen), Bußgelder, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen etc..

D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 17.889 TEURO (Vorjahr 16.332 TEURO), die Versorgungsaufwendungen 1.068 TEURO (Vorjahr: 963 TEURO). Diese machen zusammen mit 18.957 TEURO (Vorjahr: 17.295 TEURO) 19,48 % (18,86 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Rechnung	Veränderung
	TEURO	TEURO	TEURO
Personalaufwendungen	17.523	17.889	366
davon			-
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	947	1.795	848
Zuführungen zur Beihilferückstellung	803	668	- 135
Zuführungen zur Urlaubsrückstellung		11	11
Zuführungen zur Überstundenrückstellung		-	-
Zuführungen zur Rückstellung Altersteilzeit	75	76	1
Summe der zahlungsneutralen Aufw.	1.826	2.551	725
Personalaufwendungen bereinigt um zahlungsneutrale Aufwendungen	15.697	15.338	- 359
Versorgungsaufwendungen	1.028	1.068	40
Personal- und Versorgungsaufwendungen	18.550	18.957	406
Erträge aus der Auflösung von			
Pensionsrückstellungen	114	595	481
Beihilferückstellungen			-
Überstunden		28	28
Rückstellungen für Altersteilzeit	345	349	4
Summe der zahlungsneutralen Erträge	459	972	513
Personalergebnis (Aufw. abzgl. Erträge):	18.091	17.985	- 106

Die Minderaufwendungen von insgesamt 359 TEURO bei den zahlungswirksamen Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei der Beamtenbesoldung (118 TEURO), den tariflich Beschäftigten (86 TEURO), den Leistungszulagen (25 TEURO), den Honorarkräften (52 TEURO), den Beihilfen (58 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (20 TEURO).

Der Mehrbedarf bei den nicht zahlungswirksamen Personalkosten von 725 TEURO resultieren zum einen aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen (848 TEURO), Urlaub (11 TEURO) und Altersteilzeit (1 TEURO). Gleichzeitig entstand bei der Zuführung zu den Beihilferückstellungen eine Minderaufwendung von 135 TEURO.

Die Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen betragen insgesamt 513 TEURO.

Das Personalergebnis (Aufwendungen abzgl. Erträge) hat den Planwert um 106 TEURO unterschritten. Trotzdem sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen außer- und überplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 406 TEURO entstanden, die der Zustimmung des Kreistages bedürfen (vgl. Anlage 1.1 zum Rechenschaftsbericht).

D.3.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 10.112 TEURO (Vorjahr: 10.093 TEURO) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 2.898 TEURO (Vorjahr: 3.289 TEURO). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 13.010 TEURO unter dem Planansatz von 13.827 TEURO. Zu diesen Aufwendungen gehören insbesondere die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der Gebäude und Grundstücke, Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Kreisstraßen und Radwege), Schülerbeförderungskosten, Anschaffungen von Ge- und Verbrauchsgegenständen für den Verwaltungs- und Schulbetrieb. Die Reduzierung der Kosten gegenüber der Planung in Höhe von 817 TEURO ist insbesondere auf Minderaufwendungen bei der Bauunterhaltung (Schulen), der Schülerbeförderung und beim ÖPNV zurückzuführen.

D.3.6 Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf 5.502 TEURO (Vorjahr: 6.019 TEURO). Diese betragen 5,65 % (Vorjahr: 6,46%) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 203 TEURO über dem Planansatz in Höhe von 5.299 TEURO. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2012, also Ende 2011, nur die bis zu diesem Zeitpunkt in der Anlagebuchhaltung erfassten Anlagegüter bei der Kalkulation der AfA miteingerechnet wurden. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten wurden Mehrerträge in Höhe von 81 TEURO erzielt, sodass per Saldo ein Nettomehraufwand von 122 TEURO gegenüber der Planung zu verzeichnen ist.

D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 16.452 TEURO (Vorjahr: 1.987 TEURO). Diese Aufwendungen liegen um 366 TEURO über dem Planansatz von 16.086 TEURO. Hierunter fallen insbesondere die Umlage "Fonds Deutsche Einheit", die Bezirksverbandsumlage, die Umlage an Fremdenverkehrszweckverband, Tierkörperbeseitigungsverband, Verkehrsverbund Rhein-Neckar, Polichia, Zuwendungen gemäß Psych KG. Außerdem waren dort die Zuwendungen an Firmen, die mit der Breitbandversorgung im Pfälzer Bergland beauftragt wurden veranschlagt. Seit dem Haushaltsjahr 2012 werden unter diesem Posten der Ergebnisrechnung auch die Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten nachgewiesen (14.155 TEURO). Dies begründet auch die Steigerung gegenüber dem Vorjahr.

D.3.8. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis schließt im Jahr 2012 mit -255 TEURO ab (Vorjahr: -167 TEURO). Geplant war ein Ergebnis von -1.431 TEURO. Es ist eine Ergebnisverbesserung von 1.176 TEURO zu verzeichnen. Zum einen war der Gewinn des Abfallwirtschaftsbetriebs um 327 TEURO niedriger. Geplant war der Gewinn mit 652 TEURO, erzielt wurden 325 TEURO.

Zum anderen wurden bei den Zinsaufwendungen 1.438 TEURO weniger benötigt. Es konnten insb. die Liquiditätskredite mit geringeren Konditionen als geplant aufgenommen werden. Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite betragen 520 TEURO (Vorjahr: 576 TEURO). Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite schlagen mit 640 TEURO zu buche (Vorjahr: 1.291 TEURO).

F. Teilhaushalte

Der Haushalt ist im angemessenen Umfang in Teilhaushalte zu gliedern (§ 4 Abs. 1 GemHVO). Neben den Teilhaushalten der 6 Abteilungen der Kreisverwaltung Kusel wurde ein Teilhaushalt 07 für "Zentrale Finanzdienstleistungen" gebildet.

Die Teilergebnishaushalte schließen wie folgt ab:

TH	Bezeichnung	Erträge			Aufwendungen			Ergebnis		
		T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung	Plan	IST	Abweichung	Plan	IST	Abweichung
01	Zentrale Aufgaben	2.976	2.947	-29	9.110	9.797	687	-6.134	-6.850	-716
02	Kommunales, Schule, Kultur und Recht	7.175	7.133	-42	14.599	13.831	-768	-7.424	-6.698	726
03	Ordnung und Verkehr	916	1.025	109	1.367	1.372	6	-450	-347	103
04	Jugend und Soziales	31.929	32.948	1.019	64.140	64.305	165	-32.211	-31.358	854
05	Umwelt und Bauen	3.517	3.507	-10	5.430	5.091	-339	-1.913	-1.584	329
06	Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	289	297	8	2.101	1.944	-158	-1.812	-1.646	166
07	Zentrale Finanzdienstleistungen	38.957	36.201	-2.757	3.618	2.184	-1.434	35.340	34.017	-1.322
	Insgesamt	85.761	84.058	-1.702	100.365	98.523	-1.842	-14.605	-14.465	140

Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen:

TH 01 Zentrale Aufgaben

Die Ergebnisverschlechterung von 716 TEURO resultiert im Wesentlichen aus den Zuführungen zu den Personalarückstellungen, die zentral in diesem TH nachgewiesen werden.

TH 02 Kommunales, Schule, Kultur und Recht

Die Ergebnisverbesserung von 726 TEURO begründet sich hauptsächlich aus Minderaufwendungen bei den Vergütungen (162 TEURO), beim ÖPNV (378 TEURO), bei der Gebäudeunterhaltung (247 TEURO) und bei den Verbrauchsmitteln an Schulen (75 TEURO).

TH 03 Ordnung und Verkehr

Die Ergebnisverbesserung von 103 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren (insb. KFZ Zulassung und Führerscheinegebühren).

TH 04 Jugend und Soziales

Die Ergebnisverbesserung von 854 TEURO entstand zum einen aus einem Minderbedarf im Bereich der sozialen Sicherung von 1.072 TEURO (vgl. hierzu D.3.2). Zum Anderen sind Personal- und Versorgungsmehraufwendungen von 140 TEURO angefallen. Beim kommunalen Finanzierungsanteil für Personal und Sachausgaben des Jobcenters sind Mehraufwendungen in Höhe von 72 TEURO entstanden.

TH 05 Umwelt und Bauen

Die Ergebnisverbesserung von 329 TEURO ergab sich aus Einsparungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 74 TEURO. Bei den Anlageabgängen nach Neubaumaßnahmen an Kreisstraßen wurden netto 62 TEURO weniger benötigt. Außerdem wurden bei den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungsmitteln 116 TEURO und bei den Oberflächentwässerungsaufwendungen 78 TEURO weniger verausgabt.

TH 06 Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Die Ergebnisverbesserung von 166 TEURO resultiert aus folgenden Abweichungen: Es wurden 47 TEURO für eine Zuwendung nach dem PsychKG an den Verein für psychisch Kranke hier nicht gebucht, da die Aufgabe an die Abteilung Jugend und Soziales übertragen wurde. Bei den Personalaufwendungen wurden 72 TEURO nicht benötigt. Außerdem wurden wegen des laufenden Gerichtsverfahrens gegen den Tierkörperbeseitigungszweckverband 42 TEURO weniger Umlage gezahlt.

TH 07 Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Ergebnisverschlechterung von 1.322 TEURO resultiert im Wesentlichen aus der nicht zur Auszahlung gebrachten Zuwendung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds des Landes (2.872 TEURO). Der zur Teilnahme am KEF erforderliche Konsolidierungsvertrag trat erst zu Beginn des Jahres 2013 in Kraft. Demgegenüber konnten, aufgrund der günstigen Zinskonditionen auf dem inländischen Kreditmarkt, 1.438 TEURO Zinsaufwendungen eingespart werden.

Die Teilfinanzhaushalte schließen wie folgt ab:

Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				
TH	Bezeichnung	T / €	T / €	T / €
		Plan	IST	Abweichung
1	Zentrale Aufgaben	-5.074	-5.473	-398
2	Kommunales, Schule, Kultur und Recht	-6.726	-6.529	197
3	Ordnung und Verkehr	-420	-326	94
4	Jugend und Soziales	-31.867	-30.804	1.063
5	Umwelt und Bauen	-1.087	-805	282
6	Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	-1.812	-1.661	152
7	Zentrale Finanzdienstleistungen	35.340	34.023	-1.317
	Insgesamt	-11.647	-11.573	74

G. Prognosebericht

Der Keistag hat in seiner Sitzung am 04.03.2013 die Anhebung des Kreisumlagehebesatzes von 38,028% auf 39,5% beschlossen. Diese Anhebung sowie die gestiegenen Umlagegrundlagen bringen im Haushaltsjahr 2013 2.721 TEURO mehr Kreisumlage. Durch die von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion, Trier, geforderten Erhöhung der Kreisumlage wurde auch die Teilnahme am Kommunales Entschuldungsfonds des Landes Rheinland-Pfalz möglich. Aus diesem Fond erhält der Landkreis über 14 Jahre eine Zuwendung in Höhe von insgesamt 41.891 TEURO (jährlich 2.992 TEURO). Trotzdem wird der Landkreis Kusel nicht in der Lage sein, seine Liquiditätskredite in naher Zukunft reduzieren zu können.

Durch das Urteil des Verwaltungsgerichtshofes Rheinland-Pfalz vom 14.02.2012 -VGH N 3/11- (Finanzausgleich Landkreis Neuwied) wurde das Land verpflichtet den kommunalen Finanzausgleich neu zu regeln. Am 08.10.2013 hatte der Landtag Rheinland-Pfalz das Landesgesetz zur Reform des kommunalen Finanzausgleichs beschlossen. Dieses Gesetz tritt zum 01.01.2014 in Kraft. Nach den aktuellen Berechnungen kann der Landkreis Kusel in 2014 mit zusätzlichen Zuweisungen des Landes in Höhe von rd. 3,3 Mio € rechnen. Nach den Berechnungen des Statistischen Landesamtes werden dem Landkreis für das Jahr 2014 Schlüsselzuweisungen C 1 (944 TEURO) und C 2 (1.445 TEURO) zur Teilabdeckung der Aufwendungen der Sozialen Sicherung gewährt. Hierbei handelt es sich um vorläufige Zahlen, da sich bei den Bemessungsgrundlagen noch Änderungen ergeben werden.

Der Landkreis wird in den nächsten Jahren (siehe Haushaltsplanung 2013) einen Schuldenabbau der Investitionskredite in Höhe von rund 400 TEURO erreichen.

Kusel, den 22.11.2013



Dr. Winfried Hirschberger
Landrat

Haushaltsüberschreitungen, Beschluss durch Kreistag

TH	Bezeichnung	Betrag
Gesamter Ergebnishaushalt (großer Deckungskreis)		
Personal- und Versorgungsaufwendungen		406.280,67 €

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden durch Vermerk im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärt (großer Deckungskreis). An Personalaufwendungen waren im Plan 2012 17.523 TEURO und an Versorgungsaufwendungen 1.028 TEURO vorgesehen. Beim Haushaltsvollzug 2012 wurden Personalaufwendungen von 17.889 TEURO und Versorgungsaufwendungen von 1.068 TEURO verbucht. Die Personalaufwendungen wurden somit um **366 TEURO** und die Versorgungsaufwendungen um **40 TEURO** überschritten. Per Saldo ergibt dies eine Haushaltsüberschreitung in Höhe von **406 TEURO**.

Erläuterungen zu den Personalaufwendungen:

Bei Haushaltsvollzug stellen sich die Personalaufwendungen, die sich in zahlungswirksame und nicht zahlungswirksame Kosten unterteilen, wie folgt dar:

Bezeichnung	Plan (TEURO)	Ergebnis (TEURO)	Abweichung (TEURO)
zahlungswirksame Aufwendungen	15.697	15.338	- 359
nicht zahlungswirksame Aufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen -	1.826	2.551	725
Summe:	17.523	17.889	366

Die Minderaufwendungen von insgesamt 359 TEURO bei den zahlungswirksamen Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei der Beamtenbesoldung (118 TEURO), den tariflich Beschäftigten (86 TEURO), den Leistungszulagen (25 TEURO), den Honorarkräften (52 TEURO), den Beihilfen (58 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (20 TEURO).

Der Mehrbedarf bei den nicht zahlungswirksamen Personalkosten von 725 TEURO resultieren zum einen aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen (848 TEURO), Urlaub (11 TEURO) und Altersteilzeit (1 TEURO). Gleichzeitig entstand bei der Zuführung zu den Beihilferückstellungen eine Minderaufwendung von 135 TEURO.

Der Mehraufwand von 848 TEURO für die Zuführungsbeträge zu den Pensionsrückstellungen ist u.a. dadurch begründet, dass ein Beamter des 3. Einstiegsamtes (gehobenen Dienst) im Jahr 2012 von der Bundesagentur für Arbeit zum Jobcenter des Landkreises Kusel wechselte. Da der Landkreis auch die Pensionsrückstellungen der Eigenbetriebe bilanziert, waren hierfür 306 TEURO zuzuführen. Außerdem gingen 3 Beamte vor Erreichen der Altersgrenze (unter Inkaufnahme von Abschlägen bzw. wegen Dienstunfähigkeit) in Pension. Hierfür mussten 347 TEURO aufgewendet werden. Die übrigen Mehraufwendungen sind im Wesentlichen auf die Beförderung von 2 Beamten (A 13 und A 14), die Umwandlung von 3 Arbeitnehmer- zu Beamtenstellen sowie der Einstellung von 2 Beamtenanwärtern zurückzuführen.

Die Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub in Höhe von 11 TEURO waren im Ergebnishaushalt 2012 nicht eingeplant. Nach Auswertung der Resturlaubsansprüche der Mitarbeiter zum 31.12.2012 mussten diese außerplanmäßig gebucht werden.

Erläuterung zu den Versorgungsaufwendungen:

An Versorgungsumlage mussten 2012 rd. **40 TEURO** mehr an die ppa gezahlt werden. Bei der Planung ging man von Kosten in Höhe von 1.028 TEURO aus. Nach endgültiger Berechnung der Versorgungsumlage durch die ppa waren insgesamt 1.068 TEURO zu zahlen. Die Mehrkosten resultieren aus der Anhebung des Umlagesatzes von 22% auf 25%.

Haushaltsüberschreitungen 2012, Beschluss durch Kreisausschuss

TH	Bezeichnung	Betrag
3	Abteilung Ordnung und Verkehr	3.575,28 €
<p>Per Saldo ist die Haushaltsüberschreitung auf außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 11.048,94 € zurückzuführen. Die VG Kusel hat im Jahr 2012 eine Zuwendung in Höhe von 153 TEURO für das neue Drehleiterfahrzeug erhalten. Die hierfür anfallenden Abschreibungen in Höhe von rd. 10,2 TEURO waren im Ergebnishaushalt nicht eingeplant. Die neu angeschafften Digitalfunkgeräte wurden anteilig in Höhe von 0,8 TEURO abgeschrieben. Auch diese Abschreibungen waren nicht veranschlagt. Einsparungen bei den anderen Aufwandsposten reduzieren im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit die außerplanmäßigen Aufwendungen auf 3.575,28 €.</p>		
Summe:		3.575,28 €

Haushaltsüberschreitungen Finanzrechnung (Investitionen), Beschluss durch Kreisausschuss

TH	Bezeichnung	Betrag
6	Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	19.125,74 €
<p>Für den Bau und Ausstattung des Tierheim in Jettenbach waren im Finanzhaushalt 2010 und 2012 insgesamt 440 TEURO veranschlagt. Nach Abschluss der Baumaßnahme wurden 459 TEURO benötigt. D.h. es wurde 19 TEUOR überplanmäßig ausgezahlt. Diese Mittel waren wegen Maßnahmen zur Erfüllung tierschutzrechtlicher Auflagen erforderlich. Insbesondere musste die Einzäunung des Außengeländes höher gebaut werden als geplant war. Außerdem waren zusätzliche Pflasterarbeiten in der Außenanlage dringend erforderlich.</p>		
Summe:		19.125,74 €

	Planung 2012			Haushaltsausführung 2012			Verbesserung (+)	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingekommen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
Gebäudemanagement (Veräußerung Villa Bolkenius)	50.000,00		-50.000,00	45.000,00	0,00		-45.000,00	-5.000,00
Gebäudemanagement (Lehnstraße) Kehrwalze		1.700,00	1.700,00		1.706,56		1.706,56	-6,56
Hardware Kreisverwaltung		52.900,00	52.900,00		34.391,87		34.391,87	18.508,13
Software Kreisverwaltung		57.830,00	57.830,00		27.693,06		27.693,06	30.136,94
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		12.000,00	12.000,00		9.139,71		9.139,71	2.860,29
Beschaffungen für Jobcenter		0,00	0,00		18.373,00		18.373,00	-18.373,00
Geschwindigkeitsmeßgerät	550,00	2.700,00	2.150,00	400,00	2.502,57		2.102,57	47,43
Tierheim		20.000,00	20.000,00		39.125,74		39.125,74	-19.125,74
Veterinäramt (Desinfektionsschleuse)		10.000,00	10.000,00		1.169,41	8.800,00	9.969,41	30,59
Brandschutz (Zuwendung für Drehleiter Kusel)		153.000,00	153.000,00		152.953,30		152.953,30	46,70
Brandschutz (Funk)	3.750,00	7.500,00	3.750,00	1.073,04	4.149,56		3.076,52	673,48
Katastrophenschutz Zuw. DRK für SEG		4.000,00	4.000,00		421,85		421,85	3.578,15
Katastrophenschutz	28.750,00	80.500,00	51.750,00	16.177,53	61.187,66	6.000,00	51.010,13	739,87
Gymnasium Kusel (Kunst am Bau)	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	16.500,00		-33.500,00	33.500,00
Gymnasium Kusel (Außenanlagen + Restabw.)		350.000,00	350.000,00		342.330,73	7.669,27	350.000,00	0,00
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)	7.300,00	7.300,00	0,00		3.789,01		3.789,01	-3.789,01
IGS Süd (Mensa)	356.500,00	450.000,00	93.500,00	310.000,00	285.846,45	104.094,55	79.941,00	13.559,00
IGS Süd	27.530,00	53.900,00	26.370,00	25.789,85	60.895,20		35.105,35	-8.735,35
Schulzentrum Kusel	28.450,00	29.700,00	1.250,00	8.481,99	19.710,30		11.228,31	-9.978,31
SZ Lauterecken	17.500,00	24.600,00	7.100,00	21.056,36	27.268,73		6.212,37	887,63
Jakob-Muth-Schule "L/S"	34.900,00	34.900,00	0,00	3.400,00	15.749,56		12.349,56	-12.349,56
Hollerschule Baumaßnahme	25.000,00	25.000,00	0,00		9.893,26	11.500,00	21.393,26	-21.393,26
Hollerschule Einrichtungsgegenstände	2.500,00	2.500,00	0,00				0,00	0,00
Janusz-Korczak-Schule (Einrichtungsgegenstände)	2.200,00	2.200,00	0,00		538,00		538,00	-538,00
Zuweisungen für den Bau von Grund- und Hauptschulen		84.000,00	84.000,00		84.830,00		84.830,00	-830,00
Zehntscheune	65.500,00	65.500,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Kreis- und Stadtbücherei	1.960,00	4.900,00	2.940,00	1.802,67	4.506,68		2.704,01	235,99
Burg Lichtenberg		1.500,00	1.500,00		3.113,34		3.113,34	-1.613,34
Wasserburg	50.000,00	50.000,00	0,00	50.850,00	-827,45	50.000,00	-1.677,45	1.677,45
Zuwendungen für Kindergärten		297.000,00	297.000,00		231.010,00	65.865,00	296.875,00	125,00
Bambergerhof	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Zelte für Gesundheitsamt	1.500,00	2.800,00	1.300,00	1.200,00	2.585,38		1.385,38	-85,38
Zuwendungen für Jugendräume		1.500,00	1.500,00		0,00		0,00	1.500,00
Kreisstraßenbau	1.452.300,00	2.205.000,00	752.700,00	1.574.991,40	1.852.850,02	300.000,00	577.858,62	174.841,38
Zuwendungen für Radwege		25.000,00	25.000,00		8.000,00		8.000,00	17.000,00
Brückensanierung Diedelkopf und neue Decke FWW		29.000,00	29.000,00				0,00	29.000,00
Grunderwerb - Glan-Blies-Weg -		6.500,00	6.500,00	1.930,69	11.108,66		9.177,97	-2.677,97
Draisinenstrecke (Baumaßnahmen und Grunderwerb)	308.000,00	308.000,00	0,00	185.402,83	613,45	308.000,00	123.210,62	-123.210,62
Gewässerausbau, Grundwerb (europ. Wasserrahmenr	204.300,00	227.000,00	22.700,00	198.000,00	206.009,31	15.606,82	23.616,13	-916,13
	2.720.490,00	4.741.930,00	2.021.440,00	2.495.556,36	3.539.134,92	877.535,64	1.921.114,20	100.325,80
							78.885,80	
							2.000.000,00	

zuzüglich Tilgung des Kredites aus dem Konjunkturprogramm II:
neuer Haushaltseinnahmerest 2012 (Aufnahme vom Kreditmarkt !!!)

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2012 wurden ins Haushaltsjahr 2013 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
12442. 08229	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Tierseuchenbekämpfung	8.800,00 €	Desinfektionsschleuse wird erst im Jahr 2013 fertiggestellt.
12802. 0725	technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes	6.000,00 €	Restabwicklung Digitalfunkgeräte (Einbaukosten 2013)
21711. 096 - 2176	Anlagen im Bau (Außenanlage Gymnasium Kusel)	7.669,27 €	Weiterführung der Maßnahmen (Parkplatz).
21811. 096 - 21814	Anlagen im Bau (Mesa IGS)	104.094,55 €	Restabwicklung der Maßnahme (Mensa IGS).
22121. 096	Anlagen im Bau (Jakob-Muth-Schule G)	11.500,00 €	Restabwicklung der Maßnahme (Kunst am Bau).
28141. 096	Anlagen im Bau (Wasserburg Reipoltskirchen)	50.000,00 €	Weiterführung der Maßnahmen (Kunstwerk Brücke über den Bach).
36502. 0120043	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (für Kitas)	65.865,00 €	Zuwendungen für Kindertagesstätten (Altenkirchen, Herschweiler-Pettersheim, Konken, Pfeffelbach) sind noch nicht komplett abgerufen.
54201. 096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	300.000,00 €	K 55 Altenglan - Bedesbach
54801. 096	Anlagen im Bau (Streckenerweiterung an der Draisinenstrecke)	308.000,00 €	Weiterführung der Baumaßnahme (Anschluss der Strecke bis zum Bahnhof Staudernheim)
55202. 096	Anlagen im Bau (Gewässerunterhaltung / -ausbau)	15.606,82 €	Fischtreppe in Offenbach-Hundheim wurde erst im Jahr 2013 fertiggestellt/errichtet.
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste):		877.535,64 €	

61203. 315231	Inv.kredite v. Sparkassen mit Laufzeit von über 5 Jahren €-Währung (f.Zins)	2.000.000,00 €	
übertragene Kreditermächtigung (Haushaltseinnahmerest):		2.000.000,00 €	

Folgende nicht beanspruchte Haushaltsermächtigungen aus den Vorjahren wurden ins Haushaltsjahr 2013 übertragen:

12702. 012009	Investitionszuwendungen an Sonstige	284.515,03 €	Zuwendung an DRK für Rettungswache Kusel. Teilbetrag wurde abgerufen.
28141. 096	Anlagen im Bau (Wasserburg Reipoltskirchen)	7.118,79 €	Weiterführung der Maßnahmen (Kunstwerk Brücke über den Bach).
36601. 096. 36602	Anlagen im Bau (Herstellung einer neuen Unterkunftshütte)	3.538,91 €	Abschluss der Baumaßnahme in dem Jahr 2013.
54211. 096	Anlagen im Bau (Rad- und Wanderwege)	344.100,47 €	Brückenerneuerung in Diedelkopf und Erneuerung Trasse in Kusel am Fritz-Wunderlich-Wanderweg
54801. 096	Anlagen im Bau (Streckenerweiterung an der Draisinenstrecke)	198.340,02 €	Weiterführung der Baumaßnahme (Anschluss der Strecke bis zum Bahnhof Staudernheim)
55202. 096	Anlagen im Bau (Gewässerunterhaltung / -ausbau)	63.412,99 €	Fischtreppe in Erdesbach wurde erst im Jahr 2013 fertiggestellt/errichtet.
57103. 0120043	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	150.000,00 €	Zuwendung für Industrieansiedlung in Medard
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste aus Vorjahren):		1.051.026,21 €	

insgesamt in 2013 zur Verfügung stehende Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:		1.928.561,85 €	
--	--	-----------------------	--

Beteiligungsbericht

als Anlage zum Jahresabschluss

gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO

(§ 57 LKO i.V.m. § 86 Abs. 3 Satz 3 GemO, § 90 Abs. 2 GemO)

Beteiligungsbericht

Nach § 1 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO hat die Verwaltung dem Kreistag mit dem Haushaltsplan eine Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Beteiligungen des Landkreises an Unternehmen vorzulegen:

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 2012 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von 324.929,17 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2012.
Beteiligungen der Einrichtung:	Die Einrichtung ist über ein Treuhandverhältnis mit der Entsorgungsgesellschaft Landkreis Birkenfeld mbH, Birkenfeld (Treuhand), an der DEPO – AQUA Invest- und Betriebsgesellschaft mbH, Hoppstädten–Weiersbach, still beteiligt. Der Treuhand hat im Auftrag und für Rechnung der Einrichtung die stille Beteiligung in Höhe von 25.564,59 Euro erworben. Mit eingeleiteten Insolvenzverfahren im Jahre 2002 wurde die Beteiligung auf 1,00 Euro abgeschrieben.

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2012 zum 31.12.2012

	31.12.2012		31.12.2011	
	€		€	
1. Umsatzerlöse	8.373.560,24		8.042.695,19	
2. Sonstige betriebliche Erträge	127.980,05		122.969,09	
GESAMTLEISTUNG	8.501.540,29		8.165.664,28	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.322,18		1.580,01	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.481.803,52	4.484.125,70	4.316.778,54	4.318.358,55
ROHERGEBNIS	4.017.414,59		3.847.305,73	
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	671.869,69		566.339,82	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 70.592,54 (Vorjahr € 70.415,94)	162.548,64	834.418,33	160.600,73	726.940,55
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		940.577,38		598.046,58
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		1.866.176,75		874.524,34
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		188.609,20		27.815,40
davon aus Auf- und Abzinsungen € 161.396,00 (Vorjahr € 0,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen		238.432,11		499.980,11
davon aus Auf- und Abzinsungen € 30.103,09 (Vorjahr € 199.067,36)				
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT	326.419,22		1.175.629,55	
10. Sonstige Steuern		1.490,05		1.200,07
11. JAHRESGEWINN	324.929,17		1.174.429,48	

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31.12.2012

AKTIVA	<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2011</u>	
	€		€	
<u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	3.682,06		4.219,06	
2. Baukostenzuschüsse	53.171,00	56.853,06	61.352,00	65.571,06
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten	18.199.274,51		19.044.775,51	
2. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08		311.071,08	
3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 oder Nr. 2 gehören	4,09		4,09	
4. Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen a) Abfallbehandlung	745.506,51		785.911,51	
5. Maschinen u. maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	175.443,87	19.431.301,06	137.471,87	20.279.235,06
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		19.488.155,12		20.344.807,12
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.906,15		4.238,79
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	567.385,59		479.809,85	
2. Forderungen an den Einrichtungsträger	4.006,47		16.147,65	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	44.213,97	615.606,03	30.851,42	526.808,92
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		289.065,18		204,61
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		908.577,36		531.252,32
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		17.014,35		18.655,90
SUMME AKTIVA		20.413.746,83		20.894.715,34

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

<u>Bilanz zum 31.12.2012</u>			
PASSIVA	<u>31.12.2012</u>		<u>31.12.2011</u>
	€		€
<u>A. EIGENKAPITAL</u>			
I. Stammkapital		51.129,19	51.129,19
II. Kapitalrücklagen			
1. Zweckgebundene Rücklage	204.516,75		204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	2.563.223,39	2.767.740,14	839.983,11
III. Gewinnvortrag		0,00	548.810,80
IV. Jahresgewinn		<u>324.929,17</u>	<u>1.174.429,48</u>
		3.143.798,50	2.818.869,33
SUMME EIGENKAPITAL		3.143.798,50	2.818.869,33
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>			
1. Sonstige Rückstellungen		5.039.340,06	4.111.823,91
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.330.933,35		13.336.227,59
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	850.917,31		623.299,20
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger	47.887,13		0,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	792,48	12.230.530,27	4.417,31
			13.963.944,10
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		78,00	78,00
SUMME PASSIVA		20.413.746,83	20.894.715,34

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
Leitung des Betriebes:	Landrat des Landkreises Kusel
Zweck des Betriebes:	Der Landkreis Kusel nimmt die ihm als zugelassener kommunaler Träger der Grundsicherung für Arbeitsuchende obliegende Aufgaben nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch, zuletzt geändert durch das Gesetz zur Ermittlung von Regelbedarfen und zur Änderung des Zweiten und Zwölften Buches Sozialgesetzbuches vom 24.03.2011 in der jeweils gültigen Fassung in Verbindung mit der Zweiten Verordnung zur Änderung der Kommunalträger-Zulassungsverordnung vom 14.04.11 in einem Eigenbetrieb war.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Eigenbetrieb nimmt seine Aufgaben nach den gesetzlichen Vorschriften wahr.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	Da noch keine Bilanz 2012 vorliegt, können hierzu noch keine Angaben gemacht werden.
Beteiligungen des Unternehmens:	keine

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Kapitalzuführungen / -entnahmen sind im Jahr 2012 nicht erfolgt.

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

keine

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

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

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

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

Aufsichtsrat: 10.506,- Euro in 2012

Bilanz der Westfalz-Klinikum GmbH zum 31.12.2012

Aktivseite	31.12.2012	01.01.2012	Passivseite	31.12.2012	01.01.2012
B. Anlagevermögen:			A. Eigenkapital:		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	282.584,00 €	397.964,00 €	1. Gezeichnetes Kapital	3.609.800,00 €	3.609.800,00 €
II. Sachanlagen:			2. Kapitalrücklagen	2.666.026,93 €	2.673.894,93 €
1. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Betriebsbauten	93.214,393,08 €	96.760,016,08 €	3. Zweckgebundene Rücklagen	6.433.869,39 €	6.545.665,39 €
2. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Wohnbauten	65.815,06 €	78.179,05 €	4. Bilanzgewinn	8.007.494,85 €	20.836.876,17 €
3. Technische Anlagen	9.036.740,00 €	11.263.570,00 €	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		
4. Einrichtungen und Ausstattungen	25.752.231,21 €	20.672.513,29 €	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	131.445.974,59 €	127.039.061,42 €
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	34.856.659,35 €	153.325.022,02 €	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	766.769,02 €	870.848,02 €
III. Finanzanlagen			3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	470.869,00 €	208.107,00 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.138.314,59 €	1.138.314,59 €	4. Sonderposten aus Spenden	103.627,00 €	132.787.378,61 €
Beteiligungen	45.000,00 €	1.183.314,59 €	C. Rückstellungen:		
		164.394.736,29 €	1. Verbindlichkeiten	0,00 €	16.759,48 €
C. Umlaufvermögen:			2. Steuerrückstellungen	29.527.932,87 €	29.527.932,87 €
I. Vorräte:			3. Sonstige Rückstellungen	29.527.932,87 €	29.527.932,87 €
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.967.707,59 €	5.589.997,23 €	D. Verbindlichkeiten:		
2. Unerfollte Leistungen	4.290.391,90 €	3.537.509,32 €	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	74.913.550,40 €	64.670.753,41 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon gebildet nach dem KHG 43.315.115,57 €	41.911.350,68 €	41.911.350,68 €
1. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	35.422.579,65 €	9.127.506,55 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 32.022.701,14 €	23.008.440,31 €	23.008.440,31 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.094.557,71 €	6.960.169,24 €
2. Ford. an Gesellschafter	28.128,60 €	35.478.419,72 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 10.094.557,71 €	10.094.557,71 €	6.960.169,24 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	20.954,04 €	5.924,90 €
3. Ford. nach dem KFinanzierungsrecht	60.739.104,01 €	10.616,56 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 20.954,04 €	20.954,04 €	5.924,90 €
davon nach dem KHFinanzG 0,00 €	0,00 €	0,00 €	6. Verbindlichkeiten nach dem Kranken- hausfinanzierungsrecht	9.569.201,90 €	20.757.004,59 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 37.874.108,76 €	36.833.615,61 €	65.406.998,35 €	davon nach dem KHFinanzG 173.358,06 €	2.091.836,30 €	2.091.836,30 €
4. Ford. gegen verbundene Unternehmen	4.113.169,98 €	3.676.046,88 €	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 €	20.757.004,59 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €	0,00 €	28.725,00 €
5. Ford.gegen Umlaufvermögen	132.110,93 €	82.938,20 €	8. Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	2.997.313,89 €	2.321.457,05 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.997.313,89 €	2.321.457,05 €	2.321.457,05 €
6. Sonstige Vermögensgegenstände	2.098.359,93 €	2.253.938,09 €	9. Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	629.439,80 €	552.245,49 €	10. Sonstige Verbindlichkeiten	2.616.425,38 €	2.616.425,38 €
D. Ausgleichsposten nach dem KHG:			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 2.673.240,83 €	2.616.425,38 €	2.616.425,38 €
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	901.763,80 €	842.461,80 €	davon aus Steuern 0,00 €	0,00 €	0,00 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.384.713,12 €	4.333.565,29 €	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 €	0,00 €	0,00 €
E. Rechnungsabgrenzungsposten:			E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		
Andere Abgrenzungsposten	37.815,67 €	50.390,39 €	632.464,28 €	702.710,42 €	
	284.140.031,27 €	276.721.457,89 €	3.799,00 €	629,00 €	
			284.140.031,27 €	276.721.457,89 €	

Gewinn- und Verlustrechnung der Westpfalz-Klinikum GmbH für das Geschäftsjahr 2012

	01.01.-31.12.2012	01.01.-31.12.2011
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	211.657.905,66 €	203.443.803,28 €
2. Erlöse aus Wahlleistungen	7.637.619,99 €	8.031.868,01 €
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.050.003,99 €	3.926.024,09 €
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	6.713.432,79 €	6.448.410,69 €
5. Erh.od.Vermind.des Bestandes an unfert.Leistungen	752.872,58 €	459.553,92 €
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	728.589,93 €	1.385.862,90 €
8. Sonstige betriebliche Erträge	21.046.982,08 €	20.849.833,02 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 1.225.469,31 €	252.587.407,02 €	244.545.355,91 €
		2.403.161,84 €
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-130.657.871,76 €	-123.661.909,58 €
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-33.712.660,41 €	-32.883.139,56 €
davon für Altersversorgung 10.713.810,91 €		10.532.946,67 €
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	-54.909.995,58 €	-52.659.485,09 €
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-7.524.026,22 €	-7.460.380,56 €
	-226.804.553,97 €	-216.664.914,79 €
Zwischenergebnis	25.782.853,05 €	27.880.441,12 €
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	5.881.817,42 €	7.619.906,64 €
davon Fördermittel nach dem KHG 5.664.163,62 €		7.277.116,25 €
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	110.419,84 €	110.413,84 €
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.633.681,43 €	9.632.473,57 €
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	70.246,16 €	70.246,16 €
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-4.751.365,68 €	-6.397.603,50 €
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €	0,00 €
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-25.189,56 €	-23.832,96 €
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	19.733,17 €	0,00 €
	10.939.342,78 €	11.011.603,75 €
20. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-12.296.710,83 €	-11.512.675,04 €
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-21.824.861,27 €	-22.919.991,30 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 €		0,00 €
Zwischenergebnis	2.600.623,73 €	4.459.378,53 €
22. Erträge aus Beteiligungen	102.000,00 €	127.500,00 €
davon aus verbundenen Unternehmen 102.000,00 €		127.500,00 €
24. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	234.874,19 €	258.639,43 €
davon aus verbundenen Unternehmen 190.223,91 €		188.452,27 €
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 4.240,00 €		
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.833.394,91 €	-2.317.191,47 €
davon für Betriebsmittelkredite 497.310,34 €		541.801,97 €
davon an verbundene Unternehmen 22.232,50 €		29.484,57 €
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 706.202,00 €		7.311,00 €
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	104.103,01 €	2.528.326,49 €
28. Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €
29. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €
30. Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €
31. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	6.591,33 €	18.474,52 €
Sonstige Steuern	-17.930,75 €	-19.778,44 €
32. Ertrag aus Teilverlustübernahme	0,00 €	-1.303,92 €
33. Jahresüberschuß	92.763,59 €	0,00 €
		2.527.022,57 €
34. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	8.007.494,85 €	5.360.788,28 €
35. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	7.868,00 €	7.868,00 €
36. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	111.817,00 €	111.816,00 €
37. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00 €	0,00 €
38. Bilanzgewinn	8.219.943,44 €	8.007.494,85 €

Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH (IKoKu)

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	24.01.2002
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Durchführung von Projekten zum Zwecke:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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
Beteiligungsverhältnisse: (§90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 25.000 Euro 100 %
Besetzung der Organe: (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landrat des Landkreises Kusel • 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden <p>Geschäftsführung</p> <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)	<p>Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung nach § 285 Nr. 9 HGB wird aufgrund § 286 Abs. 4 HGB verzichtet, da die Geschäftsführung nur aus einem Geschäftsführer besteht.</p> <p>Aufsichtsrat: ca. 500 Euro jährlich</p>

IKOKU GmbH
 Trierer Str. 39
 66869 Kusel

AKTIVA

	31. Dezember 2012 Euro	31. Dezember 2011 Euro		31. Dezember 2012 Euro	31. Dezember 2011 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	22.264,00	30.428,00	II. Gewinnvortrag	79.605,39	76.620,44
B. Umlaufvermögen			III. Jahresüberschuss	2.442,22	2.984,95
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			B. Rückstellungen		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	158.783,21	44.154,14	sonstige Rückstellungen	29.204,00	28.300,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	43.607,63	46.533,02	C. Verbindlichkeiten		
	202.390,84	90.687,16	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.033,42	0,00
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	861,70	21.099,41	2. sonstige Verbindlichkeiten	20.761,51	11.309,18
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.000,00	2.000,00	D. Rechnungsabgrenzungsposten	62.470,00	0,00
	<u>227.516,54</u>	<u>144.214,57</u>		<u>227.516,54</u>	<u>144.214,57</u>

PASSIVA

IKOKU GmbH
Trierer Str. 39
66869 Kusel

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	905.528,27	753.588,85
2. Erhöhung des Bestands in Arbeit befindlicher Aufträge	<u>0,00</u>	<u>6.000,00-</u>
3. Gesamtleistung	905.528,27	747.588,85
4. sonstige betriebliche Erträge		
a) ordentliche betriebliche Erträge		
sonstige ordentliche Erträge	0,00	23,37
b) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	42,02	1.554,62
c) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.594,00-	2.690,00
d) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>17.618,31</u>	<u>0,00</u>
	14.066,33	4.267,99
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	469.310,57	466.197,98
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>102.741,37</u>	<u>110.343,82</u>
	572.051,94	576.541,80
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.807,13	9.381,74
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Raumkosten	30.262,41	23.455,66
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	370,00	410,00
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	5.170,96	4.121,16
ad) Fahrzeugkosten und Leasing	15.076,42	10.168,86
ae) Werbe- und Reisekosten	2.999,59	4.112,66
af) Kosten der Warenabgabe	25.594,00	28.444,00
ag) verschiedene betriebliche Kosten	<u>256.523,14</u>	<u>91.606,16</u>
	335.996,52	162.318,50
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,15	44,89
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>296,94</u>	<u>674,74</u>
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.442,22	2.984,95
11. Jahresüberschuss	<u>2.442,22</u>	<u>2.984,95</u>

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 25.06.2008
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	250.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Ziel des Landkreises ist es, seine Energieversorgung auf Effizienz- und Erneuerbare Energietechnologien umzustellen und damit die durch die Energieversorgung (Strom, Wärme und Treibstoff) von Liegenschaften, Einrichtungen und Fahrzeugen des Landkreises verursachten CO ₂ -Emissionen durch den Ausbau regenerativer Energien bilanziell auszugleichen. Zu diesem Zweck plant, finanziert, baut und betreibt die Gesellschaft Fotovoltaikanlagen bzw. andere Anlagen zur Energieerzeugung. Darüber hinaus stellt sie Energieberatungsleistungen bereit.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 127.500 Euro 51 % • Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen am Rhein 122.500 Euro 49 %
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dr. Winfried Hirschberger, Landrat des Landkreises Kusel • Rainer Nauerz, Geschäftsführer Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH bzw. • Moritz Keding, Geschäftsführer Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH <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 Kuhlus
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2012 wurde im Wesentlichen bestimmt durch den Betrieb der im Jahr 2008 installierten Anlagen.
Beteiligungen des Unternehmens:	Bio-Energiehof Pfälzer Bergland GmbH
Lage des Unternehmens:	Im Geschäftsjahr 2012 konnten die Einspeiseerlöse der Anlagen auf Grund der guten Witterungsbedingungen übertroffen werden. Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf als äußerst zufriedenstellend.
Kapitalzuführungen/-entnahmen:	keine
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises:	keine
Einstufung nach § 85 GemO:	Das Unternehmen stellt eine nicht wirtschaftliche Betätigung dar, weil der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt.
Laufende Gesamtbezüge:	Im Geschäftsjahr 2012 wurden keine Organbezüge gewährt.

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel
Bilanz zum 31. Dezember 2012

	31.12.2012		31.12.2011	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A k t i v a				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
Erzeugungsanlagen	5.450.612,56		5.561.440,30	
II. Finanzanlagen				
GmbH-Anteile (Beteiligung)	5.000,00	5.455.612,56	5.000,00	5.566.440,30
		5.455.612,56		5.566.440,30
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.408,58		21.097,51	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	117,15	28.525,73	123,37	21.220,88
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		142.894,68		116.823,40
		171.420,41		138.044,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten		10.378,91		10.572,91
		5.637.411,88		5.715.057,49
P a s s i v a				
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital		250.000,00		250.000,00
II. Verlustvortrag		-81.598,83		-119.093,31
III. Jahresgewinn		23.231,59		37.494,48
		191.632,76		168.401,17
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		9.061,00		7.695,00
2. Sonstige Rückstellungen		9.800,00		5.300,00
		18.861,00		12.995,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		5.384.849,89		5.530.762,09
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		37.445,26		1.091,40
3. Sonstige Verbindlichkeiten – aus Steuern – –davon aus Steuern EUR 3.912,97 (i. Vj. EUR 1.787,83)–		4.622,97		1.787,83
		5.426.918,12		5.533.661,32
		5.637.411,88		5.715.057,49

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2012

	2012		2011
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		705.609,16	701.228,89
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-6.679,76		
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-20,00	-6.699,76	-9.847,41
3. Abschreibungen auf Sachanlagen		-339.434,88	-327.764,23
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-67.597,54	-52.134,83
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		444,30	467,86
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-258.921,11	-266.761,75
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		33.400,17	45.188,53
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-10.168,58	-7.694,05
9. Jahresgewinn		23.231,59	37.494,48

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, Betrieb des Bade- und Freizeitparks, sowie Bau und Betrieb eines ambulanten Reha- und Wellnessbereiches. Des Weiteren ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen befugt, die geeignet erscheinen, dem Gegenstand der Gesellschaft -mittelbar oder unmittelbar- zu dienen.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt</p> <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. Winfried Hirschberger Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2013) • Stellvertreter: Dr. Stefan Spitzer Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel (WJ. 2013) <ul style="list-style-type: none"> • Mitglieder: <ul style="list-style-type: none"> 8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel 8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel mit beratender Stimme: <ul style="list-style-type: none"> 2 Personalvertreter Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zweckes:	<p>Zur Umsetzung des Vertragsgegenstandes des Gesellschaftsvertrages hat der Aufsichtsrat der Gesellschaft in seinen Sitzungen vom 04.02., 10.02. und vom 16.04.2010 jeweils ein Planungsbüro für die Architektenleistungen, für die technische Gebäudeausrüstung sowie für die Tragwerksplanung ausgewählt. Erste Entwürfe und Kostenschätzungen sind von den Planungsbüros bereits im Wirtschaftsjahr 2010 vorgelegt worden. Weitere Varianten unter dem Aspekt der Kostenminimierung sind im Wirtschaftsjahr 2011 diskutiert worden. Erste Abstimmungsgespräche mit den Sozialversicherungsträgern sind ebenfalls geführt worden. Parallel dazu ist das Büro Kannewischer beauftragt worden, die vorliegende Konzeption nochmals gutachterlich zu beleuchten. Die Ergebnisse sind den Ratsmitgliedern (Kreis- und Verbandsgemeinderat) in einer Informationsveranstaltung am 19.10.2011 vorgestellt worden. Zielsetzung der Gesellschaft war es im Jahre 2012 in Verhandlungen mit der Bewilligungsbehörde ein finanzierbares Konzept zu finden.</p> <p>In einer weiteren Informationsveranstaltung am 22.10.2012 wurde eine weitere Wirtschaftlichkeitsstudie des sanierten Bades vorgestellt.</p>

Beteiligungen des Unternehmens:	keine
Lage des Unternehmens:	Ein vorläufiger Jahresabschluss sowie ein Geschäftsbericht für das Wirtschaftsjahr 2012 liegt dem Beteiligungsbericht bei. Für den Jahresabschluss 2012 ist die Befreiung von der Prüfungspflicht beantragt worden.
Kapitalzuführungen/-entnahmen:	Die Verlustvorträge für die Wirtschaftsjahre 2008 bis 2010 betragen insgesamt rund 18.000 Euro. Für das Wirtschaftsjahr 2011 wurde ein Jahresüberschuss von ca. 18.000 Euro erwirtschaftet. Dieser Jahresüberschuss resultiert aus den Verlustausgleichen 2008 bis 2010 der Gesellschafter in Höhe von 18.000 Euro. Für das Wirtschaftsjahr 2013 muss mit einem Fehlbetrag in einer Größenordnung von rund 10.000 Euro gerechnet werden. Vor diesem Hintergrund sollte wiederum für das Wirtschaftsjahr 2014 zur Verbesserung der Finanzausstattung ein anteiliger Ausgleich der Verluste erfolgen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises:	Der anteilige Ausgleich der Verluste belastet den Haushalt des Landkreises.
Einstufung nach § 85 GemO:	Die Einrichtung dient dem Zwecke des Sports und der Erholung und stellt deshalb eine nicht wirtschaftliche Betätigung dar.
Laufende Gesamtbezüge:	Der Geschäftsführer erhält keine Vergütung, Sitzungsgelder werden gezahlt.

980 Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH

VORLÄUFIG

Bilanz 2012

Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)

Zeitraum: 01.01.2012 bis 31.12.2012

Nr.	Bezeichnung	Ist.Jahr 2012	Vorjahr 2011
A.	Anlagevermögen		
I.	Sachanlagen:		
1.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	147.770,77	119.947,21
	Anlage im Bau	147.770,77	119.947,21
B.	Umlaufvermögen:		
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	147.770,77	119.947,21
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen;	-132.847,91	-110.408,34
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen -Sammelkonto-	16.196,81	21.448,40
	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	12.137,39	
	Forderung gegen Gesellschafter	12.137,39	
1.	sonstige Vermögensgegenstände;	9.024,72	9.024,72
	Vorsteuer 19%	4.059,42	9.024,72
II.	Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	4.059,42	12.423,68
	Hilfskonto KSK Kusel	-149.044,72	12.423,68
	<u>Summe Veränderung Aktivseite</u>	-149.044,72	-131.856,74
	<u>PASSIVSEITE</u>	-149.044,72	-131.856,74
	<u>PASSIVSEITE</u>	14.922,86	9.538,87
A.	Eigenkapital:		
I.	Stammkapital,	25.000,00	25.000,00
	Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	-17.341,93	-18.049,43
	Gewinn-/Verlustvortrag	-17.341,93	-18.049,43
III.	Jahresgewinn/Jahresverlust.	-12.991,75	707,50
	Jahresgewinn/-verlust	-12.991,75	707,50
	<u>Summe Eigenkapital</u>	-5.333,08	7.658,07
B.	Rückstellungen:		
1.	sonstige Rückstellungen.	2.247,00	1.500,00
	Rückstellung der Prüfungskosten	2.247,00	1.500,00
C.	Verbindlichkeiten:		
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	2.247,00	1.500,00
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen -Sammelkonto-	18.008,94	380,80
	<u>Summe Veränderung Passivseite</u>	18.008,94	380,80
	<u>Summe Veränderung Passivseite</u>	14.922,86	9.538,87

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

13.11.2013

VORLÄUFIG

980 Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH

GuV 2012

Mehrfahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2012 bis 31.12.2012

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2012	Vorjahr 2011
69001	Sonstige betriebliche Erträge		9.024,72
	Erträge aus der Verlustübernahme durch die Gesellschafter		9.024,72
	Ergebnis aus Nummer 1-3		9.024,72
1.	Materialaufwand:		
2.	Personalaufwand:		
3.	Abschreibungen		
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		
59109	Mitgliedsbeiträge	6.317,72	5.131,30
59205	Kassenversicherung	184,87	260,00
59602	Sitzungsgelder	2.851,95	2.851,95
59701	Prüfungs- und Beratungskosten	493,80	
59908	Sonstige Geschäftsaufwendungen	2.787,10	1.945,40
	Ergebnis Nummer 1, 2, 3 und 4	6.317,72	73,95
5.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.131,30
62002	Zinsen aus Festgeldkonten und Rücklagen	4,46	4,46
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		
65141	sonstige Zinsen	6.673,43	3.190,38
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.673,43	3.190,38
<u>Z.</u>	Jahresgewinn/Jahresverlust	-12.991,15	707,50
<u>S.</u>		-12.991,15	707,50

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

13.11.2013

Zweckverbände:

	Name des Zweckverbandes	Beteiligungs-Verhältnis	Eigenkapital Stand 31.12.12	Ertrag (E) / Aufwand (A) Stand 31.12.12
1	Fremdenverkehrszweckverband Landkreis Kusel Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	2 von 11 Stimmen in der Verbandsversammlung	1.387.414,96 €*	A = 145.260,- €
2	Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde, POLLICHIA-Museum Bismarckstr.17, 67655 Kaiserslautern	3 von 22 Stimmen in der Verbandsversammlung	0,- €*	A = 83.457,44 €
3	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €*	A = 21.722,21 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	830.092,01 €*	A = 259.561,- €
5	Zweckverband Schienenpersonen- nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd Bahnhofstr. 1, 67655 Kaiserslautern	1 von 23 Stimmen in der Verbandsversammlung	0,- €	es wird keine Umla- ge erhoben

* vorläufige Zahlen



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **12.11.2013 / 07:36:33**
 erstellt von: **Julia Grün**
 erstellt für: **00 Landkreis Kusel**
 Haushaltsjahr: **2012**

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	630.447,91	48.768,82	0,00	0,00	679.216,73	361.795,48	0,00	44.829,25	0,00	0,00	406.624,73	272.592,00	268.652,43	6,60	40,13	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	15.733.562,57	492.278,27	0,00	0,00	16.225.840,84	9.809.587,53	0,00	538.137,30	0,00	0,00	10.347.724,83	5.878.116,01	5.923.975,04	3,31	36,22	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.497.935,28	38.024,79	0,00	0,00	2.535.960,07	529.507,28	0,00	62.848,79	0,00	0,00	592.356,07	1.943.604,00	1.968.428,00	2,47	76,64	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	794.139,96	17.065,25	0,00	0,00	811.205,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.205,21	794.139,96	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.377.197,58	13.816,41	0,00	0,00	118.391.013,99	35.369.756,38	0,00	1.635.847,41	0,00	0,00	37.005.603,79	81.385.410,20	83.007.441,20	1,38	68,74	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	150.911.897,44	189.598,75	1.175.327,75	3.060.193,92	152.986.362,36	62.649.475,42	0,00	2.703.562,19	0,00	1.046.691,36	64.306.346,25	88.680.016,11	88.262.422,02	1,76	57,96	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	445.000,13	445.000,13	0,00	0,00	5.705,13	0,00	0,00	5.705,13	439.295,00	0,00	1,28	98,71	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	397.846,33	0,00	0,00	0,00	397.846,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.846,33	397.846,33	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.028.321,00	72.659,69	0,00	0,00	2.100.980,69	1.517.037,45	0,00	82.897,69	0,00	0,00	1.599.935,14	501.045,55	511.283,55	3,94	23,84	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.408.006,89	180.683,38	1.100,00	0,00	6.587.590,27	3.570.267,59	0,00	428.545,39	0,00	1.035,33	3.997.777,65	2.589.812,62	2.837.739,30	6,50	39,31	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.650.469,51	4.391.589,46	135.937,74	-3.505.194,05	2.400.927,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400.927,18	1.650.469,51	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	1.067.450,00	0,00	0,00	0,00	1.067.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.067.450,00	1.067.450,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Stiftungen	3.429.960,79	324.929,17	0,00	0,00	3.754.889,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.754.889,96	3.429.960,79	0,00	100,00	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	329.550,10	42.660,24	0,00	0,00	372.210,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	372.210,34	329.550,10	0,00	100,00	0,00
Gesamt	304.280.863,40	5.812.074,23	1.312.365,49	0,00	308.780.572,14	113.807.427,13	0,00	5.502.373,15	0,00	1.047.726,69	118.262.073,59	190.518.498,55	190.473.436,27	1,78	61,70	0,00

Forderungsübersicht									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i>	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i>	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsvorjahr</i> (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in € ¹							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.751.756,43			10.751.756,43	-	93.094,59	10.658.661,84	10.823.184,65
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.552.563,88			10.552.563,88		93.094,59	10.459.469,29	10.675.504,83
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64.317,79			64.317,79			64.317,79	34.841,19
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-			-			-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	10.808,72			10.808,72			10.808,72	7.250,11
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	271,42			271,42			271,42	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	52.531,75			52.531,75			52.531,75	33.396,59
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	71.262,87			71.262,87			71.262,87	72.191,93

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>jahr</i>	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. <i>Haushalts-</i> <i>vorjahr</i> (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in 1.000 € ¹										
1	Anleihen									-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	123.046	1.462	24.755	149.264		149.264			135.713
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	180	1.462	24.755	26.398		26.398			26.653
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	122.866			122.866		122.866			109.059
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-			-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.138			2.138		2.138			1.680
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.126			1.126		1.126			426
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				-		-			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	17			17		17			47
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	8			8		8			91
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.456	349		1.805		1.805			2.486
13	Sonstige Verbindlichkeiten	190			190		190			452
14	Summe der Verbindlichkeiten	127.980	1.812	24.755	154.547	-	154.547	-	-	140.895

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- jahres (übertragende Ansätze 2012)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres (2013)	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres (2014)	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres (2015)	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre (2016)
		in € ¹				
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben	877.535,64	3.763.350,00	3.048.500,00	3.028.500,00	2.764.500,00
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben	308.000,00	196.350,00	381.000,00	121.000,00	121.000,00
	Teilhaushalt 2 Abteilung Kommunales, Schule, Kultur und Recht	173.263,82	781.700,00	4.000,00	4.000,00	-
	Teilhaushalt 3 Abteilung Ordnung und Verkehr	6.000,00	63.700,00	20.000,00	280.000,00	20.000,00
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	65.865,00	19.600,00	21.500,00	1.500,00	1.500,00
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	315.606,82	2.702.000,00	2.622.000,00	2.622.000,00	2.622.000,00
	Teilhaushalt 6 Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	8.800,00	-	-	-	-
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 7 Zentrale Finanzdienstleistungen	2.000.000,00	1.977.286,00	1.495.586,00	1.475.586,00	1.132.700,00
	Teilhaushalt ...					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.