

Landkreis



Kusel

Jahresabschluss

2013

Jahresabschluss 2013

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 - 69
Anlagen zum Rechenschaftsbericht	70 - 71
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	72 - 94
3. Anlagenübersicht	95
4. Forderungsübersicht	96
5. Verbindlichkeitenübersicht	97
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	98
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	99



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:37:53

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan / Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	89.396,41	321.000,00	0,00	300.680,82	-20.319,18	211.284,41	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	51.417.239,95	57.435.001,00	0,00	58.763.602,06	1.328.601,06	7.346.362,11	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	21.926.954,24	22.282.650,00	0,00	23.855.291,65	1.572.641,65	1.928.337,41	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.771.399,47	1.723.200,00	0,00	1.657.484,83	-65.715,17	-113.914,64	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	640.113,23	550.250,00	0,00	683.659,25	133.409,25	43.546,02	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.890.686,41	3.456.867,00	0,00	2.224.474,11	-1.232.392,89	-3.666.212,30	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	1.372.043,21	480.754,00	0,00	988.638,92	507.884,92	-383.404,29	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	83.107.832,92	86.249.722,00	0,00	88.473.831,64	2.224.109,64	5.365.998,72	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-17.888.579,60	-14.807.275,00	0,00	-13.912.372,32	894.902,68	3.976.207,28	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.067.993,07	-1.121.696,00	0,00	-1.096.587,44	25.108,56	-28.594,37	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.112.191,99	-10.812.135,00	0,00	-9.732.637,71	1.079.497,29	379.554,28	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.502.373,15	-5.375.682,00	0,00	-5.592.650,59	-216.968,59	-90.277,44	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	-16.451.888,75	-16.427.753,00	0,00	-16.768.034,49	-340.281,49	-316.145,74	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-43.412.223,73	-46.250.300,00	0,00	-46.176.832,46	73.467,54	-2.764.608,73	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.897.849,04	-3.516.270,00	0,00	-2.788.017,61	728.252,39	109.831,43	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-97.333.099,33	-98.311.111,00	0,00	-96.067.132,62	2.243.978,38	1.265.966,71	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-14.225.266,41	-12.061.389,00	0,00	-7.593.300,98	4.468.088,02	6.631.965,43	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	905.732,26	1.053.643,00	0,00	1.041.029,18	-12.613,82	135.296,92	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.160.491,80	-2.256.800,00	0,00	-1.169.711,55	1.087.088,45	-9.219,75	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-254.759,54	-1.203.157,00	0,00	-128.682,37	1.074.474,63	126.077,17	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-14.480.025,95	-13.264.546,00	0,00	-7.721.983,35	5.542.562,65	6.758.042,60	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	14.865,40	0,00	0,00	42,54	42,54	-14.822,86	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-109,18	-109,18	-109,18	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	14.865,40	0,00	0,00	-66,64	-66,64	-14.932,04	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-14.465.160,55	-13.264.546,00	0,00	-7.722.049,99	5.542.496,01	6.743.110,56	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)	-14.465.160,55	-13.264.546,00	0,00	-7.722.049,99	5.542.496,01	6.743.110,56	0,00

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



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	89.396,41	321.000,00	0,00	300.680,82	-20.319,18	211.284,41	0,00
	40340000 Jagdsteuer	88.215,75	86.000,00	0,00	84.586,64	-1.413,36	-3.629,11	0,00
	40370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	1.180,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.180,66	0,00
	40529000 Sonstige Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	220.000,00	0,00	216.094,18	-3.905,82	216.094,18	0,00
	40543000 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	51.417.239,95	57.435.001,00	0,00	58.763.602,06	1.328.601,06	7.346.362,11	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	1.974.186,00	1.956.370,00	0,00	1.956.366,00	-4,00	-17.820,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	10.701.957,00	10.258.100,00	0,00	11.169.463,00	911.363,00	467.506,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	536.571,00	555.850,00	0,00	530.828,00	-25.022,00	-5.743,00	0,00
	41320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	0,00	3.077.354,00	0,00	2.992.183,00	-85.171,00	2.992.183,00	0,00
	41439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	0,00	1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00
	41441000 vom Bund	101.309,22	264.000,00	0,00	106.938,50	-157.061,50	5.629,28	0,00
	41442000 vom Land	6.462.620,72	6.804.050,00	0,00	6.914.437,48	110.387,48	451.816,76	0,00
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	4.763.850,01	4.400.000,00	0,00	4.900.112,23	500.112,23	136.262,22	0,00
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	285.659,58	600.000,00	0,00	422.465,40	-177.534,60	136.805,82	0,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	1.749.853,41	2.000.000,00	0,00	1.756.616,74	-243.383,26	6.763,33	0,00
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	298.375,39	300.000,00	0,00	364.833,59	64.833,59	66.458,20	0,00
	41442140 vom Land (Kita Plus)	0,00	0,00	0,00	2.837,31	2.837,31	2.837,31	0,00
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	13.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	771.399,29	807.000,00	0,00	874.797,71	67.797,71	103.398,42	0,00
	41444000 von Zweckverbänden	15.000,00	15.000,00	0,00	5.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00
	41446000 von Sparkassen	-2.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	2.000,00	0,00
	41447000 von rechtsfähigen Stiftungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	273.206,51	304.800,00	0,00	275.066,51	-29.733,49	1.860,00	0,00
	41451000 von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.194.030,65	3.122.667,00	0,00	3.234.006,87	111.339,87	39.976,22	0,00
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	48.406,17	6.500,00	0,00	22.768,72	16.268,72	-25.637,45	0,00
	41620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.227.815,00	22.949.060,00	0,00	23.222.881,00	273.821,00	2.995.066,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	21.926.954,24	22.282.650,00	0,00	23.855.291,65	1.572.641,65	1.928.337,41	0,00
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	3.003,54	12.200,00	0,00	18.939,90	6.739,90	15.936,36	0,00
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	529,25	200,00	0,00	0,00	-200,00	-529,25	0,00
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	272.815,93	203.200,00	0,00	259.207,66	56.007,66	-13.608,27	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	1.886,41	1.200,00	0,00	2.071,48	871,48	185,07	0,00
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	0,00	2.000,00	0,00	17.011,04	15.011,04	17.011,04	0,00
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	17.547,21	21.000,00	0,00	12.304,45	-8.695,55	-5.242,76	0,00
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	244.469,98	180.000,00	0,00	208.867,86	28.867,86	-35.602,12	0,00
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	11.167,00	9.100,00	0,00	15.793,90	6.693,90	4.626,90	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	46.773,06	41.500,00	0,00	43.048,89	1.548,89	-3.724,19	0,00
	42133200 Lstg. v. Sozialleistungstr. ö.Tr. / Zuschuss KV-PV	2.988,88	2.800,00	0,00	2.080,30	-719,70	-908,58	0,00
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	10.558,86	13.000,00	0,00	18.115,90	5.115,90	7.557,04	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	4.732,12	5.000,00	0,00	5.714,94	714,94	982,82	0,00
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	17.666,10	5.800,00	0,00	7.859,61	2.059,61	-9.806,49	0,00
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	3.102,00	5.100,00	0,00	2.819,81	-2.280,19	-282,19	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.	1.601,96	8.500,00	0,00	0,00	-8.500,00	-1.601,96	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31,37,38SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	1.350,00	2.000,00	0,00	6.477,64	4.477,64	5.127,64	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	885,50	100,00	0,00	400,58	300,58	-484,92	0,00
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	12.115,15	21.000,00	0,00	27.556,61	6.556,61	15.441,46	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.	133.622,01	39.000,00	0,00	104.491,92	65.491,92	-29.130,09	0,00
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	1.032.644,83	881.500,00	0,00	1.172.229,56	290.729,56	139.584,73	0,00
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	1.366,10	4.000,00	0,00	42.328,62	38.328,62	40.962,52	0,00
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	6.173,16	5.100,00	0,00	8.284,77	3.184,77	2.111,61	0,00
	42212060 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eig. KB i.E. (Witwen und Waise)	2.519,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.519,55	0,00
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	197.881,25	224.600,00	0,00	162.132,18	-62.467,82	-35.749,07	0,00
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	8.046,61	7.000,00	0,00	566,98	-6.433,02	-7.479,63	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	18.145,65	25.000,00	0,00	17.290,50	-7.709,50	-855,15	0,00
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	9.069,00	2.000,00	0,00	1.265,00	-735,00	-7.804,00	0,00
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	158.916,38	122.000,00	0,00	164.317,68	42.317,68	5.401,30	0,00
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	186,00	200,00	0,00	186,00	-14,00	0,00	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. Sozialstgstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	151.577,00	10.100,00	0,00	167.274,00	157.174,00	15.697,00	0,00
	42231100 Lstgen v. Sozialstgstr. d. üöTr. mit	167.454,67	175.000,00	0,00	147.499,30	-27.500,70	-19.955,37	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.							
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. (Lstgen d. Pflegevers.)	30.972,00	34.400,00	0,00	11.215,04	-23.184,96	-19.756,96	0,00
	42231150 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	229.332,67	195.000,00	0,00	221.071,95	26.071,95	-8.260,72	0,00
	42231170 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	0,00	1.000,00	0,00	35.887,34	34.887,34	35.887,34	0,00
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. (Ers. HE ohne g.A.)	14.954,64	6.100,00	0,00	5.854,00	-246,00	-9.100,64	0,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	38.054,24	23.200,00	0,00	34.100,64	10.900,64	-3.953,60	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)	39.062,16	55.000,00	0,00	19.957,84	-35.042,16	-19.104,32	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	26.374,55	29.000,00	0,00	16.176,09	-12.823,91	-10.198,46	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	7.475.367,17	8.546.600,00	0,00	8.148.436,46	-398.163,54	673.069,29	0,00
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (f. Pers. in vollstat. Pfl.)	2.432.633,58	3.251.000,00	0,00	2.089.453,86	-1.161.546,14	-343.179,72	0,00
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland)	510.328,60	761.000,00	0,00	586.619,16	-174.380,84	76.290,56	0,00
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-des Landes	528.374,93	0,00	0,00	1.834.848,28	1.834.848,28	1.306.473,35	0,00
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-von Landkreisen	10.865,68	32.500,00	0,00	105.751,24	73.251,24	94.885,56	0,00
	42322100 Kostenbet./Erstatt.,SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erstatt. von anderen Tr. (§ 107 BSHG, Altfälle)	0,00	0,00	0,00	-2.838,88	-2.838,88	-2.838,88	0,00
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von Vgen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	392.795,16	176.500,00	0,00	173.016,92	-3.483,08	-219.778,24	0,00
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	335.750,41	360.000,00	0,00	558.100,08	198.100,08	222.349,67	0,00
	42391010 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Zuw. d. Landes (Landesinitiative Rückkehr 2005)	26.600,00	26.600,00	0,00	23.251,42	-3.348,58	-3.348,58	0,00
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	479.650,41	492.600,00	0,00	470.492,37	-22.107,63	-9.158,04	0,00
	42411100 Kostenbet./Erstattung SGB VIII und anderer Jugendhilfe des Landes	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	42412000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.- von Landkreisen	4.835,00	5.000,00	0,00	7.669,00	2.669,00	2.834,00	0,00
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	1.015.938,92	930.800,00	0,00	883.174,06	-47.625,94	-132.764,86	0,00
	42421140 Sozialfonds, Mittagessen Kindertagesstätten	1.508,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.508,64	0,00
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	50.249,74	97.500,00	0,00	64.604,69	-32.895,31	14.354,95	0,00
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	803.173,26	479.500,00	0,00	703.023,44	223.523,44	-100.149,82	0,00
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	43.390,48	30.000,00	0,00	218.012,57	188.012,57	174.622,09	0,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für	2.597.432,46	2.085.000,00	0,00	2.831.671,27	746.671,27	234.238,81	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Unterkunft u. Heizung</i>							
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	631.252,86	755.900,00	0,00	414.985,04	-340.914,96	-216.267,82	0,00
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II)	1.110.877,17	1.270.000,00	0,00	1.274.396,64	4.396,64	163.519,47	0,00
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	0,00	46.000,00	0,00	34.054,64	-11.945,36	34.054,64	0,00
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	129.155,74	112.500,00	0,00	107.584,16	-4.915,84	-21.571,58	0,00
	42790000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige	133.895,37	137.400,00	0,00	90.586,54	-46.813,46	-43.308,83	0,00
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	2.754,66	2.750,00	0,00	2.081,36	-668,64	-673,30	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige; Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	289.578,56	308.600,00	0,00	254.917,35	-53.682,65	-34.661,21	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.771.399,47	1.723.200,00	0,00	1.657.484,83	-65.715,17	-113.914,64	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.226.528,37	1.272.500,00	0,00	1.236.287,04	-36.212,96	9.758,67	0,00
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	216.835,68	237.800,00	0,00	199.773,36	-38.026,64	-17.062,32	0,00
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	47.583,18	48.000,00	0,00	51.656,33	3.656,33	4.073,15	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	167.472,00	21.300,00	0,00	17.700,00	-3.600,00	-149.772,00	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	112.980,24	143.600,00	0,00	152.068,10	8.468,10	39.087,86	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	640.113,23	550.250,00	0,00	683.659,25	133.409,25	43.546,02	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	99.223,39	55.050,00	0,00	120.221,17	65.171,17	20.997,78	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	259.086,12	258.430,00	0,00	287.732,43	29.302,43	28.646,31	0,00
	44121000 Mieten und Pachten (Gewässer)	32.717,59	34.720,00	0,00	34.468,99	-251,01	1.751,40	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	162.718,47	134.100,00	0,00	130.709,96	-3.390,04	-32.008,51	0,00
	44190000 Sonstige	86.367,66	67.950,00	0,00	110.526,70	42.576,70	24.159,04	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.890.686,41	3.456.867,00	0,00	2.224.474,11	-1.232.392,89	-3.666.212,30	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	74.782,04	101.441,00	0,00	100.442,81	-998,19	25.660,77	0,00
	44222000 von Beteiligungen an privaten Unternehmen	289,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-289,65	0,00
	44231000 von Eigenbetrieben	3.008.093,63	340.000,00	0,00	0,00	-340.000,00	-3.008.093,63	0,00
	44239000 von Sonstigen	246.983,31	219.700,00	0,00	189.825,32	-29.874,68	-57.157,99	0,00
	44239100 Sachkostenerstattung	47.623,32	44.000,00	0,00	51.419,77	7.419,77	3.796,45	0,00
	44240000 von der EU	16.790,41	48.250,00	0,00	17.028,00	-31.222,00	237,59	0,00
	44241000 vom Bund	21.400,00	30.000,00	0,00	281,60	-29.718,40	-21.118,40	0,00
	44242000 vom Land	375.836,29	162.600,00	0,00	169.367,21	6.767,21	-206.469,08	0,00
	44242100 vom Land	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.900,00	0,00
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	168.594,90	152.600,00	0,00	72.328,91	-80.271,09	-96.265,99	0,00
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	667.609,70	764.306,00	0,00	661.235,45	-103.070,55	-6.374,25	0,00
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	715.147,38	926.390,00	0,00	707.814,19	-218.575,81	-7.333,19	0,00
	44244000 von Zweckverbänden	152.910,00	202.760,00	0,00	152.900,00	-49.860,00	-10,00	0,00
	44244100 Erstattung vom Zweckverband (Personalkostenerstattung)	103.048,46	107.000,00	0,00	113.355,22	6.355,22	10.306,76	0,00
	44244200 Erstattung vom Zweckverband (Sachkostenerstattung)	25.321,01	20.000,00	0,00	28.783,87	8.783,87	3.462,86	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	44246000 von Sparkassen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	31.047,12	62.100,00	0,00	-169.583,46	-231.683,46	-200.630,58	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	128.366,04	159.100,00	0,00	33.264,24	-125.835,76	-95.101,80	0,00
	44290000 von Sonstigen	104.943,15	115.470,00	0,00	95.010,98	-20.459,02	-9.932,17	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	1.372.043,21	480.754,00	0,00	988.638,92	507.884,92	-383.404,29	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	120,00	0,00	0,00	6.288,00	6.288,00	6.168,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	14.027,96	0,00	0,00	5.064,67	5.064,67	-8.963,29	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwahrungsgelder u. a.)	324.952,99	84.350,00	0,00	83.891,36	-458,64	-241.061,63	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	26.685,93	25.000,00	0,00	22.042,04	-2.957,96	-4.643,89	0,00
	46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	46270000 Versichererstattungen	3.407,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.407,33	0,00
	46290000 Sonstige	2.839,00	1.000,00	0,00	2.706,00	1.706,00	-133,00	0,00
	46291000 Schadensersatzleistungen	28.077,41	5.400,00	0,00	13.061,40	7.661,40	-15.016,01	0,00
	46292000 Sonstige	0,00	600,00	0,00	71,98	-528,02	71,98	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0,00	0,00	0,00	74,21	74,21	74,21	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	595.155,00	107.145,00	0,00	230.531,00	123.386,00	-364.624,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	46.659,00	0,00	122.335,00	75.676,00	122.335,00	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	28.024,50	0,00	0,00	49.869,29	49.869,29	21.844,79	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	348.753,09	210.500,00	0,00	452.703,97	242.203,97	103.950,88	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	83.107.832,92	86.249.722,00	0,00	88.473.831,64	2.224.109,64	5.365.998,72	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-17.888.579,60	-14.807.275,00	0,00	-13.912.372,32	894.902,68	3.976.207,28	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	-12.640,89	-13.733,00	0,00	-9.204,08	4.528,92	3.436,81	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-30.895,40	-41.500,00	0,00	-29.503,14	11.996,86	1.392,26	0,00
	50190000 Sonstige (u. a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-48.880,26	-35.184,00	0,00	-28.466,90	6.717,10	20.413,36	0,00
	50211000 Dienstbezüge	-3.241.516,97	-3.017.765,00	0,00	-3.039.959,03	-22.194,03	201.557,94	0,00
	50221000 Vergütungen	-8.533.366,88	-7.458.640,00	0,00	-7.341.944,52	116.695,48	1.191.422,36	0,00
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	-128.894,36	-145.387,00	0,00	-133.592,34	11.794,66	-4.697,98	0,00
	50229000 Sonstige	-24.185,28	-50.050,00	0,00	-26.443,64	23.606,36	-2.258,36	0,00
	50291000 Vergütungen	-125.863,65	-174.600,00	0,00	-133.899,07	40.700,93	-8.035,42	0,00
	50320000 Beiträge zur Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-771.968,76	-574.469,00	0,00	-577.740,04	-3.271,04	194.228,72	0,00
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-1.906,28	-3.640,00	0,00	-834,20	2.805,80	1.072,08	0,00
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-1.777.914,51	-1.490.746,00	0,00	-1.463.281,91	27.464,09	314.632,60	0,00
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	-293,28	-297,00	0,00	-2.302,39	-2.005,39	-2.009,11	0,00
	50510000 Beihilfen für Beamte	-267.688,33	-253.300,00	0,00	-283.422,89	-30.122,89	-15.734,56	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	-278.684,54	-351.904,00	0,00	-244.864,38	107.039,62	33.820,16	0,00
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	-1.913,63	-1.193,00	0,00	-1.831,00	-638,00	82,63	0,00
	50610000 für Beamte	-11.153,94	-10.798,00	0,00	-8.863,67	1.934,33	2.290,27	0,00
	50619000 Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	-5.367,73	0,00	0,00	-152,95	-152,95	5.214,78	0,00
	50620000 für Arbeitnehmer	-483,03	-644,00	0,00	-644,04	-0,04	-161,01	0,00
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	-12.982,54	-10.568,00	0,00	-10.005,14	562,86	2.977,40	0,00
	50711000 Pensionsrückstellungen	-1.795.251,00	-812.316,00	0,00	-238.477,00	573.839,00	1.556.774,00	0,00
	50712000 Beihilferückstellungen	-668.344,00	-248.227,00	0,00	-262.290,00	-14.063,00	406.054,00	0,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	-187,03	0,00	0,00	-5.948,94	-5.948,94	-5.761,91	0,00
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	-10.486,64	0,00	0,00	-21.855,51	-21.855,51	-11.368,87	0,00
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	-76.331,36	-65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	76.331,36	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-57.452,55	-43.387,00	0,00	-42.918,78	468,22	14.533,77	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.067.993,07	-1.121.696,00	0,00	-1.096.587,44	25.108,56	-28.594,37	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	-624.624,27	-1.121.696,00	0,00	-1.096.587,44	25.108,56	-471.963,17	0,00
	51111000 Versorgungsaufwendungen für Pensionäre	-443.368,80	0,00	0,00	0,00	0,00	443.368,80	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.112.191,99	-10.812.135,00	0,00	-9.732.637,71	1.079.497,29	379.554,28	0,00
	52210000 Heizung	-676.376,91	-616.500,00	0,00	-619.710,76	-3.210,76	56.666,15	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-261.471,39	-283.300,00	0,00	-279.738,03	3.561,97	-18.266,64	0,00
	52230000 Wasser / Abwasser	-107.404,19	-131.500,00	0,00	-112.634,53	18.865,47	-5.230,34	0,00
	52240000 Abfall	-37.058,90	-41.700,00	0,00	-39.294,51	2.405,49	-2.235,61	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.087.533,06	-1.192.400,00	0,00	-1.041.272,89	151.127,11	46.260,17	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-82.857,20	-83.300,00	0,00	-73.696,92	9.603,08	9.160,28	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-600.468,60	-525.000,00	0,00	-521.060,56	3.939,44	79.408,04	0,00
	52331000 Beschilderung	-2.104,00	-13.500,00	0,00	-12.004,96	1.495,04	-9.900,96	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-129.846,45	-130.850,00	0,00	-118.698,49	12.151,51	11.147,96	0,00
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-31.325,20	-18.350,00	0,00	-7.393,55	10.956,45	23.931,65	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-27.002,78	-43.150,00	0,00	-34.286,70	8.863,30	-7.283,92	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-172.946,82	-386.250,00	0,00	-260.040,50	126.209,50	-87.093,68	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten	-2.908.700,34	-3.035.000,00	0,00	-2.967.442,00	67.558,00	-58.741,66	0,00
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	-7.022,25	-12.100,00	0,00	-6.341,76	5.758,24	680,49	0,00
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	-163.635,81	-174.600,00	0,00	-157.313,11	17.286,89	6.322,70	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-14.720,32	-13.200,00	0,00	-8.107,27	5.092,73	6.613,05	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-215.875,92	-277.300,00	0,00	-241.946,31	35.353,69	-26.070,39	0,00
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	-26.625,17	-24.000,00	0,00	-26.458,80	-2.458,80	166,37	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-53.468,73	-50.000,00	0,00	-49.900,06	99,94	3.568,67	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-23.017,34	-47.100,00	0,00	-46.748,05	351,95	-23.730,71	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-32.562,98	-151.600,00	0,00	-30.962,20	120.637,80	1.600,78	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	52531000 an Eigenbetriebe	-519.834,11	-500.000,00	0,00	-511.498,76	-11.498,76	8.335,35	0,00
	52541000 an den Bund	-54.115,60	-55.200,00	0,00	-56.070,90	-870,90	-1.955,30	0,00
	52542000 an das Land	-1.193.130,51	-1.281.000,00	0,00	-1.102.829,88	178.170,12	90.300,63	0,00
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-495.862,00	-503.100,00	0,00	-282.291,94	220.808,06	213.570,06	0,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	-351.364,51	-416.000,00	0,00	-315.917,80	100.082,20	35.446,71	0,00
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	-351.534,22	-283.735,00	0,00	-349.838,22	-66.103,22	1.696,00	0,00
	52544000 an Zweckverbände	-49.848,54	-44.000,00	0,00	-60.393,18	-16.393,18	-10.544,64	0,00
	52544100 Abführung anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfälzmuseum f. Naturkunde	-34.374,97	-40.000,00	0,00	-36.891,24	3.108,76	-2.516,27	0,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-27.780,93	-34.000,00	0,00	-26.571,76	7.428,24	1.209,17	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	-370.277,82	-399.900,00	0,00	-332.971,81	66.928,19	37.306,01	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-2.044,42	-2.000,00	0,00	-2.310,26	-310,26	-265,84	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.502.373,15	-5.375.682,00	0,00	-5.592.650,59	-216.968,59	-90.277,44	0,00
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-44.829,25	-37.680,00	0,00	-48.410,36	-10.730,36	-3.581,11	0,00
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-538.137,30	-524.814,00	0,00	-528.612,78	-3.798,78	9.524,52	0,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-62.848,79	-61.721,00	0,00	-66.238,92	-4.517,92	-3.390,13	0,00
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	-5.547,00	-5.547,00	0,00	-5.918,83	-371,83	-371,83	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	-1.259.460,58	-1.232.896,00	0,00	-1.252.755,53	-19.859,53	6.705,05	0,00
	53440000 mit Kulturanlagen	-171.902,00	-171.902,00	0,00	-171.902,00	0,00	0,00	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	-116.928,00	-116.612,00	0,00	-116.612,00	0,00	316,00	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	-82.009,83	-82.034,00	0,00	-82.037,00	-3,00	-27,17	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-319.534,14	-317.004,00	0,00	-321.213,56	-4.209,56	-1.679,42	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	-2.359.456,05	-2.331.184,00	0,00	-2.424.438,98	-93.254,98	-64.982,93	0,00
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	-5.812,30	-5.812,30	-5.812,30	0,00
	53690000 sonstigen Gebäuden	-5.705,13	0,00	0,00	-6.846,00	-6.846,00	-1.140,87	0,00
	53810000 Fahrzeuge	-45.848,00	-39.625,00	0,00	-41.275,96	-1.650,96	4.572,04	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	-26.795,69	-25.341,00	0,00	-35.494,42	-10.153,42	-8.698,73	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	-10.254,00	-8.716,00	0,00	-9.817,00	-1.101,00	437,00	0,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-428.545,39	-396.034,00	0,00	-410.230,31	-14.196,31	18.315,08	0,00
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-40.462,64	-40.462,64	-40.462,64	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	-16.451.888,75	-16.427.753,00	0,00	-16.768.034,49	-340.281,49	-316.145,74	0,00
	54142000 an das Land	-16.820,15	-15.000,00	0,00	-15.635,61	-635,61	1.184,54	0,00
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-9.106,18	-4.300,00	0,00	-1.838,58	2.461,42	7.267,60	0,00
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	-6.940.551,95	-8.200.000,00	0,00	-8.531.345,66	-331.345,66	-1.590.793,71	0,00
	54143110 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Beitragsfreiheit)	-1.242.309,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1.242.309,09	0,00
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	-82.554,70	-80.000,00	0,00	-100.264,34	-20.264,34	-17.709,64	0,00
	54144000 an Zweckverbände	-281.756,29	-295.860,00	0,00	-292.668,61	3.191,39	-10.912,32	0,00
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-442.110,46	-424.900,00	0,00	-387.981,49	36.918,51	54.128,97	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	54151000 an private Unternehmen	-279.233,16	0,00	0,00	-4.882,61	-4.882,61	274.350,55	0,00
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	-37.543,86	-37.600,00	0,00	-36.126,94	1.473,06	1.416,92	0,00
	54190000 an Sonstige	-207.742,67	-168.850,00	0,00	-146.495,77	22.354,23	61.246,90	0,00
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kindertagesstätten)	-4.994.599,90	-6.100.000,00	0,00	-6.109.137,26	-9.137,26	-1.114.537,36	0,00
	54191100 an Sonstige (Beitragsfreiheit)	-843.761,52	0,00	0,00	0,00	0,00	843.761,52	0,00
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	-50.768,82	-50.000,00	0,00	-62.968,31	-12.968,31	-12.199,49	0,00
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	0,00	0,00	0,00	-2.837,31	-2.837,31	-2.837,31	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-315.089,00	-293.843,00	0,00	-300.677,00	-6.834,00	14.412,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-707.941,00	-757.400,00	0,00	-775.175,00	-17.775,00	-67.234,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-43.412.223,73	-46.250.300,00	0,00	-46.176.832,46	73.467,54	-2.764.608,73	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
	55221000 Kosten der Unterkunft	0,00	0,00	0,00	-7.312.820,67	-7.312.820,67	-7.312.820,67	0,00
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFöG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	0,00	0,00	0,00	-7.432,77	-7.432,77	-7.432,77	0,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	0,00	0,00	0,00	-47.162,87	-47.162,87	-47.162,87	0,00
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehensw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	0,00	0,00	0,00	-9.884,26	-9.884,26	-9.884,26	0,00
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	0,00	0,00	0,00	-41.066,53	-41.066,53	-41.066,53	0,00
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	0,00	0,00	0,00	-26.090,00	-26.090,00	-26.090,00	0,00
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	0,00	0,00	0,00	-24.569,77	-24.569,77	-24.569,77	0,00
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	0,00	0,00	0,00	-70.515,50	-70.515,50	-70.515,50	0,00
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	0,00	0,00	0,00	-12.389,00	-12.389,00	-12.389,00	0,00
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	0,00	0,00	0,00	-9.033,70	-9.033,70	-9.033,70	0,00
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	0,00	0,00	0,00	-59.796,11	-59.796,11	-59.796,11	0,00
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	0,00	0,00	0,00	-5.658,11	-5.658,11	-5.658,11	0,00
	55241000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-7.119.387,33	-7.164.000,00	0,00	-499.954,24	6.664.045,76	6.619.433,09	0,00
	55241100 Zuschuss f. Unterkunft u. Heizung BAFöG und BAB-Empf. §22Abs.7 SGBII	-2.086,42	-1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	2.086,42	0,00
	55242210 Wohnungsbeschaffungskosten, Mietkaution, Umzugskosten nach § 22 Abs. 2 SGB II	-48.168,17	-54.000,00	0,00	0,00	54.000,00	48.168,17	0,00
	55242220 Darlehensweise Mietschulden nach § 22V SGB II	-16.632,55	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	16.632,55	0,00
	55242230 Einm. Lstg. (Erstausstattung Wohnung Haushaltsgeräte) nach § 23 II SGBII	-42.476,39	-44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	42.476,39	0,00
	55242240 Einm. Lstg. (Erstausst. Bekleid., Schwangersch., Geburt) § 23 Abs. 2 Nr. 2 SGB II	-27.656,10	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	27.656,10	0,00
	55242260 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 28 II SGB II)	-20.005,66	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	20.005,66	0,00
	55242270 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 28 III SGB II)	-68.392,72	-119.000,00	0,00	0,00	119.000,00	68.392,72	0,00
	55242280 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§ 28 IIIa SGB II)	-8.286,12	-13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	8.286,12	0,00
	55242290 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 28 IV SGB II)	-17.108,44	-18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	17.108,44	0,00
	55242300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 28 V SGB II)	-49.197,73	-42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	49.197,73	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55242310 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 28 VI SGB II)	-8.659,87	-12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	8.659,87	0,00
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-2.070.542,87	-2.287.000,00	0,00	-2.234.444,36	52.555,64	-163.901,49	0,00
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-33.477,49	-38.500,00	0,00	-39.890,24	-1.390,24	-6.412,75	0,00
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-201.426,89	-232.000,00	0,00	-208.758,58	23.241,42	-7.331,69	0,00
	55313010 Blindenhilfe a.E.	-12.578,27	-18.200,00	0,00	-18.424,66	-224,66	-5.846,39	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 Kostenbeteiligung	-9.868,05	-9.000,00	0,00	-1.728,20	7.271,80	8.139,85	0,00
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-2.579.453,74	-2.869.000,00	0,00	-2.820.650,66	48.349,34	-241.196,92	0,00
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	-23.309,39	-19.000,00	0,00	-42.096,43	-23.096,43	-18.787,04	0,00
	55330200 Lstg. a.E. öTr. m.eig. KB. Budget für heilpäd. Leistg.	-19.487,21	-17.000,00	0,00	-7.210,27	9.789,73	12.276,94	0,00
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	-447.790,35	-367.000,00	0,00	-201.112,75	165.887,25	246.677,60	0,00
	55330500 Lstg. a.E. ö.Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	-232.034,66	-290.000,00	0,00	-251.896,16	38.103,84	-19.861,50	0,00
	55331000 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55332000 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	-120.943,59	-150.000,00	0,00	-119.702,06	30.297,94	1.241,53	0,00
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	-7.342,36	0,00	0,00	-9.436,23	-9.436,23	-2.093,87	0,00
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	-3.834,50	-5.000,00	0,00	-3.038,90	1.961,10	795,60	0,00
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	-42.614,94	-40.000,00	0,00	-25.510,03	14.489,97	17.104,91	0,00
	55333030 Altenhilfe a.E.	-831,56	-5.000,00	0,00	-278,01	4.721,99	553,55	0,00
	55333040 Bestattungskosten a.E.	-32.795,22	-40.000,00	0,00	-18.755,27	21.244,73	14.039,95	0,00
	55333050 Hilfe in sonstigen Lebenslagen (§ 73 SGB XII) a. E.	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
	55333300 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung (§ 27 SGB XII)	-338.113,10	-360.000,00	0,00	-375.673,16	-15.673,16	-37.560,06	0,00
	55333330 Einmalige Lstg. an Bezieher lfd. Lsg. a.E. (§ 34 SBB XII)	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55333340 Einm. Lstg. an Bezieher laufender Leistung. a.E. (§§ 31,37 und 38 SGB XII)	-5.320,05	-7.000,00	0,00	-7.904,38	-904,38	-2.584,33	0,00
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§34 SGB XII)	-6.373,34	-8.000,00	0,00	-8.046,95	-46,95	-1.673,61	0,00
	55333360 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§31 SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55333370 Pflegeg. bei erheb. Pflegebedürftig. § 64 Abs. 1 SGB XII)	-1.645,00	-3.600,00	0,00	-5.379,66	-1.779,66	-3.734,66	0,00
	55333380 Pflegeg. bei schwerer Pflegebedürftig. § 64 Abs. 2 SGB XII)	-16.280,00	-20.000,00	0,00	-19.667,34	332,66	-3.387,34	0,00
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftig. § 64 Abs. 3 SGB XII)	0,00	-500,00	0,00	-4.760,00	-4.260,00	-4.760,00	0,00
	55333400 Hilfsmittel (§61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-186,20	-14.500,00	0,00	-3.573,88	10.926,12	-3.387,68	0,00
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-334.676,42	-365.000,00	0,00	-336.045,97	28.954,03	-1.369,55	0,00
	55334100 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (§34 Abs. 4 SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55334200 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§34 Abs. 5 SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	-3.127,50	-2.927,50	-3.127,50	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	-634,30	-800,00	0,00	-3.733,65	-2.933,65	-3.099,35	0,00
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	-155,00	-400,00	0,00	-805,00	-405,00	-650,00	0,00
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	-60,00	40,00	-60,00	0,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	-740,00	-1.000,00	0,00	-1.040,00	-40,00	-300,00	0,00
	55350000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-1.273.292,80	-1.363.000,00	0,00	-1.473.763,10	-110.763,10	-200.470,30	0,00
	55354000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	-4.621.216,54	-5.142.100,00	0,00	-4.705.257,17	436.842,83	-84.040,63	0,00
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	-1.263.113,97	-1.426.400,00	0,00	-1.457.485,48	-31.085,48	-194.371,51	0,00
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	-1.697.516,57	-1.968.000,00	0,00	-1.893.250,37	74.749,63	-195.733,80	0,00
	55354030 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-7.709.085,82	-8.118.500,00	0,00	-8.533.664,66	-415.164,66	-824.578,84	0,00
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-70.130,44	-71.700,00	0,00	-64.734,29	6.965,71	5.396,15	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	0,00	-1.700,00	0,00	-22.293,00	-20.593,00	-22.293,00	0,00
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	-5.210,64	-8.100,00	0,00	0,00	8.100,00	5.210,64	0,00
	55397000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	-325,00	0,00	0,00	-220,00	-220,00	105,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	-1.044.101,61	-892.100,00	0,00	-1.181.034,06	-288.934,06	-136.932,45	0,00
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	-11.706,11	-12.000,00	0,00	-14.183,51	-2.183,51	-2.477,40	0,00
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	-86.629,55	-84.100,00	0,00	-84.140,09	-40,09	2.489,46	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	-112.253,22	-198.100,00	0,00	0,00	198.100,00	112.253,22	0,00
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	-32.608,10	-34.000,00	0,00	-22.822,10	11.177,90	9.786,00	0,00
	55424300 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte, HLU in Frauenhäusern	-10.512,00	-5.000,00	0,00	-4.893,49	106,51	5.618,51	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.640.266,32	-2.852.500,00	0,00	-2.833.752,47	18.747,53	-193.486,15	0,00
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	-244.322,15	-280.000,00	0,00	-244.997,38	35.002,62	-675,23	0,00
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	-153.550,68	-199.500,00	0,00	-142.216,06	57.283,94	11.334,62	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-1.286.516,92	-1.529.000,00	0,00	-1.619.937,27	-90.937,27	-333.420,35	0,00
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld (Vollzeitpflege)	-2.518.657,20	-2.600.000,00	0,00	-2.277.430,98	322.569,02	241.226,22	0,00
	55521010 Lstgen i. E.; Krankenhilfe (Vollzeitpflege)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilfeko. f. Heimerz.	-5.678,54	-5.000,00	0,00	-5.632,31	-632,31	46,23	0,00
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-624.795,89	-700.000,00	0,00	-682.037,74	17.962,26	-57.241,85	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
	55525020 Sonst. betreutes Wohnen- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-63.614,05	-60.000,00	0,00	-75.295,05	-15.295,05	-11.681,00	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	-22.720,08	-25.500,00	0,00	-22.016,92	3.483,08	703,16	0,00
	55591000 Sonstige Leistungen	-12.915,06	-14.500,00	0,00	-17.430,85	-2.930,85	-4.515,79	0,00
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-55.147,36	-56.000,00	0,00	-55.896,91	103,09	-749,55	0,00
	55629000 an Sonstige	-22.651,00	-25.000,00	0,00	-23.429,64	1.570,36	-778,64	0,00
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	-39.864,80	-40.000,00	0,00	-35.611,80	4.388,20	4.253,00	0,00
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	-256.198,29	-230.000,00	0,00	-248.803,78	-18.803,78	7.394,51	0,00
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-134.368,94	-10.000,00	0,00	-85.652,82	-75.652,82	48.716,12	0,00
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-398.167,49	-250.000,00	0,00	-309.699,92	-59.699,92	88.467,57	0,00
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	-463.586,43	-565.000,00	0,00	-609.917,19	-44.917,19	-146.330,76	0,00
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	-133.453,71	-135.000,00	0,00	-166.017,80	-31.017,80	-32.564,09	0,00
	55713320 Leistungen zur Förderung der freiwilligen Rückkehr von Ausländern	-21.945,60	-25.000,00	0,00	-16.027,00	8.973,00	5.918,60	0,00
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	-28.757,10	-26.000,00	0,00	-20.765,25	5.234,75	7.991,85	0,00
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	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.	-80.475,72	-110.000,00	0,00	-264.760,68	-154.760,68	-184.284,96	0,00
	55724020 Hilfe zur Pflege für Witwen und Waisen i.E.	-78,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-720.076,24	-740.000,00	0,00	-711.285,79	28.714,21	8.790,45	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-12.071,62	-11.000,00	0,00	-8.325,45	2.674,55	3.746,17	0,00
	55761000 Kosten für Begutachtung	-134,22	-300,00	0,00	-42,58	257,42	91,64	0,00
	55763000 Landesblindengeld (Altfälle bis 30.04.2003)	-201.702,12	-200.000,00	0,00	-167.803,29	32.196,71	33.898,83	0,00
	55763010 Landesblindengeld neu (ab 01.05.2003)	-254.809,18	-270.000,00	0,00	-223.029,81	46.970,19	31.779,37	0,00
	55780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-268.366,22	-252.000,00	0,00	-147.344,67	104.655,33	121.021,55	0,00
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	-505,70	-5.000,00	0,00	-555,70	4.444,30	-50,00	0,00
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	-10.028,48	-20.000,00	0,00	-10.878,15	9.121,85	-849,67	0,00
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	-24.640,00	-40.000,00	0,00	-21.630,00	18.370,00	3.010,00	0,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	-91,00	-2.000,00	0,00	-839,42	1.160,58	-748,42	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	-1.392,00	-10.000,00	0,00	-7.655,40	2.344,60	-6.263,40	0,00
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	-43.062,50	-60.000,00	0,00	-25.486,21	34.513,79	17.576,29	0,00
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28	-7.524,44	-30.000,00	0,00	-7.556,38	22.443,62	-31,94	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
	Abs.6 SGB II)							
	55790000 Sonstige	-13.630,00	-2.000,00	0,00	-11.774,00	-9.774,00	1.856,00	0,00
	55791000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. § 28 II SGB II)	-26,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26,00	0,00
	55792000 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (entspr. § 28 II SGB II)	-754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754,00	0,00
	55793000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. § 28 III SGB II)	-840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840,00	0,00
	55796000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. § 28 V SGB II)	-2.327,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2.327,88	0,00
	55797000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. § 28 VI SGB II)	-1.944,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1.944,30	0,00
	55820000 Kriegsofopferfürsorge	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-152.133,45	-126.000,00	0,00	-139.828,30	-13.828,30	12.305,15	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	-89.224,82	-110.000,00	0,00	-85.245,43	24.754,57	3.979,39	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-154.579,78	-150.000,00	0,00	-171.350,93	-21.350,93	-16.771,15	0,00
	55990000 an Sonstige	-14.970,66	-76.900,00	0,00	-65.464,98	11.435,02	-50.494,32	0,00
	55991000 an Sonstige	-7.900,00	-10.000,00	0,00	-2.500,00	7.500,00	5.400,00	0,00
	55991010 an Sonstige	-168.091,29	-165.500,00	0,00	-105.477,87	60.022,13	62.613,42	0,00
	55991020 an Sonstige	-7.457,70	-6.000,00	0,00	-4.180,80	1.819,20	3.276,90	0,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfde. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt.)	-53.003,82	-60.000,00	0,00	-53.675,84	6.324,16	-672,02	0,00
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfde. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	-4.990,61	-5.000,00	0,00	-10.706,49	-5.706,49	-5.715,88	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.897.849,04	-3.516.270,00	0,00	-2.788.017,61	728.252,39	109.831,43	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-59.790,03	-115.000,00	0,00	-81.567,69	33.432,31	-21.777,66	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-64.955,43	-49.550,00	0,00	-70.365,75	-20.815,75	-5.410,32	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-4.959,97	-6.900,00	0,00	-7.684,08	-784,08	-2.724,11	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-151.004,07	-191.700,00	0,00	-161.625,93	30.074,07	-10.621,86	0,00
	56220000 Leasing	-62.492,19	-54.500,00	0,00	-84.799,81	-30.299,81	-22.307,62	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-258.290,47	-290.700,00	0,00	-242.018,74	48.681,26	16.271,73	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-209.442,94	-169.840,00	0,00	-173.586,07	-3.746,07	35.856,87	0,00
	56251000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-21.400,00	-69.000,00	0,00	-8.000,00	61.000,00	13.400,00	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-261.246,47	-433.500,00	0,00	-190.399,01	243.100,99	70.847,46	0,00
	56310000 Büromaterial	-126.197,76	-119.140,00	0,00	-117.665,28	1.474,72	8.532,48	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-52.310,14	-41.850,00	0,00	-53.823,15	-11.973,15	-1.513,01	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-106.884,50	-137.300,00	0,00	-100.817,37	36.482,63	6.067,13	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-87.302,67	-77.700,00	0,00	-88.254,87	-10.554,87	-952,20	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	-31.285,31	-25.800,00	0,00	-33.488,34	-7.688,34	-2.203,03	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-43.375,34	-58.250,00	0,00	-36.141,08	22.108,92	7.234,26	0,00
	56370000 Bankgebühren	-24,00	-30,00	0,00	-24,00	6,00	0,00	0,00
	56390000 Sonstiges	-26.069,98	-77.700,00	0,00	-72.551,07	5.148,93	-46.481,09	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-408.899,92	-400.240,00	0,00	-410.084,10	-9.844,10	-1.184,18	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden,	-43.261,88	-43.350,00	0,00	-42.428,38	921,62	833,47	0,00



Ergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:49:44

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Berufsvertretungen und Vereinen</i>							
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.330,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	8.330,00	0,00
	56512000 Sachanlagen	-66.774,26	-10.000,00	0,00	-31.283,12	-21.283,12	35.491,14	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-24.570,30	0,00	0,00	-40.077,04	-40.077,04	-15.506,74	0,00
	56590000 Sonstiges (z.B. Abgänge Vorräte)	-47.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.500,00	0,00
	56710000 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	-1.383,20	-1.383,20	-1.383,20	0,00
	56720000 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	-237,26	-237,26	-237,26	0,00
	56810000 Grundsteuer	-9.468,67	-8.900,00	0,00	-9.337,95	-437,95	130,72	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-6.604,16	-8.050,00	0,00	-7.400,44	649,56	-796,28	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-8.220,00	-8.220,00	0,00	-8.220,00	0,00	0,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-972,50	-3.300,00	0,00	-612,87	2.687,13	359,63	0,00
	56930000 Repräsentationen	-21.398,92	-24.200,00	0,00	-23.551,89	648,11	-2.152,97	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	-600,00	0,00	-130,00	470,00	-130,00	0,00
	56990000 Sonstige	-684.817,19	-1.090.450,00	0,00	-690.459,12	399.990,88	-5.641,93	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-97.333.099,33	-98.311.111,00	0,00	-96.067.132,62	2.243.978,38	1.265.966,71	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-14.225.266,41	-12.061.389,00	0,00	-7.593.300,98	4.468.088,02	6.631.965,43	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	905.732,26	1.053.643,00	0,00	1.041.029,18	-12.613,82	135.296,92	0,00
	47152000 von Sparkassen	8.151,09	10.000,00	0,00	4.203,64	-5.796,36	-3.947,45	0,00
	47612000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00
	47622000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	324.929,17	507.543,00	0,00	485.571,49	-21.971,51	160.642,32	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	563.130,75	530.000,00	0,00	541.245,25	11.245,25	-21.885,50	0,00
	47910000 Avalprovisionen	8.825,14	6.000,00	0,00	9.939,45	3.939,45	1.114,31	0,00
	47990000 Sonstige	696,11	100,00	0,00	68,35	-31,65	-627,76	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.160.491,80	-2.256.800,00	0,00	-1.169.711,55	1.087.088,45	-9.219,75	0,00
	57100000 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-19.829,38	-19.829,38	-19.829,38	0,00
	57312000 Nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen an Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	-285.655,61	-285.655,61	-285.655,61	0,00
	57313000 Zahlungswirksame Verlustübernahmen an Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	-48.020,88	-48.020,88	-48.020,88	0,00
	57420000 an das Land	-516,22	0,00	0,00	-14.322,65	-14.322,65	-13.806,43	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	-519.853,27	-321.800,00	0,00	-300.269,45	21.530,55	219.583,82	0,00
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	-640.122,31	-1.935.000,00	0,00	-501.613,58	1.433.386,42	138.508,73	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-254.759,54	-1.203.157,00	0,00	-128.682,37	1.074.474,63	126.077,17	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-14.480.025,95	-13.264.546,00	0,00	-7.721.983,35	5.542.562,65	6.758.042,60	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	14.865,40	0,00	0,00	42,54	42,54	-14.822,86	0,00
	49900000 Außerordentliche Erträge	14.865,40	0,00	0,00	42,54	42,54	-14.822,86	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-109,18	-109,18	-109,18	0,00
	59900000 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-109,18	-109,18	-109,18	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	14.865,40	0,00	0,00	-66,64	-66,64	-14.932,04	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-14.465.160,55	-13.264.546,00	0,00	-7.722.049,99	5.542.496,01	6.743.110,56	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)	-14.465.160,55	-13.264.546,00	0,00	-7.722.049,99	5.542.496,01	6.743.110,56	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:53:54

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	91.145,51	321.000,00	0,00	297.632,32	-23.367,68	206.486,81	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.280.436,56	54.305.834,00	0,00	55.182.515,62	876.681,62	6.902.079,06	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	21.917.361,50	22.282.650,00	0,00	23.123.232,71	840.582,71	1.205.871,21	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800.897,73	1.723.200,00	0,00	1.661.146,98	-62.053,02	-139.750,75	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	685.448,28	550.250,00	0,00	726.806,47	176.556,47	41.358,19	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.336.622,37	3.456.867,00	0,00	3.586.509,11	129.642,11	-1.750.113,26	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	394.408,66	116.450,00	0,00	161.564,87	45.114,87	-232.843,79	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	78.506.320,61	82.756.251,00	0,00	84.739.408,08	1.983.157,08	6.233.087,47	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-15.463.092,76	-13.722.308,00	0,00	-13.317.046,07	405.261,93	2.146.046,69	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.060.265,07	-1.121.696,00	0,00	-1.087.026,55	34.669,45	-26.761,48	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.316.511,46	-10.812.135,00	0,00	-9.899.399,20	912.735,80	417.112,26	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-16.207.496,77	-16.427.753,00	0,00	-17.035.940,22	-608.187,22	-828.443,45	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-43.419.712,44	-46.250.300,00	0,00	-46.167.932,35	82.367,65	-2.748.219,91	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-3.036.830,11	-3.506.270,00	0,00	-2.634.514,91	871.755,09	402.315,20	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-89.503.908,61	-91.840.462,00	0,00	-90.141.859,30	1.698.602,70	-637.950,69	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-10.997.588,00	-9.084.211,00	0,00	-5.402.451,22	3.681.759,78	5.595.136,78	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	578.439,10	546.100,00	0,00	554.616,25	8.516,25	-23.822,85	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-1.154.112,87	-2.256.800,00	0,00	-744.653,37	1.512.146,63	409.459,50	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-575.673,77	-1.710.700,00	0,00	-190.037,12	1.520.662,88	385.636,65	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-11.573.261,77	-10.794.911,00	0,00	-5.592.488,34	5.202.422,66	5.980.773,43	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)	-11.573.261,77	-10.794.911,00	0,00	-5.592.488,34	5.202.422,66	5.980.773,43	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.179.170,46	1.864.450,00	0,00	1.610.160,25	-254.289,75	-1.569.010,21	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	1,00	1,00	1,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	13.145,03	500,00	0,00	1.955,90	1.455,90	-11.189,13	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	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-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)	3.237.315,49	1.864.950,00	0,00	1.612.117,15	-252.832,85	-1.625.198,34	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-823.144,44	-314.450,00	-500.380,03	-553.427,08	-238.977,08	269.717,36	-63.481,47
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.058.087,22	-3.448.900,00	-1.428.181,82	-3.030.182,99	418.717,01	1.027.904,23	-1.276.870,16
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)	-4.881.231,66	-3.763.350,00	-1.928.561,85	-3.583.610,07	179.739,93	1.297.621,59	-1.340.351,63



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 11:53:54

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.643.916,17	-1.898.400,00	-1.928.561,85	-1.971.492,92	-73.092,92	-327.576,75	-1.340.351,63
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-13.217.177,94	-12.693.311,00	-1.928.561,85	-7.563.981,26	5.129.329,74	5.653.196,68	-1.340.351,63
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	11.877.641,08	1.977.286,00	2.000.000,00	8.900.874,12	6.923.588,12	-2.976.766,96	1.927.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-12.219.536,62	-2.382.741,00	0,00	-9.318.605,31	-6.935.864,31	2.900.931,31	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-341.895,54	-405.455,00	2.000.000,00	-417.731,19	-12.276,19	-75.835,65	1.927.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	29.500.000,00	13.136.265,00	0,00	142.000.000,00	128.863.735,00	112.500.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.037.498,24	-37.499,00	0,00	-138.537.498,24	-138.499.999,24	-123.500.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	14.462.501,76	13.098.766,00	0,00	3.462.501,76	-9.636.264,24	-11.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52.	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	14.120.606,22	12.693.311,00	2.000.000,00	3.044.770,57	-9.648.540,43	-11.075.835,65	1.927.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.338.621,43	0,00	0,00	1.444.839,37	1.444.839,37	106.217,94	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.509.335,43	0,00	0,00	-1.310.103,08	-1.310.103,08	199.232,35	0,00

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



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber		
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	91.145,51	321.000,00	0,00	297.632,32	-23.367,68	206.486,81	0,00
		60340000 Jagdsteuer	89.964,85	86.000,00	0,00	81.538,14	-4.461,86	-8.426,71	0,00
		60370000 Grunderwerbsteuer (Altfälle)	1.180,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.180,66	0,00
		60529000 Sonstige Ausgleichsleistungen vom Land	0,00	220.000,00	0,00	216.094,18	-3.905,82	216.094,18	0,00
		60543000 Leistungen des Landes aus dem Ausgleich von Sonderlasten aus der Zusammenführung von Arbeitslosen- und Sozialhilfe	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	48.280.436,56	54.305.834,00	0,00	55.182.515,62	876.681,62	6.902.079,06	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	1.974.186,00	1.956.370,00	0,00	1.956.366,00	-4,00	-17.820,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	10.701.957,00	10.258.100,00	0,00	11.169.463,00	911.363,00	467.506,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	536.571,00	555.850,00	0,00	530.828,00	-25.022,00	-5.743,00	0,00
		61320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	0,00	3.077.354,00	0,00	2.992.183,00	-85.171,00	2.992.183,00	0,00
		61439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	0,00	1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00	0,00	0,00
		61441000 vom Bund	106.295,83	264.000,00	0,00	99.651,89	-164.348,11	-6.643,94	0,00
		61442000 vom Land	13.652.201,58	14.104.050,00	0,00	14.049.329,77	-54.720,23	397.128,19	0,00
		61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	799.716,36	819.000,00	0,00	888.429,33	69.429,33	88.712,97	0,00
		61444000 von Zweckverbänden	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
		61446000 von Sparkassen	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-3.000,00	0,00
		61447000 von rechtsfähigen Stiftungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
		61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	261.693,79	304.800,00	0,00	273.383,63	-31.416,37	11.689,84	0,00
		61451000 von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
		61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	20.227.815,00	22.949.060,00	0,00	23.222.881,00	273.821,00	2.995.066,00	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	21.917.361,50	22.282.650,00	0,00	23.123.232,71	840.582,71	1.205.871,21	0,00
		62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	2.781,54	12.200,00	0,00	18.229,50	6.029,50	15.447,96	0,00
		62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	426,58	200,00	0,00	102,67	-97,33	-323,91	0,00
		62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	303.687,70	252.400,00	0,00	279.841,50	27.441,50	-23.846,20	0,00
		62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	229.850,07	180.000,00	0,00	209.507,61	29.507,61	-20.342,46	0,00
		62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	10.579,00	9.100,00	0,00	15.136,66	6.036,66	4.557,66	0,00
		62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	64.301,09	57.300,00	0,00	66.968,58	9.668,58	2.667,49	0,00
		62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	5.592,61	5.000,00	0,00	5.194,92	194,92	-397,69	0,00
		62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	28.557,52	21.600,00	0,00	17.810,65	-3.789,35	-10.746,87	0,00
		62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	12.115,15	21.000,00	0,00	27.556,61	6.556,61	15.441,46	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	1.162.625,50	924.500,00	0,00	1.196.763,54	272.263,54	34.138,04	0,00
		62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	8.923,62	5.100,00	0,00	8.712,51	3.612,51	-211,11	0,00
		62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	206.600,82	231.600,00	0,00	166.385,86	-65.214,14	-40.214,96	0,00
		62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	168.526,58	124.000,00	0,00	155.498,23	31.498,23	-13.028,35	0,00
		62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	186,00	200,00	0,00	217,00	17,00	31,00	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 18

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62223000 des örtlichen Trägers mit eigener	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener	642.902,78	415.500,00	0,00	617.619,54	202.119,54	-25.283,24	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene	14.438,64	6.100,00	0,00	5.854,00	-246,00	-8.584,64	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener	82.136,66	78.300,00	0,00	49.032,28	-29.267,72	-33.104,38	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62243000 des örtlichen Trägers mit eigener	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62291000 des überörtlichen Trägers mit eigener	21.157,01	29.500,00	0,00	21.048,35	-8.451,65	-108,66	0,00
	<i>Kostenbeteiligung</i>							
	62311000 des Landes	10.126.974,08	12.558.600,00	0,00	10.255.393,84	-2.303.206,16	128.419,76	0,00
	62321000 des Landes	528.374,93	0,00	0,00	1.800.434,46	1.800.434,46	1.272.059,53	0,00
	62322000 von Landkreisen	86.437,04	32.500,00	0,00	126.441,56	93.941,56	40.004,52	0,00
	62323000 von Gemeinden	400.088,92	176.500,00	0,00	136.006,94	-40.493,06	-264.081,98	0,00
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom	295.249,83	386.600,00	0,00	522.962,08	136.362,08	227.712,25	0,00
	<i>Land</i>							
	62411000 des Landes	481.199,07	493.600,00	0,00	471.727,97	-21.872,03	-9.471,10	0,00
	62412000 von Landkreisen	4.303,00	5.000,00	0,00	8.248,00	3.248,00	3.945,00	0,00
	62421000 vom Land	1.016.913,32	1.028.300,00	0,00	1.059.878,06	31.578,06	42.964,74	0,00
	62422000 von Landkreisen	827.595,73	509.500,00	0,00	951.914,92	442.414,92	124.319,19	0,00
	62423000 von Gemeinden	39.254,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.254,74	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	2.568.713,36	2.085.000,00	0,00	2.849.038,73	764.038,73	280.325,37	0,00
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	705.616,42	755.900,00	0,00	549.839,38	-206.060,62	-155.777,04	0,00
	62640000 der Gemeinden	1.232.489,54	1.316.000,00	0,00	1.042.400,75	-273.599,25	-190.088,79	0,00
	62721000 vom Land	135.987,24	112.500,00	0,00	107.391,16	-5.108,84	-28.596,08	0,00
	62723000 von Gemeinden	47.843,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.843,24	0,00
	62790000 Sonstige	454.932,17	448.750,00	0,00	380.074,85	-68.675,15	-74.857,32	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.800.897,73	1.723.200,00	0,00	1.661.146,98	-62.053,02	-139.750,75	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich	1.241.526,78	1.272.500,00	0,00	1.245.343,84	-27.156,16	3.817,06	0,00
	<i>Erstattung von Auslagen</i>							
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende	204.798,42	237.800,00	0,00	210.181,99	-27.618,01	5.383,57	0,00
	<i>Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</i>							
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	55.016,67	48.000,00	0,00	51.028,65	3.028,65	-3.988,02	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	167.535,94	21.300,00	0,00	18.707,97	-2.592,03	-148.827,97	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	132.019,92	143.600,00	0,00	135.884,53	-7.715,47	3.864,61	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	685.448,28	550.250,00	0,00	726.806,47	176.556,47	41.358,19	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	111.584,18	55.050,00	0,00	116.619,00	61.569,00	5.034,82	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	324.189,34	293.150,00	0,00	330.472,88	37.322,88	6.283,54	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche	155.443,08	134.100,00	0,00	168.076,04	33.976,04	12.632,96	0,00
	<i>Veranstaltungen und Einrichtungen</i>							
	64190000 Sonstige	94.231,68	67.950,00	0,00	111.638,55	43.688,55	17.406,87	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.336.622,37	3.456.867,00	0,00	3.586.509,11	129.642,11	-1.750.113,26	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen	53.932,42	101.441,00	0,00	113.652,60	12.211,60	59.720,18	0,00
	<i>Unternehmen</i>							
	64222000 von Beteiligungen an privaten Unternehmen	1.841,41	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.841,41	0,00
	64231000 von Eigenbetrieben	3.011.525,93	340.000,00	0,00	29.110,07	-310.889,93	-2.982.415,86	0,00
	64239000 von Sonstigen	245.034,82	263.700,00	0,00	275.406,63	11.706,63	30.371,81	0,00
	64240000 von der EU	15.407,80	48.250,00	0,00	16.790,41	-31.459,59	1.382,61	0,00
	64241000 vom Bund	53.740,00	30.000,00	0,00	281,60	-29.718,40	-53.458,40	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 19

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
	64242000 vom Land	272.476,75	162.600,00	0,00	285.108,33	122.508,33	12.631,56	0,00
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.219.868,04	1.843.296,00	0,00	2.230.057,35	386.761,35	1.010.189,31	0,00
	64244000 von Zweckverbänden	288.449,59	329.760,00	0,00	433.164,20	103.404,20	144.714,61	0,00
	64246000 von Sparkassen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	88.375,10	62.100,00	0,00	29.383,08	-32.716,92	-58.992,02	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	3.206,09	0,00	0,00	1.399,37	1.399,37	-1.806,72	0,00
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	39.730,11	159.100,00	0,00	33.062,32	-126.037,68	-6.667,79	0,00
	64290000 von Sonstigen	43.034,31	115.470,00	0,00	138.093,15	22.623,15	95.058,84	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 Einzahlungen	394.408,66	116.450,00	0,00	161.564,87	45.114,87	-232.843,79	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	120,00	0,00	0,00	6.288,00	6.288,00	6.168,00	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	13.228,53	0,00	0,00	5.864,10	5.864,10	-7.364,43	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	315.291,92	84.350,00	0,00	102.533,81	18.183,81	-212.758,11	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	26.685,93	25.000,00	0,00	22.042,04	-2.957,96	-4.643,89	0,00
	66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	66270000 Versichererstattungen	3.407,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.407,33	0,00
	66280000 Schadenersatzleistungen	315,12	0,00	0,00	0,00	0,00	-315,12	0,00
	66290000 Sonstige	5.339,00	1.000,00	0,00	206,00	-794,00	-5.133,00	0,00
	66291000 Schadenersatzleistungen	30.005,53	5.400,00	0,00	24.558,94	19.158,94	-5.446,59	0,00
	66292000 Sonstige	15,30	600,00	0,00	71,98	-528,02	56,68	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	78.506.320,61	82.756.251,00	0,00	84.739.408,08	1.983.157,08	6.233.087,47	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-15.463.092,76	-13.722.308,00	0,00	-13.317.046,07	405.261,93	2.146.046,69	0,00
	70110000 Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	-12.115,18	-13.733,00	0,00	-11.397,77	2.335,23	717,41	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-29.932,50	-41.500,00	0,00	-28.087,34	13.412,66	1.845,16	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-49.026,46	-35.184,00	0,00	-29.597,42	5.586,58	19.429,04	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-3.222.276,86	-3.017.765,00	0,00	-3.066.759,97	-48.994,97	155.516,89	0,00
	70221000 Vergütungen	-8.554.796,08	-7.458.640,00	0,00	-7.199.486,49	259.153,51	1.355.309,59	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-128.894,36	-145.387,00	0,00	-133.592,34	11.794,66	-4.697,98	0,00
	70229000 Sonstige	-34.676,68	-50.050,00	0,00	-27.111,14	22.938,86	7.565,54	0,00
	70291000 Vergütungen	-137.736,54	-174.600,00	0,00	-132.358,57	42.241,43	5.377,97	0,00
	70320000 für Arbeitnehmer	-771.968,76	-574.469,00	0,00	-577.740,04	-3.271,04	194.228,72	0,00
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-1.957,40	-3.640,00	0,00	-922,53	2.717,47	1.034,87	0,00
	70420000 für Arbeitnehmer	-1.821.826,29	-1.490.746,00	0,00	-1.464.383,77	26.362,23	357.442,52	0,00
	70490000 Sonstige	-293,90	-297,00	0,00	-2.423,71	-2.126,71	-2.129,81	0,00
	70510000 für Beamte	-563.546,27	-605.204,00	0,00	-530.719,68	74.484,32	32.826,59	0,00
	70520000 für Arbeitnehmer	-1.962,37	-1.193,00	0,00	-1.831,00	-638,00	131,37	0,00
	70610000 für Beamte	-14.628,00	-10.798,00	0,00	-10.288,03	509,97	4.339,97	0,00
	70620000 für Arbeitnehmer	-13.411,90	-11.212,00	0,00	-10.702,85	509,15	2.709,05	0,00
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	-42.660,24	-40.576,00	0,00	-42.788,39	-2.212,39	-128,15	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-57.456,21	-43.387,00	0,00	-42.928,27	458,73	14.527,94	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.060.265,07	-1.121.696,00	0,00	-1.087.026,55	34.669,45	-26.761,48	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 20

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	71110000 für Beamte	-1.060.265,07	-1.121.696,00	0,00	-1.087.026,55	34.669,45	-26.761,46	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.316.511,46	-10.812.135,00	0,00	-9.899.399,20	912.735,80	417.112,26	0,00
	72210000 Heizung	-647.205,46	-616.500,00	0,00	-727.748,35	-111.248,35	-80.542,89	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-286.097,98	-283.300,00	0,00	-280.628,73	2.671,27	5.469,25	0,00
	72230000 Wasser / Abwasser	-106.290,26	-131.500,00	0,00	-103.043,69	28.456,31	3.246,57	0,00
	72240000 Abfall	-37.144,00	-41.700,00	0,00	-39.585,11	2.114,89	-2.441,11	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.192.184,50	-1.192.400,00	0,00	-1.023.453,35	168.946,65	168.731,15	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-75.914,82	-83.300,00	0,00	-79.016,67	4.283,33	-3.101,85	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-516.645,93	-538.500,00	0,00	-385.892,77	152.607,23	130.753,16	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-126.011,36	-130.850,00	0,00	-122.185,70	8.664,30	3.825,66	0,00
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-37.709,12	-18.350,00	0,00	-5.307,22	13.042,78	32.401,90	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-30.155,13	-43.150,00	0,00	-29.774,45	13.375,55	380,68	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-177.161,48	-386.250,00	0,00	-256.586,38	129.663,62	-79.424,90	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-3.002.579,63	-3.035.000,00	0,00	-2.863.946,72	171.053,28	138.632,91	0,00
	72420000 Essenskosten	-7.047,03	-12.100,00	0,00	-5.837,24	6.262,76	1.209,79	0,00
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	-170.719,48	-174.600,00	0,00	-150.502,38	24.097,62	20.217,10	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-13.807,59	-13.200,00	0,00	-8.809,34	4.390,66	4.998,25	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-219.994,73	-277.300,00	0,00	-238.961,68	38.338,32	-18.966,95	0,00
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	-28.333,42	-24.000,00	0,00	-24.384,31	-384,31	3.949,11	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-48.590,12	-50.000,00	0,00	-56.153,97	-6.153,97	-7.563,85	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-26.668,48	-47.100,00	0,00	-46.608,18	491,82	-19.939,70	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-48.623,55	-151.600,00	0,00	-26.933,96	124.666,04	21.689,59	0,00
	72531000 an Eigenbetriebe	-514.006,56	-500.000,00	0,00	-534.483,71	-34.483,71	-20.477,15	0,00
	72541000 an den Bund	-54.506,70	-55.200,00	0,00	-56.125,40	-925,40	-1.618,70	0,00
	72542000 an das Land	-1.213.178,74	-1.281.000,00	0,00	-1.232.444,47	48.555,53	-19.265,73	0,00
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.203.196,52	-1.202.835,00	0,00	-1.120.264,63	82.570,37	82.931,89	0,00
	72544000 an Zweckverbände	-86.213,53	-84.000,00	0,00	-89.602,02	-5.602,02	-3.388,49	0,00
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-28.569,54	-34.000,00	0,00	-25.692,03	8.307,97	2.877,51	0,00
	72549000 an den sonstigen öffentlichen Bereich	-44.971,02	0,00	0,00	0,00	0,00	44.971,02	0,00
	72559000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
	72590000 an Sonstige	-370.940,36	-399.900,00	0,00	-363.116,48	36.783,52	7.823,88	0,00
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-2.044,42	-2.000,00	0,00	-2.310,26	-310,26	-265,84	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-16.207.496,77	-16.427.753,00	0,00	-17.035.940,22	-608.187,22	-828.443,45	0,00
	74142000 an das Land	-15.972,04	-15.000,00	0,00	-18.112,15	-3.112,15	-2.140,11	0,00
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.186.068,88	-8.284.300,00	0,00	-8.643.103,96	-358.803,96	-457.035,08	0,00
	74144000 an Zweckverbände	-283.278,56	-295.860,00	0,00	-264.140,66	31.719,34	19.137,90	0,00
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-442.110,46	-424.900,00	0,00	-387.981,49	36.918,51	54.128,97	0,00
	74151000 an private Unternehmen	-139.681,44	0,00	0,00	-144.434,33	-144.434,33	-4.752,89	0,00
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	-37.543,86	-37.600,00	0,00	-36.126,94	1.473,06	1.416,92	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 21

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	74190000 an Sonstige	-6.079.235,53	-6.318.850,00	0,00	-6.481.489,69	-162.639,69	-402.254,16	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-315.089,00	-293.843,00	0,00	-300.677,00	-6.834,00	14.412,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-708.517,00	-757.400,00	0,00	-759.874,00	-2.474,00	-51.357,00	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-43.419.712,44	-46.250.300,00	0,00	-46.167.932,35	82.367,65	-2.748.219,91	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
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	0,00	0,00	0,00	-7.861.707,09	-7.861.707,09	-7.861.707,09	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	0,00	0,00	0,00	-123.281,71	-123.281,71	-123.281,71	0,00
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	0,00	0,00	0,00	-166.396,27	-166.396,27	-166.396,27	0,00
	75241000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-7.261.930,49	-7.165.400,00	0,00	110.746,63	7.276.146,63	7.372.677,12	0,00
	75242000 Einmalige Leistungen	-301.633,76	-387.000,00	0,00	-870,28	386.129,72	300.763,48	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-2.305.725,12	-2.576.700,00	0,00	-2.511.155,29	65.544,71	-205.430,17	0,00
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-10.060,55	-9.000,00	0,00	-1.535,70	7.464,30	8.524,85	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-4.147.472,63	-4.585.600,00	0,00	-4.395.929,69	189.670,31	-248.457,06	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-16.571.466,51	-18.018.000,00	0,00	-18.090.695,30	-72.695,30	-1.519.228,79	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-70.132,32	-71.800,00	0,00	-64.630,79	7.169,21	5.501,53	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-6.185,72	-9.800,00	0,00	-22.293,00	-12.493,00	-16.107,28	0,00
	75390000 Sonstige Leistungen	-325,00	0,00	0,00	-220,00	-220,00	105,00	0,00
	75411000 an Land	-1.175.823,51	-988.200,00	0,00	-1.242.224,54	-254.024,54	-66.401,03	0,00
	75423000 an Gemeinden	-112.253,22	-198.100,00	0,00	0,00	198.100,00	112.253,22	0,00
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-26.729,70	-39.000,00	0,00	-55.019,04	-16.019,04	-28.289,34	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.036.854,88	-3.332.000,00	0,00	-3.165.109,03	166.890,97	-128.254,15	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.553.637,55	-4.904.000,00	0,00	-4.528.535,06	375.464,94	25.102,49	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-36.552,00	-40.000,00	0,00	-39.231,34	768,66	-2.679,34	0,00
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-56.837,12	-56.000,00	0,00	-58.400,65	-2.400,65	-1.563,53	0,00
	75629000 an Sonstige	-318.714,09	-295.000,00	0,00	-307.845,22	-12.845,22	10.868,87	0,00
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	0,00	-10.000,00	0,00	-220.021,76	-210.021,76	-220.021,76	0,00
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-400.113,59	-250.000,00	0,00	-291.674,03	-41.674,03	108.439,56	0,00
	75710000 Leistungen nach dem Asylb/G	-743.444,80	-867.500,00	0,00	-1.109.222,09	-241.722,09	-365.777,29	0,00
	75720000 Kriegssopferfürsorge	-78,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-718.991,07	-740.000,00	0,00	-707.930,86	32.069,14	11.060,21	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-465.082,28	-481.300,00	0,00	-392.801,00	88.499,00	72.281,28	0,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-366.596,85	-419.000,00	0,00	-225.192,05	193.807,95	141.404,80	0,00
	75790000 Sonstige	-8.893,88	-2.000,00	0,00	-13.630,00	-11.630,00	-4.736,12	0,00
	75820000 Kriegssopferfürsorge	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-152.133,45	-126.000,00	0,00	-139.828,30	-13.828,30	12.305,15	0,00
	75890000 Sonstige	-90.752,32	-125.000,00	0,00	-83.742,93	41.257,07	7.009,39	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-219.394,00	-150.000,00	0,00	-144.452,23	5.547,77	74.941,77	0,00
	75990000 an Sonstige	-181.898,03	-323.400,00	0,00	-235.103,73	88.296,27	-53.205,70	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-3.036.830,11	-3.506.270,00	0,00	-2.634.514,91	871.755,09	402.315,20	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-64.553,52	-115.000,00	0,00	-70.767,75	44.232,25	-6.214,23	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene	-60.903,98	-49.550,00	0,00	-72.284,06	-22.734,06	-11.380,08	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 22

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>							
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-4.615,48	-6.900,00	0,00	-4.771,69	2.128,31	-156,21	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-164.080,10	-191.700,00	0,00	-157.269,31	34.430,69	6.810,79	0,00
	76220000 Leasing	-66.259,15	-54.500,00	0,00	-82.475,51	-27.975,51	-16.216,36	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-334.953,37	-290.700,00	0,00	-252.299,56	38.400,44	82.653,81	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-282.006,90	-238.840,00	0,00	-147.112,92	91.727,08	134.893,98	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-264.203,80	-433.500,00	0,00	-189.834,09	243.665,91	74.369,71	0,00
	76310000 Büromaterial	-125.371,61	-119.140,00	0,00	-120.843,29	-1.703,29	4.528,32	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-51.239,51	-41.850,00	0,00	-53.778,24	-11.928,24	-2.538,73	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-117.082,05	-137.300,00	0,00	-100.488,33	36.811,67	16.593,72	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-92.163,85	-77.700,00	0,00	-86.637,31	-8.937,31	5.526,54	0,00
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	-33.802,69	-25.800,00	0,00	-34.423,76	-8.623,76	-621,07	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-45.730,16	-58.250,00	0,00	-35.248,04	23.001,96	10.482,12	0,00
	76370000 Bankgebühren	-24,00	-30,00	0,00	-24,00	6,00	0,00	0,00
	76390000 Sonstige	-37.351,13	-77.700,00	0,00	-45.180,31	32.519,69	-7.829,18	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-407.483,33	-400.240,00	0,00	-411.413,24	-11.173,24	-3.929,91	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-44.914,98	-43.350,00	0,00	-42.745,25	604,75	2.169,73	0,00
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	-8.330,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	8.330,00	0,00
	76710000 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	-1.383,20	-1.383,20	-1.383,20	0,00
	76810000 Grundsteuer	-23.817,71	-8.900,00	0,00	-9.310,80	-410,80	14.506,91	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-6.339,16	-8.050,00	0,00	-7.842,44	207,56	-1.503,28	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	-972,50	-3.300,00	0,00	-373,97	2.926,03	598,53	0,00
	76930000 Repräsentationen	-28.341,98	-24.200,00	0,00	-22.470,41	1.729,59	5.871,57	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	0,00	-600,00	0,00	-130,00	470,00	-130,00	0,00
	76990000 Sonstige	-764.069,15	-1.090.450,00	0,00	-677.187,43	413.262,57	86.881,72	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-89.503.908,61	-91.840.462,00	0,00	-90.141.859,30	1.698.602,70	-637.950,69	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-10.997.588,00	-9.084.211,00	0,00	-5.402.451,22	3.681.759,78	5.595.136,78	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	578.439,10	546.100,00	0,00	554.616,25	8.516,25	-23.822,85	0,00
	67152000 von Sparkassen	8.146,22	10.000,00	0,00	4.160,46	-5.839,54	-3.985,76	0,00
	67640000 von Anstalten	946,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-946,66	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	563.130,75	530.000,00	0,00	541.245,25	11.245,25	-21.885,50	0,00
	67910000 Avalprovisionen	5.973,11	6.000,00	0,00	8.503,19	2.503,19	2.530,08	0,00
	67990000 Sonstige	242,36	100,00	0,00	707,35	607,35	464,99	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-1.154.112,87	-2.256.800,00	0,00	-744.653,37	1.512.146,63	409.459,50	0,00
	77420000 an das Land	-806,95	0,00	0,00	-14.461,79	-14.461,79	-13.654,84	0,00
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	-1.153.305,92	-2.256.800,00	0,00	-730.191,58	1.526.608,42	423.114,34	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-575.673,77	-1.710.700,00	0,00	-190.037,12	1.520.662,88	385.636,65	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-11.573.261,77	-10.794.911,00	0,00	-5.592.488,34	5.202.422,66	5.980.773,43	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)	-11.573.261,77	-10.794.911,00	0,00	-5.592.488,34	5.202.422,66	5.980.773,43	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.179.170,46	1.864.450,00	0,00	1.610.160,25	-254.289,75	-1.569.010,21	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 23

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	68142000 vom Land	60.557,57	6.300,00	0,00	204.195,22	197.895,22	143.637,65	0,00
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43.524,18	20.150,00	0,00	25.514,98	5.364,98	-18.009,20	0,00
	68146000 von Sparkassen	0,00	92.000,00	0,00	3.400,00	-88.600,00	3.400,00	0,00
	68149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-850,00	0,00
	68176200 vom Land	2.905.522,41	1.662.000,00	0,00	1.271.650,05	-390.349,95	-1.633.872,36	0,00
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
	68176600 von Sparkassen	103.400,00	68.000,00	0,00	100.000,00	32.000,00	-3.400,00	0,00
	68176700 von rechtsfähigen Stiftungen	15.500,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	-15.500,00	0,00
	68177100 von privaten Unternehmen	1.816,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.816,30	0,00
	68177200 vom sonstigen privaten Bereich	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
	68190000 Sonstige	3.000,00	0,00	0,00	400,00	400,00	-2.600,00	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	1,00	1,00	1,00	0,00
	68420000 Einzahlungen für Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	13.145,03	500,00	0,00	1.955,90	1.455,90	-11.189,13	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.145,03	500,00	0,00	943,90	443,90	-12.201,13	0,00
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	0,00	0,00	0,00	1.012,00	1.012,00	1.012,00	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	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
	68800000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-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)	3.237.315,49	1.864.950,00	0,00	1.612.117,15	-252.832,85	-1.625.198,34	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-823.144,44	-314.450,00	-500.380,03	-553.427,08	-238.977,08	269.717,36	-63.481,47
	78122000 an Beteiligungen an privaten Unternehmen	-24.294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.294,00	0,00
	78142000 an das Land	4.700,00	0,00	0,00	-4.700,00	-4.700,00	-9.400,00	0,00
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-569.280,26	-131.500,00	-215.865,00	-340.845,00	-209.345,00	228.435,26	-25.000,00
	78190000 an Sonstige	-28.359,97	-4.500,00	-284.515,03	-98.250,00	-93.750,00	-69.890,03	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-90.016,99	-33.750,00	0,00	-52.782,28	-19.032,28	37.234,71	0,00
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-115.893,22	-144.700,00	0,00	-56.849,80	87.850,20	59.043,42	-38.481,47
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.058.087,22	-3.448.900,00	-1.428.181,82	-3.030.182,99	418.717,01	1.027.904,23	-1.276.870,16
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-17.065,25	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	17.065,25	0,00
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-122,51	0,00	0,00	0,00	0,00	122,51	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-30.949,34	0,00	0,00	-22.350,14	-22.350,14	8.599,20	0,00
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-613,45	0,00	0,00	-400,59	-400,59	212,86	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-74.280,63	-23.000,00	0,00	-81.323,42	-58.323,42	-7.042,79	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.605,90	0,00	0,00	-29.716,92	-29.716,92	-51.322,82	0,00
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00



Finanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 24

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:00:49

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Denkmäler</i>							
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-32.093,09	-19.000,00	-6.000,00	-126.747,22	-107.747,22	-94.654,13	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-127.826,75	-167.900,00	-8.800,00	-156.664,70	11.235,30	-28.837,95	-25.134,59
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.792.742,10	-3.234.000,00	-1.413.381,82	-2.612.980,00	621.020,00	1.179.762,10	-1.251.735,57
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)	-4.881.231,66	-3.763.350,00	-1.928.561,85	-3.583.610,07	179.739,93	1.297.621,59	-1.340.351,63
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.643.916,17	-1.898.400,00	-1.928.561,85	-1.971.492,92	-73.092,92	-327.576,75	-1.340.351,63
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-13.217.177,94	-12.693.311,00	-1.928.561,85	-7.563.981,26	5.129.329,74	5.653.196,68	-1.340.351,63
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	11.877.641,08	1.977.286,00	2.000.000,00	8.900.874,12	6.923.588,12	-2.976.766,96	1.927.000,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	11.877.641,08	1.977.286,00	2.000.000,00	8.900.874,12	6.923.588,12	-2.976.766,96	1.927.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-12.219.536,62	-2.382.741,00	0,00	-9.318.605,31	-6.935.864,31	2.900.931,31	0,00
	79242100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-78.885,80	-78.886,00	0,00	-78.885,80	0,20	0,00	0,00
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	-12.140.650,82	-2.303.855,00	0,00	-9.239.719,51	-6.935.864,51	2.900.931,31	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-341.895,54	-405.455,00	2.000.000,00	-417.731,19	-12.276,19	-75.835,65	1.927.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	29.500.000,00	13.136.265,00	0,00	142.000.000,00	128.863.735,00	112.500.000,00	0,00
	69451000 Euro-Währung (fester Zins)	29.500.000,00	13.136.265,00	0,00	142.000.000,00	128.863.735,00	112.500.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-15.037.498,24	-37.499,00	0,00	-138.537.498,24	-138.499.999,24	-123.500.000,00	0,00
	79442100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-37.498,24	-37.499,00	0,00	-37.498,24	0,76	0,00	0,00
	79451000 Euro-Währung (fester Zins)	-15.000.000,00	0,00	0,00	-138.500.000,00	-138.500.000,00	-123.500.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	14.462.501,76	13.098.766,00	0,00	3.462.501,76	-9.636.264,24	-11.000.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52.	- Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	14.120.606,22	12.693.311,00	2.000.000,00	3.044.770,57	-9.648.540,43	-11.075.835,65	1.927.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.338.621,43	0,00	0,00	1.444.839,37	1.444.839,37	106.217,94	0,00
	69910000 durchlaufende Gelder	1.464.304,32	0,00	0,00	1.300.104,63	1.300.104,63	-164.199,69	0,00
	69920000 Einzahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	17.494,77	0,00	0,00	31.967,39	31.967,39	14.472,62	0,00
	69930000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	-143.177,66	0,00	0,00	112.767,35	112.767,35	255.945,01	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.509.335,43	0,00	0,00	-1.310.103,08	-1.310.103,08	199.232,35	0,00
	79910000 durchlaufende Gelder	-1.482.415,10	0,00	0,00	-1.272.067,46	-1.272.067,46	210.347,64	0,00
	79920000 Auszahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	-26.920,33	0,00	0,00	-38.035,62	-38.035,62	-11.115,29	0,00

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



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 25

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

0 Landkreis Kusel
01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan J. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	357.647,40	528.238,00	0,00	321.822,52	-206.415,48	-35.824,88	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.305,95	3.300,00	0,00	5.811,85	2.511,85	505,90	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	174.402,74	203.620,00	0,00	234.483,39	30.863,39	60.080,65	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.055.576,12	1.052.671,00	0,00	510.953,86	-541.717,14	-544.622,26	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.003.543,00	390.404,00	0,00	889.039,97	498.635,97	-114.503,03	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	2.596.475,21	2.178.233,00	0,00	1.962.111,59	-216.121,41	-634.363,62	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-6.669.727,81	-5.679.812,00	0,00	-5.231.979,57	447.832,43	1.437.748,24	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-357.715,95	-433.688,00	0,00	-401.798,84	31.889,16	-44.082,89	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-605.778,92	-686.050,00	0,00	-619.084,65	66.965,35	-13.305,73	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-585.609,76	-563.679,00	0,00	-585.424,26	-21.745,26	185,50	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-447.613,31	-160.260,00	0,00	-165.778,22	-5.518,22	281.835,09	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.130.587,36	-1.368.250,00	0,00	-1.036.205,20	332.044,80	94.382,16	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-9.797.033,11	-8.891.739,00	0,00	-8.040.270,74	851.468,26	1.756.762,37	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.200.557,90	-6.713.506,00	0,00	-6.078.159,15	635.346,85	1.122.398,75	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	324.969,25	507.643,00	0,00	485.640,84	-22.002,16	160.671,59	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-353.505,87	-353.505,87	-353.505,87	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	324.969,25	507.643,00	0,00	132.134,97	-375.508,03	-192.834,28	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-6.875.588,65	-6.205.863,00	0,00	-5.946.024,18	259.838,82	929.564,47	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-6.875.588,65	-6.205.863,00	0,00	-5.946.024,18	259.838,82	929.564,47	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.696,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.696,36	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.696,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.696,36	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-6.849.892,29	-6.205.863,00	0,00	-5.946.024,18	259.838,82	903.868,11	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

0 Landkreis Kusel

02 Teilhaushalt Abteilung Kommunales, Schule, Kultur und Recht

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.285.726,63	4.607.028,00	0,00	4.666.001,48	58.973,48	380.274,85	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	476.256,84	383.300,00	0,00	352.644,93	-30.655,07	-123.611,91	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	435.868,17	332.760,00	0,00	426.548,12	93.788,12	-9.320,05	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.592.101,19	1.957.496,00	0,00	1.609.084,06	-348.411,94	16.982,87	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	338.871,54	81.000,00	0,00	83.836,09	2.836,09	-255.035,45	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	7.128.824,37	7.361.584,00	0,00	7.138.114,68	-223.469,32	9.290,31	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-3.092.663,29	-3.188.951,00	0,00	-3.030.804,07	158.146,93	61.859,22	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-90.563,95	-118.539,00	0,00	-120.225,46	-1.686,46	-29.661,51	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.669.173,26	-7.042.585,00	0,00	-6.573.429,32	469.155,68	95.743,94	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.894.659,26	-1.832.653,00	0,00	-1.866.987,55	-34.334,55	27.671,71	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-514.247,88	-533.300,00	0,00	-491.586,38	41.713,62	22.661,50	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.565.838,64	-1.997.870,00	0,00	-1.508.205,78	489.664,22	57.632,86	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-13.827.146,28	-14.713.898,00	0,00	-13.591.238,56	1.122.659,44	235.907,72	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.698.321,91	-7.352.314,00	0,00	-6.453.123,88	899.190,12	245.198,03	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-6.698.321,91	-7.352.314,00	0,00	-6.453.123,88	899.190,12	245.198,03	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-6.698.321,91	-7.352.314,00	0,00	-6.453.123,88	899.190,12	245.198,03	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	-6.698.321,91	-7.352.314,00	0,00	-6.453.123,88	899.190,12	245.198,03	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

0 Landkreis Kusel
03 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	16.842,91	16.509,00	0,00	17.833,67	1.324,67	990,76	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	945.634,98	841.600,00	0,00	939.259,35	97.659,35	-6.375,63	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.936,70	3.100,00	0,00	2.911,44	-188,56	-25,26	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.592,88	61.600,00	0,00	60.431,11	-1.168,89	838,23	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	350,00	1.000,00	0,00	274,21	-725,79	-75,79	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	1.025.357,47	923.809,00	0,00	1.020.709,78	96.900,78	-4.647,69	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-925.553,08	-1.002.875,00	0,00	-1.042.637,45	-39.762,45	-117.084,37	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-120.330,26	-126.507,00	0,00	-156.967,84	-30.460,84	-36.637,58	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-247.252,35	-274.700,00	0,00	-255.118,81	19.581,19	-7.866,46	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-57.753,94	-61.749,00	0,00	-66.822,07	-5.073,07	-9.068,13	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.625,08	-4.850,00	0,00	-4.252,58	597,42	-627,50	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-17.748,91	-19.700,00	0,00	-26.221,93	-6.521,93	-8.473,02	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.372.263,62	-1.490.381,00	0,00	-1.552.020,68	-61.639,68	-179.757,06	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-346.906,15	-566.572,00	0,00	-531.310,90	35.261,10	-184.404,75	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-346.906,15	-566.572,00	0,00	-531.310,90	35.261,10	-184.404,75	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-346.906,15	-566.572,00	0,00	-531.310,90	35.261,10	-184.404,75	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-346.906,15	-566.572,00	0,00	-531.310,90	35.261,10	-184.404,75	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan / Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.997.703,90	8.240.998,00	0,00	8.458.610,54	217.612,54	460.906,64	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	21.926.582,24	22.282.650,00	0,00	23.855.291,65	1.572.641,65	1.928.709,41	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.609,35	9.250,00	0,00	13.783,22	4.533,22	173,87	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.008.093,63	170.000,00	0,00	-41.906,54	-211.906,54	-3.050.000,17	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.549,60	1.350,00	0,00	1.386,88	36,88	-162,72	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	32.947.538,72	30.719.248,00	0,00	32.287.165,75	1.567.917,75	-660.372,97	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-5.154.808,61	-2.585.448,00	0,00	-2.455.252,12	130.195,88	2.699.556,49	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-275.752,75	-172.653,00	0,00	-175.260,84	-2.607,84	100.491,91	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-733.951,25	-712.300,00	0,00	-543.712,68	168.587,32	190.238,57	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-366.775,00	-357.127,00	0,00	-364.703,01	-7.576,01	2.071,99	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.292.299,97	-14.520.000,00	0,00	-14.890.537,27	-370.537,27	-598.237,30	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-43.412.223,73	-46.250.300,00	0,00	-46.176.832,46	73.467,54	-2.764.608,73	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-43.547,82	-37.050,00	0,00	-49.488,30	-12.438,30	-5.940,48	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-64.279.359,13	-64.634.878,00	0,00	-64.655.786,68	-20.908,68	-376.427,55	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-31.331.820,41	-33.915.630,00	0,00	-32.368.620,93	1.547.009,07	-1.036.800,52	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-31.331.820,41	-33.915.630,00	0,00	-32.368.620,93	1.547.009,07	-1.036.800,52	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-31.331.820,41	-33.915.630,00	0,00	-32.368.620,93	1.547.009,07	-1.036.800,52	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-25.696,36	0,00	0,00	0,00	0,00	25.696,36	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.696,36	0,00	0,00	0,00	0,00	25.696,36	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-31.357.516,77	-33.915.630,00	0,00	-32.368.620,93	1.547.009,07	-1.011.104,16	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.126.012,95	3.065.794,00	0,00	3.197.868,79	132.074,79	71.855,84	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.276,64	363.000,00	0,00	214.617,10	-148.382,90	16.340,46	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.257,12	500,00	0,00	3.417,08	2.917,08	-6.840,04	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	131.332,96	157.600,00	0,00	40.911,62	-116.688,38	-90.421,34	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	26.204,07	6.500,00	0,00	12.606,77	6.106,77	-13.597,30	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.492.083,74	3.593.394,00	0,00	3.469.421,36	-123.972,64	-22.662,38	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-549.410,72	-659.978,00	0,00	-531.837,72	128.140,28	17.573,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-63.383,74	-92.163,00	0,00	-54.074,74	38.088,26	9.309,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.751.960,40	-1.963.000,00	0,00	-1.650.335,62	312.664,38	101.624,78	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.587.722,13	-2.556.183,00	0,00	-2.656.979,06	-100.796,06	-69.256,93	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-54.263,54	-56.800,00	0,00	-52.356,28	4.443,72	1.907,26	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-83.851,22	-27.750,00	0,00	-111.788,97	-84.038,97	-27.937,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.090.591,75	-5.355.874,00	0,00	-5.057.372,39	298.501,61	33.219,36	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.598.508,01	-1.762.480,00	0,00	-1.587.951,03	174.528,97	10.556,98	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.598.508,01	-1.762.480,00	0,00	-1.587.951,03	174.528,97	10.556,98	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	14.865,40	0,00	0,00	42,54	42,54	-14.822,86	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-109,18	-109,18	-109,18	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	14.865,40	0,00	0,00	-66,64	-66,64	-14.932,04	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.583.642,61	-1.762.480,00	0,00	-1.588.017,67	174.462,33	-4.375,06	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.583.642,61	-1.762.480,00	0,00	-1.588.017,67	174.462,33	-4.375,06	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

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

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	102.603,42	98.700,00	0,00	102.876,82	4.176,82	273,40	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-372,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.925,06	132.000,00	0,00	145.151,60	13.151,60	-773,46	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.039,15	1.020,00	0,00	2.516,00	1.496,00	-523,15	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.989,63	57.500,00	0,00	45.000,00	-12.500,00	1.010,37	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.525,00	500,00	0,00	1.495,00	995,00	-30,00	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	297.454,26	289.720,00	0,00	297.039,42	7.319,42	-414,84	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.496.416,09	-1.690.211,00	0,00	-1.619.861,39	70.349,61	-123.445,30	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-160.246,42	-178.146,00	0,00	-188.259,72	-10.113,72	-28.013,30	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-104.075,81	-133.500,00	0,00	-90.956,63	42.543,37	13.119,18	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-9.853,06	-4.291,00	0,00	-51.734,64	-47.443,64	-41.881,58	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-116.808,97	-101.300,00	0,00	-87.671,76	13.628,24	29.137,21	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-56.275,09	-65.650,00	0,00	-51.187,43	14.462,57	5.087,66	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.943.675,44	-2.173.098,00	0,00	-2.089.671,57	83.426,43	-145.996,13	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.646.221,18	-1.883.378,00	0,00	-1.792.632,15	90.745,85	-146.410,97	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.646.221,18	-1.883.378,00	0,00	-1.792.632,15	90.745,85	-146.410,97	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.646.221,18	-1.883.378,00	0,00	-1.792.632,15	90.745,85	-146.410,97	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.646.221,18	-1.883.378,00	0,00	-1.792.632,15	90.745,85	-146.410,97	0,00



Teilergebnisrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:06:45

0 Landkreis Kusel
07 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	89.396,41	306.000,00	0,00	300.680,82	-5.319,18	211.284,41	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	35.530.702,74	40.877.734,00	0,00	41.998.588,24	1.120.854,24	6.467.885,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	35.620.099,15	41.183.734,00	0,00	42.299.269,06	1.115.535,06	6.679.169,91	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.023.030,00	-1.051.243,00	0,00	-1.075.852,00	-24.609,00	-52.822,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-4.920,00	-4.920,00	-4.920,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.023.030,00	-1.051.243,00	0,00	-1.080.772,00	-29.529,00	-57.742,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	34.597.069,15	40.132.491,00	0,00	41.218.497,06	1.086.006,06	6.621.427,91	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	580.763,01	546.000,00	0,00	555.388,34	9.388,34	-25.374,67	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.160.491,80	-2.256.800,00	0,00	-816.205,68	1.440.594,32	344.286,12	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-579.728,79	-1.710.800,00	0,00	-260.817,34	1.449.982,66	318.911,45	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	34.017.340,36	38.421.691,00	0,00	40.957.679,72	2.535.988,72	6.940.339,36	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	34.017.340,36	38.421.691,00	0,00	40.957.679,72	2.535.988,72	6.940.339,36	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	34.017.340,36	38.421.691,00	0,00	40.957.679,72	2.535.988,72	6.940.339,36	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel
01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.472.703,35	-5.632.599,00	0,00	-5.624.674,03	7.924,97	-151.970,68	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	42,33	100,00	0,00	68,35	-31,65	26,02	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-5.472.661,02	-5.632.499,00	0,00	-5.624.605,68	7.893,32	-151.944,66	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-5.472.661,02	-5.632.499,00	0,00	-5.624.605,68	7.893,32	-151.944,66	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-5.472.661,02	-5.632.499,00	0,00	-5.624.605,68	7.893,32	-151.944,66	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.000,00	155.000,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.952,95	0,00	0,00	1.955,90	1.955,90	2,95	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	46.952,95	0,00	0,00	156.955,90	156.955,90	110.002,95	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-120.407,23	-156.750,00	-150.000,00	-301.983,28	-145.233,28	-181.576,05	-25.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-98.923,88	-39.600,00	-850.440,49	-336.015,13	-296.415,13	-237.091,25	-6.129,21
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-219.331,11	-196.350,00	-1.000.440,49	-637.998,41	-441.648,41	-418.667,30	-31.129,21
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-172.378,16	-196.350,00	-1.000.440,49	-481.042,51	-284.692,51	-308.664,35	-31.129,21
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-5.645.039,18	-5.828.849,00	-1.000.440,49	-6.105.648,19	-276.799,19	-460.609,01	-31.129,21



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel

02 Teilhaushalt Abteilung Kommunales, Schule, Kultur und Recht

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.528.793,54	-6.611.603,00	0,00	-4.845.849,96	1.765.753,04	1.682.943,58	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-6.528.793,54	-6.611.603,00	0,00	-4.845.849,96	1.765.753,04	1.682.943,58	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-6.528.793,54	-6.611.603,00	0,00	-4.845.849,96	1.765.753,04	1.682.943,58	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-6.528.793,54	-6.611.603,00	0,00	-4.845.849,96	1.765.753,04	1.682.943,58	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	570.840,48	187.550,00	0,00	296.955,20	109.405,20	-273.885,28	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	570.840,48	187.550,00	0,00	296.955,20	109.405,20	-273.885,28	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-86.733,76	-2.000,00	0,00	-799,00	1.201,00	85.934,76	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.067.723,75	-779.700,00	-180.382,61	-870.068,34	-90.368,34	197.655,41	-90.912,11
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.154.457,51	-781.700,00	-180.382,61	-870.867,34	-89.167,34	283.590,17	-90.912,11
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-583.617,03	-594.150,00	-180.382,61	-573.912,14	20.237,86	9.704,89	-90.912,11
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-7.112.410,57	-7.205.753,00	-180.382,61	-5.419.762,10	1.785.990,90	1.692.648,47	-90.912,11



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel
03 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-326.016,81	-520.168,00	0,00	-466.298,59	53.869,41	-140.281,78	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-326.016,81	-520.168,00	0,00	-466.298,59	53.869,41	-140.281,78	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-326.016,81	-520.168,00	0,00	-466.298,59	53.869,41	-140.281,78	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-326.016,81	-520.168,00	0,00	-466.298,59	53.869,41	-140.281,78	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.500,57	0,00	0,00	400,00	400,00	-31.100,57	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	31.500,57	0,00	0,00	401,00	401,00	-31.099,57	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-168.438,27	-44.700,00	-284.515,03	-100.178,75	-55.478,75	68.259,52	-38.481,47
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-28.538,19	-19.000,00	-6.000,00	-60.314,26	-41.314,26	-31.776,07	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-196.976,46	-63.700,00	-290.515,03	-160.493,01	-96.793,01	36.483,45	-38.481,47
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-165.475,89	-63.700,00	-290.515,03	-160.092,01	-96.392,01	5.383,88	-38.481,47
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-491.492,70	-583.868,00	-290.515,03	-626.390,60	-42.522,60	-134.897,90	-38.481,47



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-30.803.743,87	-33.566.426,00	0,00	-33.260.007,49	306.418,51	-2.456.263,62	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-30.803.743,87	-33.566.426,00	0,00	-33.260.007,49	306.418,51	-2.456.263,62	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-30.803.743,87	-33.566.426,00	0,00	-33.260.007,49	306.418,51	-2.456.263,62	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-30.803.743,87	-33.566.426,00	0,00	-33.260.007,49	306.418,51	-2.456.263,62	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	8.600,00	0,00	0,00	-8.600,00	-30.000,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	30.000,00	8.600,00	0,00	0,00	-8.600,00	-30.000,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-336.371,96	-11.000,00	-65.865,00	-90.845,00	-79.845,00	245.526,96	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-22.564,62	-8.600,00	-3.538,91	-11.205,54	-2.605,54	11.359,08	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-358.936,58	-19.600,00	-69.403,91	-102.050,54	-82.450,54	256.886,04	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-328.936,58	-11.000,00	-69.403,91	-102.050,54	-91.050,54	226.886,04	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-31.132.680,45	-33.577.426,00	-69.403,91	-33.362.058,03	215.367,97	-2.229.377,58	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-804.572,55	-1.003.645,00	0,00	-693.619,02	310.025,98	110.953,53	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-804.572,55	-1.003.645,00	0,00	-693.619,02	310.025,98	110.953,53	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-804.572,55	-1.003.645,00	0,00	-693.619,02	310.025,98	110.953,53	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-804.572,55	-1.003.645,00	0,00	-693.619,02	310.025,98	110.953,53	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.545.629,41	1.668.300,00	0,00	1.157.805,05	-510.494,95	-1.387.824,36	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	11.192,08	500,00	0,00	0,00	-500,00	-11.192,08	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	2.556.821,49	1.668.800,00	0,00	1.157.805,05	-510.994,95	-1.399.016,44	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-111.193,22	-100.000,00	0,00	-59.621,05	40.378,95	51.572,17	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.753.458,73	-2.602.000,00	-379.019,81	-1.749.459,45	852.540,55	1.003.999,28	-1.179.828,84
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-2.864.651,95	-2.702.000,00	-379.019,81	-1.809.080,50	892.919,50	1.055.571,45	-1.179.828,84
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-307.830,46	-1.033.200,00	-379.019,81	-651.275,45	381.924,55	-343.444,99	-1.179.828,84
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.112.403,01	-2.036.845,00	-379.019,81	-1.344.894,47	691.950,53	-232.491,46	-1.179.828,84



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 37

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel

06 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.660.534,28	-1.882.261,00	0,00	-1.752.615,69	129.645,31	-92.081,41	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.660.534,28	-1.882.261,00	0,00	-1.752.615,69	129.645,31	-92.081,41	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.660.534,28	-1.882.261,00	0,00	-1.752.615,69	129.645,31	-92.081,41	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.660.534,28	-1.882.261,00	0,00	-1.752.615,69	129.645,31	-92.081,41	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-86.878,05	0,00	-8.800,00	-3.120,27	-3.120,27	83.757,78	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-86.878,05	0,00	-8.800,00	-3.120,27	-3.120,27	83.757,78	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-85.678,05	0,00	-8.800,00	-3.120,27	-3.120,27	82.557,78	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.746.212,33	-1.882.261,00	-8.800,00	-1.755.735,96	126.525,04	-9.523,63	0,00



Teilfinanzrechnung 2013

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 38

Datum: 29.10.2014

Uhrzeit: 12:51:57

0 Landkreis Kusel
07 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	34.598.776,40	40.132.491,00	0,00	41.240.613,56	1.108.122,56	6.641.837,16	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-575.716,10	-1.710.800,00	0,00	-190.105,47	1.520.694,53	385.610,63	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	34.023.060,30	38.421.691,00	0,00	41.050.508,09	2.628.817,09	7.027.447,79	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	34.023.060,30	38.421.691,00	0,00	41.050.508,09	2.628.817,09	7.027.447,79	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	34.023.060,30	38.421.691,00	0,00	41.050.508,09	2.628.817,09	7.027.447,79	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	34.023.060,30	38.421.691,00	0,00	41.050.508,09	2.628.817,09	7.027.447,79	0,00

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

4. Bilanz

zum

31.12.2013

Bilanz 2013		
Aktiva	31.12.2013	31.12.2012
1. Anlagevermögen	188.704.830,82 €	190.518.498,55 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.182.376,94 €	8.094.312,01 €
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	248.734,00 €	272.592,00 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5.912.810,94 €	5.878.116,01 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.020.832,00 €	1.943.604,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
1.2. Sachanlagen	174.840.005,34 €	177.229.636,24 €
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	811.205,21 €	811.205,21 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	81.113.052,20 €	81.385.410,20 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	87.595.651,28 €	88.680.016,11 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	432.449,00 €	439.295,00 €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	400.246,33 €	397.846,33 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	505.491,55 €	501.045,55 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.263.698,50 €	2.589.812,62 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.694.133,23 €	2.400.927,18 €
1.3. Finanzanlagen	5.682.448,54 €	5.194.550,30 €
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	4.199.999,81 €	3.754.889,96 €
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	414.998,73 €	372.210,34 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
2. Umlaufvermögen	10.287.927,59 €	10.713.866,01 €
2.1. Vorräte	- €	- €
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- €	- €
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	- €	- €
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	- €	- €
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	- €	- €
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.265.153,70 €	10.658.661,84 €
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.263.304,16 €	10.552.563,88 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.642,57 €	64.317,79 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.288,47 €	10.808,72 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	73,01 €	271,42 €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.568,47 €	52.531,75 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	49.374,44 €	71.262,87 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 133.097,42 €	- 93.094,59 €
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	22.773,89 €	55.204,17 €
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	- €	- €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.626.061,69 €	1.503.783,68 €
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.626.061,69 €	1.503.783,68 €
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	97.306.648,09 €	89.584.598,10 €
Bilanzsumme Aktiva	297.925.468,19 €	292.320.746,34 €

Bilanz 2013		
Passiva	31.12.2013	31.12.2012
1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Kapitalrücklage	- 20.079.708,92 €	- 20.079.708,92 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Ergebnisvortrag	- 69.504.889,18 €	- 55.039.728,63 €
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 7.722.049,99 €	- 14.465.160,55 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	97.306.648,09 €	89.584.598,10 €
2. Sonderposten	106.545.373,70 €	108.047.680,67 €
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	104.600.673,41 €	105.764.295,16 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.944.700,29 €	2.283.385,51 €
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	29.453.892,92 €	29.495.105,12 €
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.112.966,00 €	25.965.065,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.340.926,92 €	3.530.040,12 €
4. Verbindlichkeiten	161.679.669,18 €	154.546.579,02 €
4.1. Anleihen	- €	- €
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	156.777.148,30 €	149.263.949,57 €
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	26.058.884,67 €	26.397.730,06 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	130.718.263,63 €	122.866.219,51 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.986.324,14 €	2.137.585,23 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	744.289,35 €	1.125.564,89 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	54.670,10 €	16.749,59 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, A	183.399,77 €	7.960,41 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.404.690,76 €	1.805.119,53 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	529.146,76 €	189.649,80 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	246.532,39 €	231.381,53 €
Bilanzsumme Passiva	297.925.468,19 €	292.320.746,34 €



Bilanz 2013

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2013	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	248.734,00	272.592,00
	<i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	248.734,00	272.592,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	5.912.810,94	5.878.116,01
	<i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i>	1.993.569,94	1.932.804,01
	<i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	3.919.241,00	3.945.312,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.020.832,00	1.943.604,00
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	2.020.832,00	1.943.604,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	8.182.376,94	8.094.312,01
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	811.205,21
	<i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i>	405.391,94	405.391,94
	<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	81.113.052,20	81.385.410,20
	<i>03220000 Jugendeinrichtungen</i>	367.996,27	329.247,27
	<i>03330000 Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)</i>	16.570.550,32	16.454.631,32
	<i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i>	10.522.553,27	10.680.435,27
	<i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i>	8.935.130,49	8.227.496,49
	<i>03370000 Schulzentren</i>	29.758.437,64	30.364.664,64
	<i>03400000 mit Kulturanlagen</i>	3.300.979,17	3.383.918,17
	<i>03430000 Museen</i>	3.102.710,00	3.154.086,00
	<i>03460000 Musikschulen</i>	43.470,30	45.089,30
	<i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i>	1.370.860,45	1.406.828,45
	<i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i>	4.440.152,00	4.556.764,00
	<i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i>	14.528,20	15.039,20
	<i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	2.685.684,09	2.767.210,09
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	87.595.651,28	88.680.016,11
	<i>04120000 Brücken</i>	8.545.561,00	8.569.563,00
	<i>04130000 Tunnel</i>	20.553,00	22.212,00
	<i>04150000 Stützbauwerke</i>	4.233.650,00	4.325.253,00
	<i>04170000 Felssicherungsmaßnahmen</i>	231.515,00	241.323,00
	<i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	297.126,09	297.570,54
	<i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i>	362.110,00	386.682,00
	<i>04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	7.268.434,72	7.202.153,10
	<i>04820000 Straßen</i>	65.763.761,79	67.314.936,79
	<i>04830000 Wege</i>	330.558,00	309.067,00
	<i>04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	11.255,68	11.255,68
	<i>04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppe)</i>	531.126,00	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	432.449,00	439.295,00



Bilanz 2013

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2013	Ist Vorjahr
	05999000 Sonstige Gebäude	432.449,00	439.295,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	400.246,33	397.846,33
	06100000 Kunstgegenstände	400.246,33	397.846,33
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	505.491,55	501.045,55
	07110000 Dienstfahrzeuge	63.454,00	71.580,00
	07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	160.258,00	177.185,00
	07190000 Sonstige Fahrzeuge	31.433,00	24.750,00
	07200000 Maschinen und technische Anlagen	71.229,55	86.324,55
	07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	5.751,00	8.178,00
	07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	98.746,00	92.641,00
	07300000 Betriebsvorrichtungen	74.620,00	40.387,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.263.698,50	2.589.812,62
	08210000 Betriebsausstattung	20.452,00	23.366,00
	08221000 Büromöbel	269.656,00	309.444,00
	08222000 Büromaschinen	1.370,00	2.045,00
	08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	6.249,00	7.820,00
	08224000 EDV-Ausstattung	92.868,00	161.862,00
	08225000 Schulmöbel	349.272,00	416.994,12
	08226000 Schulausstattung (Fachräume)	831.815,00	948.512,00
	08229000 Sonstige	148.646,00	160.179,00
	08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
	08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	175.705,00	191.925,00
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.694.133,23	2.400.927,18
	09600000 Anlagen im Bau	1.694.133,23	2.400.927,18
	Summe: Sachanlagen	174.840.005,34	177.229.636,24
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
	11100000 Beteiligungen	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	4.199.999,81	3.754.889,96
	12110000 Eigenbetriebe	1,00	0,00
	12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)	3.629.369,99	3.143.798,50
	12300000 Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände	570.628,82	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	414.998,73	372.210,34
	13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	414.998,73	372.210,34
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	5.682.448,54	5.194.550,30



Bilanz 2013

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2013	Ist Vorjahr
Summe: Anlagevermögen	188.704.830,82	190.518.498,55
2. Umlaufvermögen		
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	0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
Summe: Vorräte	0,00	0,00
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.263.304,16	10.552.563,88
15130000 gegen Sondervermögen	157,32	0,00
15140000 gegen den öffentlichen Bereich	13.318,51	17.043,68
15150000 gegen den privaten Bereich	237.267,73	241.305,45
15190000 gegen Sonstige	2.038,40	-49,50
15350000 gegen den privaten Bereich	12.834,55	9.786,05
15420000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	26.782,04
15430000 gegen Sondervermögen	-18.754,91	32.988,33
15431000 gegen Eigenbetriebe	0,00	111.680,79
15440000 gegen den öffentlichen Bereich	9.208.652,76	9.282.339,81
15450000 gegen den privaten Bereich	740.003,08	692.720,03
15490000 gegen Sonstige	4.777,66	47.132,20
15530000 gegen Sondervermögen	155,38	205,95
15540000 gegen den öffentlichen Bereich	-230,00	6.575,68
15550000 gegen den privaten Bereich	62.340,30	84.068,21
15590000 gegen Sonstige	743,38	-14,84
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.642,57	64.317,79
16500000 gegen den privaten Bereich	65.656,41	56.520,83
16900000 gegen Sonstige	-13,84	7.796,96
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.288,47	10.808,72
16200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.299,00	7.255,51
17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	4.989,47	3.553,21
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	73,01	271,42
16310000 gegen Eigenbetriebe	0,00	271,42
16390000 gegen Sonstige	73,01	0,00
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.568,47	52.531,75
16410000 gegen den Bund	155,07	0,00
16420000 gegen das Land	8.901,51	19.421,76
16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.419,58	12.291,11
16440000 gegen Zweckverbände	1.638,79	1.669,41
16480000 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	13,00	18.505,60
16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	392,47	0,00
17400000 gegen den öffentlichen Bereich	48,05	643,87
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	49.374,44	71.262,87



Bilanz 2013

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2013	Ist Vorjahr
17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	199,92	199,92
17910100 Wohngeld (Bilanzkonto)	1.173,25	0,00
17911000 Auszahlungen ohne Anordnungen	-590,17	34.540,21
17912000 Wechselgeldvorschüsse	0,00	250,00
17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	5.625,00	5.378,39
17915100 Münzelgeld (Bilanzkonto)	-695,00	-9.995,92
17990000 Sonstige Forderungen	43.661,44	40.890,27
2.2.8. Wertberichtigungen	-133.097,42	-93.094,59
21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-133.097,42	-93.094,59
Summe: Forderungen	10.265.153,70	10.658.661,84
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	22.773,89	55.204,17
18310200 Postbank Ludwigshafen	22.773,87	53.141,99
18310301 Schecks (Schwebeposten)	0,00	2.062,18
18390100 Umbuchung/Verrechnung	0,02	0,00
Summe: Umlaufvermögen	10.287.927,59	10.713.866,01
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1. Disagio	0,00	0,00
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.626.061,69	1.503.783,68
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.626.061,69	1.503.783,68
Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.626.061,69	1.503.783,68
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	97.306.648,09	89.584.598,10
Bilanzsumme	297.925.468,19	292.320.746,34



Bilanz 2013

Passiva

Seite : 46

erstellt von: RRW

erstellt am: 04.11.2014

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2013	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	<i>20100000 Kapitalrücklage</i>	-20.079.708,92	-20.079.708,92
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-69.504.889,18	-55.039.728,63
	<i>20310000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2008)</i>	-14.514.882,26	-14.514.882,26
	<i>20320000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2009)</i>	-12.911.360,18	-12.911.360,18
	<i>20330000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2010)</i>	-13.687.649,12	-13.687.649,12
	<i>20340000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2011)</i>	-13.925.837,07	-13.925.837,07
	<i>20342012 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2012)</i>	-14.465.160,55	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-7.722.049,99	-14.465.160,55
1.5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	97.306.648,09	89.584.598,10
	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	104.600.673,41	105.764.295,16
	<i>23140000 von der EU</i>	1.195.813,30	1.215.781,30
	<i>23141000 vom Bund</i>	969.786,00	1.013.452,00
	<i>23142000 vom Land</i>	90.393.791,77	91.230.967,43
	<i>23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	9.850.936,50	10.002.015,39
	<i>23144000 von Zweckverbänden</i>	826.894,37	866.553,37
	<i>23146000 von Sparkassen</i>	1.032.503,48	1.082.294,68
	<i>23147000 von Stiftungen</i>	58.713,99	59.563,99
	<i>23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	14.331,00	14.842,00
	<i>23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	70.532,00	86.572,00
	<i>23151000 von privaten Unternehmen</i>	63.454,00	68.910,00
	<i>23159000 vom sonstigen privaten Bereich</i>	114.847,00	115.351,00
	<i>23190000 von Sonstigen</i>	9.070,00	7.992,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.944.700,29	2.283.385,51
	<i>23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	1.783.941,21	2.017.585,51
	<i>23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	392,09	115.000,00
	<i>23300440 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen</i>	160.366,99	147.800,00
	<i>23319000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Sonstigen</i>	0,00	3.000,00
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	106.545.373,70	108.047.680,67
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	106.545.373,70	108.047.680,67
3.	Rückstellungen		



Bilanz 2013

Passiva

Seite : 47

erstellt von: RRW

erstellt am: 04.11.2014

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2013	Ist Vorjahr
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	26.112.966,00	25.965.065,00
	24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	12.738.119,00	12.499.642,00
	24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	3.725.298,00	3.463.008,00
	24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	7.691.494,00	7.922.025,00
	24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	1.958.055,00	2.080.390,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.340.926,92	3.530.040,12
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	634.951,94	607.147,49
	29200000 für geleistete Überstunden	397.487,36	447.356,65
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	422.832,01	875.535,98
	29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	1.600.000,00	1.600.000,00
	29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"	285.655,61	0,00
	Summe: Rückstellungen	29.453.892,92	29.495.105,12
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	26.058.884,67	26.397.730,06
	31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)	24.967.442,20	18.761.893,54
	31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)	1.091.442,47	7.635.836,52
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	130.718.263,63	122.866.219,51
	32521100 von Sparkassen Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)	5.000.000,00	121.500.000,00
	32521110 von Sparkassen (Kontokorrentkonto) Zahlweg 1 -Istbestand	5.711.863,99	1.278.353,87
	32521111 von Sparkassen (Kontokorrentkonto) Zahlweg 1 - Schwebeposten	6.399,64	87.865,64
	32541100 von Girozentralen und Landesbanken Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)	70.000.000,00	0,00
	32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit über 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)	50.000.000,00	0,00
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	1.986.324,14	2.137.585,23
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich	1.943.815,31	2.119.594,21
	35900000 gegenüber sonstigen	42.508,83	17.991,02
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	744.289,35	1.125.490,89
	36500000 gegenüber dem privaten Bereich	648.146,75	1.102.491,82
	36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	96.142,60	22.999,07
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	54.670,10	16.749,59
	35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	29.693,17	14.226,42
	36200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	5.147,55	2.523,17



Bilanz 2013

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2013	Ist Vorjahr
	<i>besteht</i>		
	37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	19.829,38	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	183.399,77	7.960,41
	35310000 gegenüber Eigenbetrieben	0,00	-33,20
	35390000 gegenüber Sonstigen	-2.497,93	405,03
	36310000 gegenüber Eigenbetrieben	137.876,82	7.677,75
	36390000 gegenüber Sonstigen	0,00	-89,17
	37310000 gegenüber Eigenbetrieben	48.020,88	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.404.690,76	1.805.193,53
	31422100 vom Land Euro-Währung (fester Zins) Konjunkturprogramm II (zinslos)	157.771,87	236.657,67
	32422100 Liquiditätsdarlehen Konjunkturprogramm II vom Land Euro-Währung (fester Zins)	74.996,61	112.494,85
	35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	53.342,42	233.873,09
	36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.101.445,56	1.219.774,59
	37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	17.134,30	2.393,33
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	529.146,76	189.649,80
	37610000 Private Unternehmen	0,00	6.669,66
	37620000 Mitarbeiter	185.282,40	37.295,21
	37690000 Sonstige	62.723,11	428,87
	37700000 gegenüber Organmitgliedern	6.089,27	6.176,38
	37911000 Irrläufer, Überzahlungen	394,16	0,00
	37915000 Mündelgelder	-9.795,92	0,00
	37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)	9.795,92	0,00
	37916000 Wohngeld Rückforderungen	27.661,28	20.807,69
	37951000 Zahlungseingänge allgemein	21.894,35	3.081,06
	37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)	120.820,82	96.612,39
	37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)	24.439,76	14.512,23
	37955000 Zahlungseingänge (Kartenverkauf versch. Veranstaltungen)	0,00	264,00
	37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)	60.000,00	0,00
	37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%	171,36	130,07
	37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	142,95	320,54
	37971000 Lohnsteuer	0,00	118,42
	37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-1.409,57	-375,21
	37990000 Sonstige	20.936,87	3.608,49
	Summe: Verbindlichkeiten	161.679.669,18	154.546.579,02
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	246.532,39	231.381,53
	39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	246.532,39	231.381,53
	Bilanzsumme	297.925.468,19	292.320.746,34

Anhang zum Jahresabschluss des Landkreises Kusel zum 31.12.2013

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. Fahrtrechte.

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	26.012,01 €	27.170,95 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	132.383,24 €	
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	4.775.591,48 €	5.097.541,52 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH	1.663.156,40 €	1.184.401,81 €
Summe:	6.597.143,13 €	6.309.114,28 €

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

- | | |
|---------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Abfallwirtschaftseinrichtung | eigenbetriebsähnliche Einrichtung |
| 2. Jobcenter Landkreis Kusel | Eigenbetrieb |

Nähere Angaben zu den aufgeführten Beteiligungen befinden sich im Beteiligungsbericht.

B. 22 Angaben nach § 4 Abs. 5 S. 2 GemEBilBewVO

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

Der Eigenbetrieb weist in seiner Bilanz zum 31.12.2013 Eigenkapital von 56.825,08 € aus. Außerdem bilanziert er Forderungen (insbesondere aus Rückstellungen für Urlaub und Überstunden aus der Zeit vor der Gründung des Eigenbetriebes) gegenüber dem Landkreis Kusel als Einrichtungsträger von insgesamt 342.480,69 €. Hierbei handelt es sich um "nicht eingeforderte Einlagen" die bei der Bemessung des Eigenkapitals abzusetzen sind. Dadurch ergibt sich ein negativer Beteiligungsbuchwert von 285.655,61 € der als Rückstellung auf der Passiva des Landkreises zu bilanzieren ist. Auf der Aktivseite der Bilanz wird der Eigenbetrieb mit einem Erinnerungswert von 1,- € nachgewiesen.

B. 23 Zahl der Beschäftigten

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
ehrenamtl. Beamte	8	6	5
Beamtinnen/ Beamte	91	89	85
Anwärterinnen/Anwärter	6	6	4
tariflich Beschäftigte	338	338	340
geringfügig Beschäftigte	15	16	17
Auszubildende	7	7	5
Insgesamt	465	462	456

B. 24 Kreistag

Der Kreistag des Landkreises hatte zum 31.12.2013 folgende Besetzung:

Vorsitzender: Dr. Winfried Hirschberger

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

C. Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG

Nicht vorhanden.

Kusel, 17.11.2014

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 2013

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	5 9
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 2
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 3
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 7
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 8
G. Prognosebericht	6 9
Anlagen	
1. Haushaltsüberschreitungen Ergebnishaushalt / Finanzhaushalt	nicht vorhanden
2. Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen	7 0
3. Übersicht über die Haushaltsausgabe- und Haushaltseinnahmereste	7 1

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2013 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: 31.12.2013):

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 31.12.2013 betrug die Einwohnerzahl:	71.098
nachrichtlich:	
31.12.2012	71.150
31.12.2011	71.848
31.12.2010	72.602
31.12.2009	73.306

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 97.307 TEURO (Vorjahr: 89.585 TEURO) aus. Das negative Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages der Ergebnisrechnung um 7.722 TEURO "erhöht".

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 200.619 TEURO (Vorjahr: 202.736 TEURO). Beim Anlagevermögen ist ein Abgang von 1.814 TEURO zu verzeichnen. Bereinigt man diesen Abgang um die Zuschreibung des Beteiligungsbuchwertes der Abfallwirtschaft in Höhe von 486 TEURO hätte sich das Anlagevermögen um 2.299 TEURO reduziert. D.h. in dieser Höhe haben die Abschreibungen die neuen Investitionen überschritten. Das Umlaufvermögen hat sich um 426 TEURO reduziert. Gleichzeitig wurden 122 TEURO mehr aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 191.134 TEURO (Vorjahr: 184.042 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen, insbesondere infolge der Steigerung der Liquiditätskredite, um 7.092 TEURO erhöht.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in Höhe von 106.545 TEURO (Vorjahr: 108.048 TEURO) in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten per Saldo um 1.503 TEURO vermindert. D.h. die Auflösungsbeträge übersteigen die neu erhaltenen Zuwendungen.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.722 TEURO (Vorjahr: 14.465 TEURO) ausgewiesen, der um 5.543 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 13.265 TEURO liegt. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Verbesserungen:	TEURO
Nettobelastung Soziale Sicherung	1.469
Finanzergebnis (Zinsen)	1.373
Rückstellungen f. Pensionen, Beihilfe, Urlaub, Überstunden und Altersteilzeit	1.089
Schlüsselzuweisung B 2 wegen Sonderzuweisung Zensus	911
ÖPNV Netto	348
Kreisumlage (wegen Sonderzuweisung Zensus)	274
Gemeinschaftliche Straßenunterhaltungskosten	180
Schülerbeförderung (mehr Zuwendungen vom Land, weniger Ausgaben)	161
Privatrechtliche Leistungsentgelte	133
Verbesserungen:	5.938
<hr/>	
Verschlechterungen:	TEURO
Nicht zahlungswirksame Verluste des Eigenbetriebes Jobcenter LK Kusel 12/13	286
Abschreibungen abzgl. Erträge Sonderposten	106
Sonstige Verschlechterungen	3
Verschlechterungen:	395
<hr/>	
Saldo (Verbesserung):	5.543

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -5.593 TEURO (Vorjahr: 11.573 TEURO). Das Ergebnis ist um 5.202 TEURO besser als der geplante Saldo von -10.795 TEURO. Diese Ergebnisverbesserung setzt sich zusammen aus einer Verbesserung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.682 TEURO, sowie einer Verbesserung des Saldos der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen in Höhe von 1.521 TEURO.

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 3.584 TEURO ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 1.135 TEURO und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2013 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.435 TEURO und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 1.020 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 2.264 TEURO (vgl. hierzu Anlage 2).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.612 TEURO verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 1.805 TEURO bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2013 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.661 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionszuwendungen auf 1.756 TEURO. (vgl. hierzu Anlage 2).

In der Finanzrechnung 2013 wird die Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2012 in Höhe von 2.000 TEURO dargestellt. Diese Übertragung der Kreditermächtigung war zulässig. Gleichzeitig wurden Umschuldungen in Höhe von 6.901 TEURO vorgenommen, sodass die gesamten Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 8.901 TEURO betragen.

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite für das Haushaltsjahr 2013 in Höhe von 1.977 TEURO konnte unterschritten werden, da einige Investitionen noch nicht voll oder gar nicht zur Ausführung kamen (50 TEURO). Durch die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen 2013 entstand ein Kreditbedarf für 2013 in Höhe von 1.848 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 1.927 TEURO als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2014 übertragen (vgl. Anlage 3).

Der Bestand der Kassenkredite musste weiter aufgebaut werden. Per Saldo (Pos. 50 der Finanzrechnung) wurden im Jahr 2013 insg. 3.462 TEURO (Vorjahr: 14.563 TEURO) an Liquiditätskrediten neu aufgenommen. Gleichzeitig wurde die Girokontoüberziehung um 4.352 TEURO erhöht, so dass sich der Bestand an Liquiditätskrediten (inkl. zinsloses Liquiditätsdarlehen aus dem Konjunkturprogramm II, siehe Bilanzposition 4.10) in Höhe von 122.979 zum Jahresbeginn um 7.814 TEURO auf 130.793 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	31.12.2012 T€	31.12.2013 T€	Veränderung T€	in %
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.094	8.182	88	1,09%
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	88.680	87.596	- 1.084	-1,2%
Bebaute Grundstücke	81.385	81.113	- 272	-0,3%
Anlagen im Bau	2.401	1.694	- 707	-29,4%
Sonstiges	4.763	4.437	- 326	-6,8%
Summe Sachanlagen	177.230	174.840	- 2.390	-1,3%
3. Finanzanlagen	5.195	5.682	488	9,4%
Bruttoanlagevermögen	190.518	188.705	- 1.814	-1,0%
abzüglich				
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs- Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	-	-	-	
Zwischensumme	190.518	188.705	- 1.814	-1,0%
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	105.764	104.601	- 1.164	-1,1%
2. Beiträge und ähnliche Entgelte			-	
3. Anzahlungen	2.283	1.945	- 339	-14,8%
Nettoanlagevermögen	82.471	82.159	- 311	-0,4%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	-	-	-	0,0%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	-	-	-	
Zwischensumme	-	-	-	0,0%
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.752	10.398	- 354	-3,3%
abzüglich Wertberichtigungen	93	133	40	
abzüglich erhaltene Anzahlungen			-	
Zwischensumme	10.659	10.265	- 394	-3,7%
3. Wertpapiere	-	-	-	
4. Liquide Mittel	55	23	- 32	-58,7%
Nettoumlaufvermögen				
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.504	1.626	122	8,1%
Summe bereinigtes Vermögen	94.688	94.073	- 615	-0,6%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	231	247	15	6,5%
Summe der bereinigten Schulden	184.042	191.134	7.092	3,9%
Eigenkapital	- 89.585	- 97.307	- 7.722	8,6%

Die Erhöhung des negativen Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresergebnis in Höhe von -7.722 TEURO.

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

	TEURO
1a. Bruttoinvestitionen lfd. Jahr (vgl. Anlage 2)	2.264
1b. Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (Haushaltsausgaberesten)	1.020
1. Bruttoinvestitionen Zwischensumme:	3.284
2. planmäßigen Abschreibungen	- 5.593
3. Versorgungsrücklage	43
4. Anlagenabgänge (siehe Nr. C.2.1.2)	- 33
5. Anlagenzugänge (Gehwegflächen von Gemeinden)	0,04254
6. Zuschreibungen (Gewinn der Abfallwirtschaft)	486
Veränderung:	- 1.814

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

	TEURO
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	553
Auszahlungen für Sachanlagen	3.030
davon Baumaßnahmen*	2.643
Auszahlungen für Finanzanlagen	
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	3.584

* Baumaßnahmen:

Tierheim	1
Gymnasium Kusel - Freianlage / Parkplätze	406
IGS Süd - Mensa	167
Jakob-Muth-Schule "G" Hollerschule Umbau	27
Wasserburg (Brücke an Skulpturenweg)	62
Neue Hütte Bambergerhof	8
Kreisstraßen	1.311
Rad- und Wanderwege (Brückensanierung)	282
Draisinenstrecke (Bahnübergänge + Streckenverlängerung)	17
Fischtreppe	363
Summe:	2.643

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuwendungen	1.610
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-
3. Veräußerung von Vorräten	-
4. Einzahlungen für Sachanlagen	2
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.612
4. Investitionskredite	2.000 *
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten:	8.901
abzgl. Umschuldungen:	- 6.901
Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2012:	2.000

* Kreditaufnahme in der Finanzrechnung 2013 aus der Inanspruchnahme der ins Jahr 2013 übertragenen Kreditermächtigung aus 2012.

In der Haushaltssatzung 2012 wurde ein Kredit in Höhe von 2.100 TEURO eingestellt. Beim Haushaltsvollzug 2012 konnten insgesamt 100 TEURO eingespart werden, sodass eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 2.000 TEURO ins Jahr 2013 übertragen wurde. Ein Teilkreditbetrag i.H.v. 1.500 TEURO wurde am 30.01.2013 bei der KSK Kusel zu einem Zinssatz von 0,95% bei einer 2 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen. Ein weiterer Teilkreditbetrag i.H.v. 500 TEURO wurde am 30.10.2013 bei der KSK Kusel zu einem Zinssatz von 1,29% bei einer 3 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen.

In der Haushaltssatzung 2013 wurde ein Kredit in Höhe von 1.977 TEURO eingestellt. Die ADD hatte diese Kreditermächtigung genehmigt. Beim Haushaltsvollzug 2013 wurden insgesamt 50 TEURO nicht benötigt, sodass ein Gesamtkreditbedarf in Höhe von 1.848 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 1.927 TEURO ins Jahr 2014 übertragen. Am 30.09.2014 wurde ein Kredit über 1.927 TEURO bei der ISB-Mainz zu einem Zinssatz von 0,59 % bei einer 5 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen.

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

TEURO

Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	-	3.584
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:		1.612
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-	1.971
abzgl. offenen Posten (Forderungen aus Vorjahren)	-	1.661
zzgl. neue offenen Posten (Forderungen)		1.805
zzgl. offenen Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)		1.435
abzgl. neue offenen Posten (Verbindlichkeiten)	-	1.135
zzgl. IST auf nach 2013 übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren (HAR)		1.020
abzgl. nach 2014 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	-	1.340
Kreditbedarf für Investitionen:	-	1.848
zzgl. Tilgung des Kredites aus dem Konjunkturprogramm II	-	79
Kreditbedarf 2013	-	1.927

C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge

In den Abschreibungen sind außerplanmäßige Abschreibungen enthalten. Diese beziehen sich auf den Beteiligungsbuchwert des Zweckverband Tierkörperbeseitigung. Dieser musste aufgrund einer Entscheidung der EU-Kommission alle erhaltenen Zuwendungen zurückzahlen und wies deswegen ein seit dem Jahr 2011 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aus. Auf Empfehlung der Arbeitsgruppe "kommunale Doppik" des Landkreistages vom 10.04.2014 wurde der Beteiligungsbuchwert in der Bilanz zum 31.12.2013 von 40.463,64 € auf 1,00 Euro Erinnerungsbuchwert gemäß § 35 Abs. 4 GemHVO außerordentlich abgeschrieben (Aufwandskonto 5393- Außerordentliche Abschreibung auf Finanzanlagen).

Die Anlagenabgänge betreffen:

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

TEURO

Anlagenabgänge beim Infrastrukturvermögen (Kreisstraßen, Brücken, Wege)		30
Anlagenabgänge bei den technischen Anlagen des Katastrophenschutz		0,002
Anlagenabgänge Dienstgebäude und Schulen(Möbel zu Sperrmüll, Maschinen für Außenanlagen)		1,175
Insgesamt (Verlust Sachanlagen Konto: 56512)		31

Abgänge an Gehwegsgrundstücken Kreisstraßen (unentgeltl. Übertragung an Gemeinden)		0,10918
Insgesamt (Außerordentliche Aufwendungen Konto: 599)		0,10918

Abgänge vom Anlagevermögen, aufgrund einer Veräußerung

TEURO

Verkauf eines PKWs an die VG Altenglan		1,001
Verkauf von Grundstücken (Draisinenstrecke)		0,563
		2

Summe Anlagenabgänge:

33

Abschreibungen (5.593 TEURO) und Anlagenabgänge (33 TEURO) überschreiten die Zugänge im Anlagevermögen in Höhe von 3.813 TEURO (Investitionen: 3.284 TEURO, Versorgungsrücklage: 43 TEURO, Zuschreibung des Eigenkapitals der Abfallwirtschaftseinrichtung: 486 TEURO, Zuschreibungen bei Straßengrundstücken: 0,042 TEURO) um 1.814 TEURO. Dies führte zu einer negativen Nettoinvestition. Der Wert des Anlagevermögens ist gegenüber dem Vorjahres um 1.814 TEURO gesunken.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Der Jahresüberschuss 2013 des Sondervermögens "Abfallwirtschaft" in Höhe von 486 TEURO konnte auf den Beteiligungsbuchwert zugeschrieben werden. Das Eigenkapital des Abfallwirtschaftsbetriebs beträgt zum Bilanzstichtag 3.629 TEURO, der sich als Beteiligungsbuchwert in der Bilanz des Landkreises "spiegelt".

Außerdem wurden Zuschreibungen als außerordentliche Erträge für unentgeltlich nach dem Landesstraßengesetz an den Landkreis von einer Gemeinde übergegangene Straßenfläche in Höhe von 42,54 EURO verbucht (K 22 in Ulmet).

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 63,34 % (Vorjahr 65,17 %). 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 39,42% (Vorjahr 38,30%). 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 188.705 TEURO (Vorjahr: 190.518 TEURO). Diesem Betrag stehen 106.545 TEURO (Vorjahr: 108.048 TEURO) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) gegenüber. Investitionskredite sind in Höhe von 26.059 TEURO (Vorjahr: 26.398 TEURO) aufgenommen. Außerdem wird ein zinsloses Darlehen des Landes zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturprogramm II in Höhe von 158 TEURO (Vorjahr: 237 TEURO) bilanziert. Weiterhin besteht eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.927 TEURO.

C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2014 bis 2017) Investitionen in Höhe von 13.641 TEURO. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Straßenbau und Schulbau. Die geplanten Abschreibungen werden über diesen Zeitraum rd. 20.083 TEURO betragen, sodass mit einem Rückgang des Anlagevermögens über den Finanzplanungszeitraum zu rechnen ist.

C.2.2. Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Über Vorräte verfügt der Landkreis Kusel zum Bilanzstichtag nicht.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 10.659 TEURO um 394 TEURO auf 10.265 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 aus Verwaltungstätigkeit, beträgt 11,60 % (Vorjahr: 12,83 %).

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 23 TEURO (Vorjahr: 55 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 1.626 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 1.504 TEURO um 122 TEURO erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2013 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2014 führen (Beamtenbesoldung Januar 2014: 281 TEURO, Versorgungsumlage für Januar 2014: 100 TEURO, Auszahlungen der sozialen Sicherung: 1.232 TEURO, Sonstige: 13 TEURO).

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

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

	TEURO
Stand 01.01.2013 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	26.398
+ Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2012 am 30.01.2013/30.10.2013	2.000
+ Einzahlung aus Umschuldungen	6.901
Zwischensumme Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.901
- Planmäßige Tilgung	- 2.339
- Tilgung aus Umschuldungen	- 6.901
Zwischensumme Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 9.240
Stand 31.12.2013 Investitionskredite (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	26.059
+ zinsloses Darlehn des Landes aus Konjunkturprogramm II (Pos. 4.10)	158
In der Bilanz zum 31.12.2013 ausgewiesene Investitionskredite:	26.217
+ Kreditbedarf 2013 (Haushaltseinnahmerest)	1.927
Gesamtbetrag der Investitionskredite (einschl. Kreditbedarf 2013)	28.144

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

	TEURO
Bruttoinvestitionen	2.264
abzgl. Zuwendungen	- 1.756
zzgl. Übertragene Auszahlungsermächtigungen	1.340
Zulässige Aufnahme von Investitionskrediten	1.848
zzgl. Tilgung des zinslosen Darlehen aus dem Konjunkturprogramm II	79
Aufnahme von Investitionskrediten	1.927

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 122.979 TEURO um 7.814 TEURO auf 130.793 TEURO resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der aus der Deckungslücken zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand.

	TEURO
Stand 01.01.2013	122.979
davon	
Terminkredit bei der KSK Kusel Laufzeit 1 Monat	121.500
Kontokorrentkredit bei der KSK K	1.366
Zwischensumme Bilanzposition 4.2.1	122.866
Zinsloses Darlehen aus dem Konjunkturprogramm II	112
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten (Pos. 50 der Finanzrechnung)	3.463
zuzüglich Neuüberziehung Girokonto	4.352
In der Bilanz zum 31.12.2013 ausgewiesene Liquiditätskredite:	130.793
davon	
Terminkredit bei der Bayern LB Laufzeit 6 Monate	70.000
Terminkredit bei der ISB Mainz Laufzeit 2 Jahre	50.000
Terminkredit bei der KSK Kusel Laufzeit 1 Monat	5.000
Kontokorrentkredit bei der KSK Kusel	5.718
Zwischensumme Bilanzposition 4.2.1	130.718
Zinsloses Darlehen aus dem Konjunkturprogramm II	75

Die zinslosen Investitions- und Liquiditätskredite 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 26.113 TEURO gebildet (Haushaltsvorjahr = 25.965 TEURO). Im Haushaltsjahr 2013 erfolgt eine Nettozuführung von 148 TEURO (Vorjahr: 1.868 TEURO). Ein Betrag in Höhe von 501 TEURO (Vorjahr: 2.463 TEURO) wurde der Rückstellung zugeführt und für die Versorgungsempfänger konnten 353 TEURO (Vorjahr: 595 TEURO) der Rückstellung entnommen werden.

Für die Beschäftigten, die bereits in der Freistellungsphase der Altersteilzeit sind, konnten 453 TEURO (Vorjahr: 349 TEURO) aus der Rückstellung entnommen werden. Da sich keine Beschäftigten in der Arbeitsphase befinden, wurden keine (Vorjahr: 76 TEURO) Zuführungen zu den Rückstellungen gebucht.

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 31.12.2013 noch nicht entschieden.

Weiterhin wurden Verluste des Jobcenters, welche in der Bilanz des Eigenbetriebes als Forderung gegenüber des Einrichtungsträgers bilanziert sind, i.H.v. 286 TEURO als Rückstellung in der Bilanz des Landkreises "gespiegelt".

Der Landkreis hat folgende Rückstellungen bilanziert:

	31.12.2012	Zuführungen	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2013	Veränderung
	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	25.965	501	- 353	-	26.113	148
davon:						-
Rückstellungen für Pensionen (Aktive)	12.500	238		-	12.738	238
Rückstellungen für Beihilfe (Aktive)	3.463	262		-	3.725	262
Rückstellungen für Pensionen (Pensionäre)	7.922		- 231	-	7.691	- 231
Rückstellungen für Beihilfe (Pensionäre)	2.080		- 122	-	1.958	- 122
Urlaubsrückstellungen	607	28		-	635	28
Rückstellungen für Überstunden	447	-	- 50	-	397	- 50
Rückstellungen für Altersteilzeit	876	-	- 453	-	423	- 453
Rückstellung für den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag des Eigenbetriebes Jobcenter Landkreis Kusel	-	286	-	-	286	286
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängenden Gerichtsverfahren	1.600	-	-	-	1.600	-
Summe:	29.495	814	- 855	-	29.454	- 41

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 64,8 Jahre (Haushaltsvorjahr 66,1 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 -3,46 % (Vorjahr: -7,49 %). 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 für Zuwendungen an Kitas wurden in den Teilhaushalt 04 Jugend und Soziales überschritten. Gleichzeitig konnten bei der Nettobelastung der sozialen Sicherung Mehrerträge sowie bei den Personalarückstellungen und bei den Zinsen erhebliche Minderaufwendungen verbucht werden. Das Jahresergebnis verbesserte sich um 5.543 TEURO. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 5.502 TEURO.

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit und der Zweckbindung von Mehrerträgen wurden keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen getätigt.

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2013 beträgt 7.722 TEURO (Vorjahr: 14.465 TEURO). Das negative Eigenkapital des Landkreises erhöht sich von 89.585 TEURO auf 97.307 TEURO. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital : Gesamtkapital[Bilanzsumme] x 100) beträgt -32,66 % (Vorjahr: -30,65 %). 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 31.12.2013

	Vorjahr 2012 TEURO	Haushaltsj. 2013 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2014)			
			TEURO	in %	2014 TEURO	2015 TEURO	2016 TEURO	2017 TEURO
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 10.998	- 5.402	5.595	51%	- 7.575	- 6.912	- 6.669	- 7.047
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 576	- 190	386	67%	- 1.424	- 1.889	- 2.452	- 2.626
Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	-	-			-	-	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen	- 11.573	- 5.592	5.981	52%	- 8.999	- 8.801	- 9.121	- 9.672
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
1. Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.179	1.610	- 1.569	-49%	1.687	1.530	1.766	1.466
2. Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-	-	-		-	-	-	-
3. Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, Veräußerung von Vorräten	58,1	2,0	- 56	-97%	42,0	0,5	0,5	0,5
Zwischensumme	3.237	1.612	- 1.625	-50%	1.729	1.531	1.767	1.467
abzüglich Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.881	- 3.584	1.298	27%	- 3.479	- 3.442	- 3.531	- 3.191
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.644	- 1.971	- 328	-20%	- 1.749	- 1.911	- 1.764	- 1.724
Finanzmittelfehlbetrag	- 13.217	- 7.564	5.653	43%	- 10.748	- 10.712	- 10.885	- 11.396
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	11.878	8.901	- 2.977	-25%	1.828	1.990	1.764	1.724
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 12.220	- 9.319	2.901	24%	- 2.272	- 2.289	- 2.062	- 2.060
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 342	- 418	- 76	22%	- 444	- 299	- 298	- 336
Einzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten	29.500	142.000	112.500	381%	11.230	11.049	11.183	11.732
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung von Liquiditätskrediten	- 15.037	- 138.537	- 123.500	-821%	- 37	- 37	-	-
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	14.463	3.463	- 11.000	-76%	11.192	11.011	11.183	11.732

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -5.402 TEURO (Vorjahr: -10.998 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 -190 TEURO (Vorjahr: -576 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -5.592 TEURO (Vorjahr: -11.573 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 -1.971 TEURO (Vorjahr: -1.644 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 31.12.2013:

	Vorjahr 2012 TEURO	Haushaltsj. 2013 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2014)			
			TEURO	in %	2014	2015	2016	2017
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungswirtschaft	83.108	88.474	5.366	6%	91.368	91.413	90.652	90.526
abzüglich Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	- 97.333	- 96.067	1.266	1%	- 101.915	- 101.326	- 100.193	- 100.298
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 14.225	- 7.593	6.632	47%	- 10.547	- 9.912	- 9.542	- 9.772
Finanzergebnis	- 255	- 129	126	-49%	- 857	- 1.402	- 2.045	- 2.299
ordentliches Ergebnis	- 14.480	- 7.722	6.758	47%	- 11.404	- 11.315	- 11.587	- 12.072
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	15	0	- 15	-100%	-	-	-	-
Jahresergebnis	- 14.465	- 7.722	6.743	47%	- 11.404	- 11.315	- 11.587	- 12.072

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -7.593 TEURO (Vorjahr:-14.225 TEURO) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen in Höhe von -129 TEURO (Vorjahr: -255 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -7.722 TEURO (Vorjahr: -14.480 TEURO). Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses von -66,64 € (Vorjahr: 15 TEURO) verbleibt ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -7.722 TEURO (Vorjahr: -14.465 TEURO). Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 6.743 TEURO verbessert.

D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises

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

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2012	2013
	TEURO	TEURO
nicht zahlungswirksame Aufwendungen		
Abschreibungen	- 5.502	- 5.593
Zuführungen zu Rückstellungen	- 2.551	- 529
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	- 67	- 31
Verluste aus dem Abgang von Vorräten (Villa B.)	- 48	-
Außerordentliche Aufwendungen (Abgang Gehwege)	-	- 0,109
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 25	- 40
Verlustübernahme Jobcenter		- 286
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen		
neue OP (Verbindlichkeiten)	- 3.218	- 3.255
Rechnungsabgrenzungsposten, zahlungswirksam Vorjahr	- 1.323	- 1.504
nicht zahlungswirksame Erträge		
Auflösungen von Rückstellungen	972	855
Auflösungen von Sonderposten	3.194	3.234
Zuschreibungen zum Anlagevermögen	15	0,044
Zuschreibungen zur Beteiligung (Abfallwirtschaft)	325	486
Erträge aus dem Abgang von Sonderposten	48	23
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge		
neue OP (Forderungen, zahlungswirksam)	8.816	8.514
Rechnungsabgrenzungsposten, zahlungswirksam Vorjahr	174	164
Saldo	811	2.039

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

Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	-	14.465	-	7.722
Saldo der im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge	-	811	-	2.039
Aus- und Einzahlungen für Aufwendungen und Erträge anderer Haushaltsjahre:				
Aufwendungen Vorjahr (Rechnungsabgrenzungsposten)	-	1.504	-	1.626
OP aus Vorjahren (Aufwendungen)	-	3.351	-	3.218
Erträge (Rechnungsabgrenzungsposten)		163		239
OP aus Vorjahren (Erträge)		8.438		8.816
Versorgungsrücklage = Auszahlung aber kein Aufwand	-	43	-	43
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Finanzrechnung)	-	11.573	-	5.592

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern, Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer beträgt 85 TEURO (Vorjahr: 88 TEURO). Die Jagdsteuereinnahmen sind in den letzten Jahren leicht gesunken, da die Jagdpachtpreise rückläufig sind.

Das Aufkommen aus

- Schlüsselzuweisung B1 beträgt 1.956 TEURO (Vorjahr: 1.974 TEURO)
- Schlüsselzuweisung B2 beträgt 11.169 TEURO (Vorjahr: 10.702 TEURO)
- Investitionsschlüsselzuweisung beträgt 531 TEURO (Vorjahr: 537 TEURO).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen pro Einwohner beträgt 188,48 € (Vorjahr: 180,70 €).

Der Landkreis Kusel nahm im Jahr 2013 erstmals am "Kommunalen Entschuldungsfond RLP (KEF-RP)" teil und erhält nun jährlich bis ins Jahr 2026 eine Zuwendung von 2.992 TEURO. Die Zuwendung ist um 85 TEURO geringer als der Planansatz von 3.077 TEURO, da die maßgeblichen Liquiditätskredite zum 31.12.2009 neu berechnet werden mussten. Der geforderte Drittelanteil vom Landkreis Kusel in Höhe von 1.496 TEURO konnte durch die Realisierung der Konsolidierungsmaßnahmen sogar um 121 TEURO überboten werden, sodass am Ende ein realisierter Konsolidierungsbeitrag von 1.617 TEURO entstand (siehe hierzu Anlage 7 zum Jahresabschluss). Das Ziel, die Liquiditätskredite zurückzufahren wurde jedoch nicht erreicht.

Das Kreisumlageaufkommen 2013 beläuft sich auf 23.223 TEURO (Vorjahr: 20.228 TEURO) bei einem gewogenen Kreisumlagesatz von 39,5 %. Das Kreisumlageaufkommen pro Einwohner beträgt 320,5 € (Vorjahr: 276,65 €).

Weitere größere Ertragspositionen im Bereich Zuwendungen und allg. Umlagen:

- Allgemeine Straßenzuweisung 1.255 TEURO (Vorjahr: 1.256 TEURO)
- Zuweisung für Schülerbeförderung u. Kitafahrten 2.744 TEURO (Vorjahr: 2.484 TEURO).

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Steuern, Zuwendungen und Umlagen auf 59.064 TEURO (Vorjahr: 51.507 TEURO). Dies entspricht 66,76 % (61,98 %) der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt allein 26,25 % (Vorjahr: 24,34 %).

D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung und die Zuweisungen für Kindertagesstätten von insgesamt 32.177 TEURO (Vorjahr: 29.796 TEURO) betragen 36,37 % (Vorjahr: 35,85 %) der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung sowie Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten in Höhe von 60.983 TEURO (Vorjahr: 57.567 TEURO) gegenüber, welche einen Anteil von 63,48 % (Vorjahr: 64,32 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Die Nettobelastung im Bereich der sozialen Sicherung beträgt 28.806 TEURO (Vorjahr: 27.771 TEURO). Diese setzt sich zusammen aus einer Nettobelastung im Bereich Soziales von 15.489 TEURO (Vorjahr: 15.010 TEURO) und im Bereich Jugend von 13.317 TEURO (Vorjahr: 12.761 TEURO). Die Gesamtnettobelastung liegt mit 1.469 TEURO unter der geplanten Nettobelastung von 30.276 TEURO. Diese Verbesserung ist zurückzuführen auf einen Minderbedarf von 1.180 TEURO im Bereich Soziales und 289 TEURO im Bereich Jugend.

Im Bereich Soziales ist die Netto-Verbesserung im Wesentlichen durch Minderaufwendungen bei der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (418 TEURO) und der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (171 TEURO) entstanden, welche vorrangig auf nicht vorhersehbare Mehreinnahmen zurückzuführen sind. Insbesondere konnte im Produkt Eingliederungshilfe einmalige Mehrträge aus Kostenbeiträgen und Ersätzen sowie aus Leistungen von Sozialleistungsträgern erzielt werden.

Bei der Hilfe zur Pflege (261 TEURO) haben sich die im Bereich der stationären Hilfe prognostizierten Fallkosten nicht im vollen Umfange bestätigt. Die Planabweichung bei dem Produkt „Sonstigen Hilfe in anderen Lebenslagen“ (265 TEURO) ergibt sich aus den Leistungen zur Gesundheit. In diesem Bereich ist die aufgrund des Vorjahresverlaufes eingeplante Kostenentwicklung im Jahr 2013 nicht eingetreten.

Im Bereich Jugend führen insbesondere Mehrerträge aus Erstattungen von anderen Jugendhilfeträgern und geringere Fallzahlen zu einer Netto-Verbesserung von rd. 660 TEURO im Produkt Hilfe zur Erziehung. Gleichzeitig waren im Bereich Inobhutnahme und Eingliederungshilfe Mehrausgaben i.H.v. 299 TEURO zu leisten. Bei den Inobhutnahmen ist ein Anstieg der Fallzahlen und der Verweildauer zu verzeichnen. Im Bereich der Eingliederungshilfe sind ebenfalls ein Anstieg der Fallzahlen und ein erhöhter Förderbedarf bei der schulischen Integration festzustellen.

Die Netto-Mehrbelastung für Tageseinrichtungen für Kinder (189 TEURO) ergibt sich aus Personalmehrkosten für Vertretungskräfte sowie dem weiteren Ausbau von Kleinkindplätzen.

D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlichen-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen und sonstige laufende Erträge betragen 5.554 TEURO (Vorjahr: 9.674 TEURO) und machen somit einen Anteil von 6,28 % (Vorjahr: 11,64 %) 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.. Die Reduzierung dieser Ertragspositionen um rd. 4,12 Mio. EURO resultiert zum einen aus dem Wegfall der Personalkostenerstattungen durch den Eigenbetrieb Jobcenter Landkreis Kusel, der ab 2013 die Personalkosten aus eigener Tasche zahlt, sowie der Verlust der verkehrsrechtlichen Bußgelder.

D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen betragen 13.912 TEURO (Vorjahr 17.889 TEURO), die Versorgungsaufwendungen 1.097 TEURO (Vorjahr: 1.068 TEURO). Diese machen zusammen mit 15.009 TEURO (Vorjahr: 18.957 TEURO) 15,63 % (19,48 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan TEURO	Rechnung TEURO	Veränderung TEURO
Personalaufwendungen	14.807	13.912	- 895
davon			-
Zuführungen zur Pensionsrückstellung	812	238	- 574
Zuführungen zur Beihilferückstellung	248	262	14
Zuführungen zur Urlaubsrückstellung		28	28
Zuführungen zur Überstundenrückstellung		-	-
Zuführungen zur Rückstellung Altersteilzeit	65	-	- 65
Summe der zahlungsneutralen Aufw.	1.126	529	- 597
Personalaufwendungen bereinigt um zahlungsneutrale Aufwendungen	13.682	13.384	- 298
Versorgungsaufwendungen	1.122	1.097	- 25
Personal- und Versorgungsaufwendungen	15.929	15.009	- 920
Erträge aus der Auflösung von			
Pensionsrückstellungen	107	231	123
Beihilferückstellungen	47	122	76
Überstunden		50	50
Rückstellungen für Altersteilzeit	211	453	242
Summe der zahlungsneutralen Erträge	364	855	491
Personalergebnis (Aufw. abzgl. Erträge):	15.565	14.154	- 1.411

Die Minderaufwendungen von insgesamt 298 TEURO bei den **zahlungswirksamen** Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei den tariflich Beschäftigten (180 TEURO), den Honorarkräften (41 TEURO), den Beihilfen (76 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (23 TEURO). Diesen stehen Mehraufwendungen in der Beamtenbesoldung (22 TEURO) entgegen.

Der Minderaufwendungen bei den nicht zahlungswirksamen Personalkosten von 597 TEURO resultieren zum einen aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Beihilfen (14 TEURO) und Urlaub (28 TEURO). Gleichzeitig entstand bei der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen eine Minderaufwendung von 574 TEURO sowie bei den Rückstellungen für Altersteilzeit eine Minderaufwendung von 65 TEURO.

Die Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen betragen insgesamt 491 TEURO.

Das Personalergebnis (Aufwendungen abzgl. Erträge) hat den Planwert um 1.411 TEURO unterschritten.

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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 9.733 TEURO (Vorjahr: 10.112 TEURO) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 2.788 TEURO (Vorjahr: 2.898 TEURO). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 12.521 TEURO unter dem Planansatz von 14.328 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 1.808 TEURO ist insbesondere auf Minderaufwendungen beim ÖPNV, den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten sowie der Schülerbeförderung zurückzuführen.

D.3.6 Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf 5.593 TEURO (Vorjahr: 5.502 TEURO). Diese betragen 5,82% (Vorjahr: 5,65%) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 217 TEURO über dem Planansatz in Höhe von 5.376 TEURO. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2013, also Ende 2012, 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 111 TEURO erzielt, sodass per Saldo ein Nettomehraufwand von 106 TEURO gegenüber der Planung zu verzeichnen ist.

D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 16.768 TEURO (Vorjahr: 16.452 TEURO). Diese Aufwendungen liegen um 340 TEURO über dem Planansatz von 16.428 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 wurden im Haushaltsjahr 2012 dort die Zuwendungen an Firmen, die mit der Breitbandversorgung im Pfälzer Bergland beauftragt wurden verbucht. Seit dem Haushaltsjahr 2012 werden unter diesem Posten der Ergebnisrechnung auch die Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten nachgewiesen (14.807 TEURO), die den mit Abstand größten Anteil (88,3 %) dieser Aufwandsposition ausmachen (siehe hierzu Position D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung). Die Planüberschreitung ist ausschließlich auf diese Zuwendungen zurückzuführen. Hier rd. 371 TEURO mehr aufgewendet als veranschlagt war. Ursächlich hierfür war der weitere Ausbau der Kleinkindplätze und Ganztagsplätze sowie die vermehrte Einstellung von Vertretungskräften.

D.3.8. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis schließt im Jahr 2013 mit -129 TEURO ab (Vorjahr: -255 TEURO). Geplant war ein Ergebnis von -1.203 TEURO. Es ist eine Ergebnisverbesserung von 1.074 TEURO zu verzeichnen.

Bei den Zinsaufwendungen (816 TEURO) wurden 1.441 TEURO weniger benötigt als geplant (2.257 TEURO). Es konnten insb. die Liquiditätskredite mit geringeren Konditionen als geplant aufgenommen werden. Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite betragen 300 TEURO (Vorjahr: 520 TEURO). Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite schlagen mit 516 TEURO zu buche (Vorjahr: 640 TEURO).

Es wurden 1.041 EURO an Zins- und sonstigen Finanzerträgen verbucht. Diese setzen sich zusammen aus der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Kusel in Höhe von 541 TEURO (Vorjahr: 563 TEURO) dem Gewinn des Abfallwirtschaftsbetriebes (nicht zahlungswirksam) in Höhe von 486 TEURO (Vorjahr: 325 TEURO) und sonstigen Zinserträgen in Höhe von 14 TEURO (Vorjahr: 18 TEURO).

Den Minderaufwendungen bei den Zinsen in Höhe von 1.441 TEURO stehen Mindererträge bei Zins- und sonstigen Finanzerträgen in Höhe von 13 TEURO und Mehraufwendungen aus Verlustausgleichen an den Eigenbetrieb Jobcenter in Höhe von 334 TEURO (davon 286 TEURO nicht zahlungswirksam) und an die Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH in Höhe von 20 TEURO gegenüber.

F. Teilhaushalte

Der Haushalt ist im angemessenem 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	2.686	2.448	-238	8.892	8.394	-498	-6.206	-5.946	260
02	Kommunales, Schule, Kultur und Recht	7.362	7.138	-223	14.714	13.591	-1.123	-7.352	-6.453	899
03	Ordnung und Verkehr	924	1.021	97	1.490	1.552	62	-567	-531	35
04	Jugend und Soziales	30.719	32.287	1.568	64.635	64.656	21	-33.916	-32.369	1.547
05	Umwelt und Bauen	3.593	3.469	-124	5.356	5.057	-298	-1.762	-1.588	174
06	Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	290	297	7	2.173	2.090	-83	-1.883	-1.793	91
07	Zentrale Finanzdienstleistungen	41.730	42.855	1.125	3.308	1.897	-1.411	38.422	40.958	2.536
	Insgesamt	87.303	89.515	2.212	100.568	97.237	-3.331	-13.265	-7.722	5.542

Erläuterungen zu den Teilergebnisrechnungen:

TH 01 Zentrale Aufgaben

Die Ergebnisverbesserung von 260 TEURO resultiert im Wesentlichen aus den verminderten Zuführungen und den erhöhten Erträgen aus den Auflösungen zu den Personalarückstellungen. Die Verlustübernahme des Eigenbetriebes Jobcenters (337 TEURO) und der Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH (20 TEURO), die zentral in diesem TH bei der Leistung 11615-Beteiligungen nachgewiesen wurden, waren bei der Planung nicht vorgesehen und wirkten sich somit verschlechternd auf das Ergebnis dieses Teilhaushaltes aus.

TH 02 Kommunales, Schule, Kultur und Recht

Die Ergebnisverbesserung von 899 TEURO begründet sich hauptsächlich aus Minderaufwendungen beim Personal (158 TEURO), beim ÖPNV (332 TEURO), bei der Gebäudeunterhaltung (217 TEURO) und bei den Schülerbeförderungskosten (68 TEURO).

TH 03 Ordnung und Verkehr

Die Ergebnisverbesserung von 35 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren (insb. KFZ Zulassung und Führerscheingebühren).

TH 04 Jugend und Soziales

Die Ergebnisverbesserung von 1.547 TEURO entstand zum einen aus einem Minderbedarf im Bereich der sozialen Sicherung von 1.469 TEURO (vgl. hierzu D.3.2). Zum Anderen wurden weniger Personal- und Versorgungsaufwendungen von 127 TEURO verbucht.

TH 05 Umwelt und Bauen

Die Ergebnisverbesserung von 174 TEURO ergab sich aus Einsparungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 166 TEURO sowie Minderaufwendungen von 180 TEURO im Bereich der gemeinsamen Straßenunterhaltungskosten. Dem stehen Mindererträge bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten von 148 TEURO entgegen.

TH 06 Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Die Ergebnisverbesserung von 91 TEURO resultiert aus folgenden Abweichungen: Neben den Minderpersonalaufwendungen von 70 TEURO wurden 43 TEURO weniger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gebucht. Dementgegen steht jedoch der Mehraufwand in Höhe von 47 TEURO bei der außerordentlichen Abschreibung der Beteiligung an dem Tierkörperbeseitigungszweckverband (siehe hierzu Punkt C.2.1.2).

TH 07 Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Ergebnisverbesserung von 2.536 TEURO resultiert im Wesentlichen aus den Mehreinnahmen bei der Schlüsselzuweisung B 2 von 911 TEURO und der Kreisumlage von 274 TEURO. Dies liegt an der Sonderzuweisung des Landes wegen dem Zensus. Weiterhin konnten, aufgrund der günstigen Zinskonditionen und dem aktiven Zinsmanagement des Landkreises auf dem inländischen Kreditmarkt, 1.441 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	-5.632	-5.625	8
2	Kommunales, Schule, Kultur und Recht	-6.612	-4.846	1.766
3	Ordnung und Verkehr	-520	-466	54
4	Jugend und Soziales	-33.566	-33.260	306
5	Umwelt und Bauen	-1.004	-694	310
6	Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	-1.882	-1.753	130
7	Zentrale Finanzdienstleistungen	38.422	41.051	2.629
	Insgesamt	-10.795	-5.592	5.202

G. Prognosebericht

Der Keistag hatte die Anhebung des Kreisumlagehebesatzes von 37,015% in 2010 auf auf 39,5% in 2013 beschlossen. Diese Anhebung brachte im Haushaltsjahr 2013 1.461 TEURO mehr Kreisumlage. In 2014 wurden dadurch Mehrerträge von 1.493 TEURO generiert. Und im Jahr 2015 fließen 1.494 TEURO mehr an Kreisumlage in Kasse des Landkreises. Das Kreisumlageaufkommen erhöht sich im Jahr 2015 gegenüber 2014 nur um 26 TEURO, obwohl die Steuerkraftmesszahlen um rd. 2 Mio. EURO stark gestiegen sind. Jedoch reduzieren sich die Schlüsselzuweisungen A so sehr, dass diese die Zuwächse bei den Steuerkraftmesszahlen wieder komplett aufzehren. Durch die von der ADD Trier geforderten Erhöhung der Kreisumlage wurde auch die Teilnahme am Kommunales Entschuldungsfonds des Landes Rheinland-Pfalz möglich. Aus diesem Fond erhält der Landkreis ab 2013 über 14 Jahre eine Zuwendung in Höhe von insgesamt 41.891 TEURO (jährlich 2.992 TEURO). Trotzdem wird der Landkreis Kusel, insbesondere wegen den stetig wachsenden Kosten der sozialen Sicherung, nicht in der Lage sein, seine Liquiditätskredite in naher Zukunft reduzieren zu können. Damit dies möglich ist, sind weitere deutliche Leistungen vom Bund bzw. Land dringend erforderlich.

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. Das Gesetz zur Reform des kommunalen Finanzausgleiches ist zum 01.01.2014 in Kraft getreten. Danach hat der Landkreis Kusel in 2014 zusätzliche Zuweisungen des Landes in Höhe von rd. 3.002 TEURO erhalten, die zur Teilabdeckung der Aufwendungen der sozialen Sicherung gewährt wurden. Diese sogenannten Schlüsselzuweisungen C teilen sich auf in C 1 (944 TEURO) und C 2 (2.058 TEURO). Diese decken die Nettoaufwendungen der sozialen Sicherung 2014, die insgesamt lt. Plan 31.850 TEURO betragen, nur zu rd. 9,43 % ab. Für das Jahr 2015 wird das Land 4.238 TEURO an Schlüsselzuweisungen C (C 1: 961 TEURO und C 2: 3.277 TEURO) leisten und somit 1.236 TEURO (41,17 %) mehr als 2014. Es wird in 2015 ein Kostendeckungsgrad von 13,31 %, bezogen auf den Plannettoaufwand der sozialen Sicherung 2014, erzielt.

Der Landkreis wird in den Jahren 2014 bis 2017 (siehe Haushaltsplanung 2014) einen Schuldenabbau der Investitionskredite in Höhe von rund 1.377 TEURO erreichen.

Kusel, den 17.11.2014

Dr. Winfried Hirschberger, Landrat

	Planung 2013			Haushaltsausführung 2013				Verbesserung (+)
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingenommen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
Gebäudemanagement (Lehnstraße) Beamer etc.		2.000,00	2.000,00		1.660,48		1.660,48	339,52
Hardware Kreisverwaltung		12.000,00	12.000,00		3.071,83		3.071,83	8.928,17
Software Kreisverwaltung		31.750,00	31.750,00		24.552,36		24.552,36	7.197,64
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		19.600,00	19.600,00		13.470,79	6.129,21	19.600,00	0,00
Fahrzeug für Fuhrpark		0,00	0,00	6.012,00	11.500,00		5.488,00	-5.488,00
Katastrophenschutz Zuw. VG Glan-M. für ELW u.a.		44.700,00	44.700,00		1.506,90	38.481,47	39.988,37	4.711,63
Katastrophenschutz		19.000,00	19.000,00		23.711,63		23.711,63	-4.711,63
Gymnasium Kusel (Außenanlagen + Restabw.)		580.800,00	580.800,00	-10.919,00	466.655,15		477.574,15	103.225,85
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)	3.300,00	3.300,00	0,00		8.426,82		8.426,82	-8.426,82
IGS Süd (Mensa)	0,00	0,00	0,00	36.287,67	12.839,72		-23.447,95	23.447,95
IGS Süd	14.730,00	24.800,00	10.070,00	4.273,01	7.740,08		3.467,07	6.602,93
Schulzentrum Kusel	18.750,00	20.500,00	1.750,00	783,78	1.959,45		1.175,67	574,33
SZ Lauterecken	48.170,00	49.000,00	830,00	0,00	27.437,30		27.437,30	-26.607,30
Jakob-Muth-Schule "L/S"	0,00		0,00		2.312,50		2.312,50	-2.312,50
Hollerschule Baumaßnahme (Kürzung Landesmittel)			0,00	-22.574,00	5.954,83		28.528,83	-28.528,83
Hollerschule Fotovoltaik			0,00		44.050,00		44.050,00	-44.050,00
Hollerschule Einrichtungsgegenstände	2.600,00	2.600,00	0,00		948,81		948,81	-948,81
Janusz-Korczak-Schule (Einrichtungsgegenstände)		700,00	700,00		580,48		580,48	119,52
Zehntscheune	20.000,00	20.000,00	0,00	19.899,36	893,98	19.005,38	0,00	0,00
Generalsanierung Haselrech 1 (Planungskosten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Kreis- und Stadtbücherei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Burg Lichtenberg		0,00	0,00		4.900,00		4.900,00	-4.900,00
Wasserburg	80.000,00	80.000,00	0,00	76.024,41	4.117,68	71.906,73	0,00	0,00
Zuwendungen für Kindergärten		5.000,00	5.000,00		0,00	0,00	0,00	5.000,00
Bambergerhof	8.600,00	8.600,00	0,00	7.476,23	7.476,23		0,00	0,00
Zuwendungen für Jugendräume		6.000,00	6.000,00		1.400,00		1.400,00	4.600,00
Kreisstraßenbau	1.482.500,00	2.495.000,00	1.012.500,00	1.406.585,81	1.225.101,50	1.179.828,84	998.344,53	14.155,47
Zuwendungen für Radwege		25.000,00	25.000,00		0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
Grunderwerb - Glan-Blies-Weg -		6.000,00	6.000,00		5.685,00		5.685,00	315,00
Draisinenstrecke (Baumaßnahmen und Grunderwerb)			0,00	563,33	118,88		-444,45	444,45
Gewässerausbau, Grundwerb (europ. Wasserrahmenri	186.300,00	207.000,00	20.700,00	231.631,35	255.734,12		24.102,77	-3.402,77
Zuw. Für Industrieansiedlung Schönenberg-Kbg.		100.000,00	100.000,00		100.000,00		100.000,00	0,00
	1.864.950,00	3.763.350,00	1.898.400,00	1.756.043,95	2.263.806,52	1.340.351,63	1.848.114,20	50.285,80
							78.885,80	
							1.927.000,00	

zuzüglich Tilgung des Kredites aus dem Konjunkturprogramm II:
neuer Haushaltseinnahmerest 2013 (Aufnahme vom Kreditmarkt !!!)

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2013 wurden ins Haushaltsjahr 2014 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11452.08221	Beschaffung von Büromöbeln	6.129,21 €	Defekte Büromöbel wurden erst im Jahr 2014 ersetzt
12802.013	Investitionszuw. als Nutzungsber. des Katastrophenschutzes	38.481,47 €	Beschaffung des ELW durch die VG Glan-Münchweiler erfolgte im Sept. 2014
25211.08229	Sostige Betriebs- und Geschäftsausstattung der Zehntscheune	19.005,38 €	Anschaffung von Betriebsausstattung anlässlich des Burgensommers 2014
28141.096	Anlagen im Bau (Wasserburg Reipoltskirchen)	71.906,73 €	Restabwicklung der Maßnahme (Skulpturenweg+Brücke).
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	1.179.828,84 €	K 68 OD Hoppstädten 810 T€
			K 61 TLV FS Reichweiler rd. 236 T€
			K 58 OD Nanzdietschw. rd. 77 T€
			K 58 OD Nanzdietschw. 57 T€ (Landschaftsbau)
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.000,00 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste):		1.340.351,63 €	

61203. 315931	Aufnahme Investitionskredit vom sonstigen inländischen Geldmarkt	1.927.000,00 €	Aufnahme zum 30.09.2014 bei der ISB Mainz
übertragene Kreditermächtigung (Haushaltseinnahmerest):		1.927.000,00 €	

Folgende nicht beanspruchte Haushaltsermächtigungen aus den Vorjahren wurden ins Haushaltsjahr 2014 übertragen:

12442.08229	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Tierseuchenbekämpfung	7.066,00 €	Desinfektionsschleuse wird erst im Jahr 2014 fertiggestellt
12702.0120009	Investitionszuw. an Sonstige	37.794,10 €	Zuw. an DRK für Garagen SEG
12802.0725	technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes	2.207,46 €	Restabwicklung Beschaffung Digitalfunk
28141.096	Anlagen im Bau (Wasserburg Reipoltskirchen)	56,82 €	Restabwicklung der Maßnahme (Skulpturenweg+Brücke).
36502.0120043	Investitionszuw. An Kitas	678,22 €	Zuw. an Träger der Kitas Restabwicklung
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	299.580,52 €	K55 FS Altenglan-Bedesbach
54211. 096	Anlagen im Bau (Rad- und Wanderwege)	70.580,81 €	Erneuerung der Trasse in Kusel am Fritz-Wunderlich-Wanderweg (Restarbeiten)
54801. 096	Anlagen im Bau (Streckenerweiterung an der Draisinenstrecke)	490.857,37 €	Anschluss der Strecke bis zum Bahnhof Staudernheim + Parkplatz Lauterecken
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste aus Vorjahren):		908.821,30 €	

insgesamt in 2014 zur Verfügung stehende Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:		2.249.172,93 €	
--	--	-----------------------	--

Beteiligungsbericht

als Anlage zum Haushaltsplan / Jahresabschluss
gemäß § 1 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO / § 108 Abs. 3 Nr. 2 GemO
(§ 57 LKO i.V.m. § 86 Abs. 3 Satz 3 GemO, § 90 Abs. 2 GemO)

*Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen:***Abfallwirtschaftseinrichtung**

Rechtsform:	Einrichtung, die nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet wird
Sitz:	Kusel
Gegründet:	01.01.1988
Stammkapital:	51.129,19 Euro
Leitung des Betriebes:	Landrat des Landkreises Kusel
Zweck des Betriebes:	Gewährleistung einer den Erfordernissen des Umweltschutzes entsprechenden Abfallwirtschaft sowie Sicherstellung der Zielerfüllung der Abfallwirtschaft nach dem Landesabfallwirtschafts- und Altlastengesetz im Landkreis Kusel.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Entsorgung der im Kreisgebiet an die öffentliche Abfallwirtschaft angeschlossenen Haushalte und Gewerbebetriebe ist sichergestellt. Dazu unterhält und betreibt die Einrichtung neben der Hausmülldeponie Schneeweiderhof Rückhaltevorrichtungen, Abfallverarbeitungsanlagen sowie eine Sickerwasserübergabestation. Des Weiteren bedient sich die Einrichtung für die Sammlung und den Transport von Abfällen sowie für die Verwertung verwertbarer Abfällen beauftragten Dritten.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	Die Liquidität war im Berichtsjahr stets gegeben. Die Erfolgsrechnung 2013 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von 485.571,49 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2013.
Beteiligungen der Einrichtung:	Die Einrichtung ist über ein Treuhandverhältnis mit der Entsorgungsgesellschaft Landkreis Birkenfeld mbH, Birkenfeld (Treuhand), an der DEPO – AQUA Invest- und Betriebsgesellschaft mbH, Hoppstädten-Weiersbach, still beteiligt. Der Treuhand hat im Auftrag und für Rechnung der Einrichtung die stille Beteiligung in Höhe von 25.564,59 Euro erworben. Mit eingeleiteten Insolvenzverfahren im Jahre 2002 wurde die Beteiligung auf 1,00 Euro abgeschrieben.

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31.12.2013

AKTIVA	31.12.2013		31.12.2012	
	€		€	
<u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	2.159,51		3.682,06	
2. Baukostenzuschüsse	44.990,00	47.149,51	53.171,00	56.853,06
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- u. anderen Bauten	17.380.815,51		18.199.274,51	
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	691.612,51		745.506,51	
5. Maschinen u. maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	156.196,87		175.443,87	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	189.276,68	18.728.977,74	0,00	19.431.301,06
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		18.776.128,25		19.488.155,12
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		5.969,50		3.906,15
Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	401.132,10		567.385,59	
2. Forderungen an den Landkreis	5.568,95		4.006,47	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	29.963,70	436.664,75	44.213,97	615.606,03
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
		594.027,06		289.065,18
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		1.036.661,31		908.577,36
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		15.724,50		17.014,35
SUMME AKTIVA		19.828.514,06		20.413.746,83

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31.12.2013

PASSIVA	<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2012</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	2.888.152,56	3.092.669,31	2.563.223,39	2.767.740,14
III. Gewinnvortrag		0,00		0,00
IV. Jahresgewinn		<u>485.571,49</u>		<u>324.929,17</u>
		3.629.369,99		3.143.798,50
SUMME EIGENKAPITAL		3.629.369,99		3.143.798,50
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>				
1. Sonstige Rückstellungen		5.404.314,00		5.039.340,06
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>				
Lieferungen und Leistungen	1.030.246,68		850.917,31	
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	3.509,78		47.887,13	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.514,54	1.035.271,00	792,48	899.596,92
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>				
		78,00		78,00
SUMME PASSIVA		10.069.032,99		9.082.813,48

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2013 zum 31.12.2013

	<u>31.12.2013</u>		<u>31.12.2012</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse		7.935.331,46		8.373.560,24
2. Sonstige betriebliche Erträge		104.519,37		127.980,05
GESAMTLEISTUNG		8.039.850,83		8.501.540,29
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.781,20		2.322,18	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.639.514,92	4.641.296,12	4.481.803,52	4.484.125,70
ROHERGEBNIS		3.398.554,71		4.017.414,59
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	611.213,74		671.869,69	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 68.017,30 (Vorjahr € 70.592,54)	181.543,05	792.756,79	162.548,64	834.418,33
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		916.279,49		940.577,38
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		676.823,49		1.866.176,75
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		29.980,51		188.609,20
davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 161.396,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		555.499,11		238.432,11
davon aus Auf- und Abzinsungen € 420.573,58 (Vorjahr € 30.103,09)				
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GESCHÄFTSTÄTIGKEIT		487.176,34		326.419,22
10. Sonstige Steuern		1.604,85		1.490,05
11. JAHRESGEWINN		485.571,49		324.929,17

Jobcenter Landkreis Kusel

Rechtsform:	Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften insbesondere der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung geführt.
Sitz:	Kusel (Außenstelle in Lauterecken und Waldmohr)
Gründung:	01.01.2012
Stammkapital:	5.000 Euro
Werksleiter:	Erich Königstein
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:	Das Jobcenter Landkreis Kusel nimmt die Aufgaben im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende war und erhält hierfür die entsprechenden Mittelausstattungen von Bund und Kommune (Kreis). Die verausgabten Mittel werden auf Grundlage der nachgewiesenen IST-Ausgaben durch den jeweils zuständigen Träger an das Jobcenter erstattet. Da auf diesem Wege alle im Laufe des Jahres getätigten Ausgaben refinanziert werden, arbeitet der Eigenbetrieb kostendeckend. Eine Gewinnerzielungsabsicht ist nicht gegeben. Im Jahresabschluss des Jobcenters sind nach den Vorschriften des HGB und der EigAnVO jedoch auch kassenunwirksame Geschäftsvorfälle, wie etwa die Bildung von Rückstellungen zu erfassen. Diese können in der Bilanz zu kalkulatorischen Gewinnen oder Verlusten führen. Die Liquidität des Eigenbetriebes ist durch die im Wirtschaftsplan veranschlagten Kassenkredite sichergestellt.
Beteiligungen des Unternehmens:	keine

Bilanz in Kontoform 2013

16.10.2014

Einjahressicht
zum 31.12.2013

17:06:11

10 Jobcenter Landkreis Kusel

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiv (Vermögen)		Passiv (Kapital)	
AKTIVSEITE		PASSIVSEITE	
A. Anlagevermögen	59.194,12	A. Eigenkapital:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:		I. Stammkapital,	5.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten,		II. zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse),	
2. geleistete Anzahlungen		III. allgemeine Rücklage,	32.235,36
II. Sachanlagen:	59.194,12	IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag,	
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und Betriebsbauten		V. Jahresgewinn / Jahresverlust,	19.589,72
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,		Summe Eigenkapital	56.825,08
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,		B. Sonderposten	59.194,12
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,		D. Rückstellungen:	298.846,83
5. Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	7.539,25	1. sonstige Rückstellungen	298.846,83
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.654,87	E. Verbindlichkeiten:	5.703.860,65
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	3.500.000,00
III. Finanzanlagen:		2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	2.913,70
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,		3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen,	
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen,		4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	
3. Beteiligungen,		5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Einrichtungsträger,	848.040,82
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,		6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	1.334.169,55
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,		7. sonstige Verbindlichkeiten	18.736,58
6. sonstige Ausleihungen.		F. Rechnungsabgrenzungsposten.	680.809,31
B. Umlaufvermögen:	5.330.935,94		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	2.732.742,92		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	2.117.416,90		
2. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	85.178,82		
3. Forderungen gegen Einrichtungsträger	530.041,44		
4. sonstige Vermögensgegenstände;	105,76		
III. Wertpapiere:			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,			
2. sonstige Wertpapiere;			
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	2.598.193,02		
C. Rechnungsabgrenzungsposten.	1.409.405,93		
Summe Veränderung Aktivseite	6.799.535,99	Summe Veränderung Passivseite	6.799.535,99

10 Jobcenter Landkreis Kusel

GuV 2013
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2013 bis 31.12.2013

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr	
1.	Umsatzerlöse	27.456.958,19	27.456.958,19
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		
4.	Sonstige betriebliche Erträge	36.505,18	36.505,18
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	6.750,79	
	Auflösung von Rückstellungen	22.021,61	
	Erträge Eingliederung In Arbeit	3.855,47	
	Rückerstattung ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen		
	Kommunale Leistungen		
	Erträge Verwaltungsbereich	3.877,31	
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-4</i>		27.493.463,37
5.	Materialaufwand:	203.134,43	203.134,43
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	65.993,70	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	137.140,73	
6.	Personalaufwand:	2.742.531,34	2.742.531,34
a)	Löhne und Gehälter	2.358.082,69	
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	381.346,29	
	davon für Altersversorgung		
c)	Abgaben und Beiträge	3.102,36	
d)	Sonstiges		
7.	Abschreibungen	6.750,79	6.750,79
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	6.750,79	
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 des Handelsgesetzbuches		
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten		
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 des Handelsgesetzbuches		
8.	Konzessionsabgabe		
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	24.498.219,40	24.498.219,40
	davon aus verbundenen Unternehmen		
	Leistungen zur Eingliederung In Arbeit	1.474.058,18	
	ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	14.175.125,06	
	Kommunale Leistungen	8.436.855,99	
	Sonstige Verwaltungskosten	412.180,17	
<i>Betragsangaben in EUR</i>		Seite: 1	31.10.2014

10 Jobcenter Landkreis Kusel

GuV 2013
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2013 bis 31.12.2013

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr	
10.	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7,8 und 9</i>		27.450.635,96
	Erträge aus Beteiligungen		
	davon aus verbundenen Unternehmen		
11.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		
	davon aus verbundenen Unternehmen		
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		563,85
	davon aus verbundenen Unternehmen		
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.801,54	23.801,54
	Zinsen , Versicherungen , Steuern , Kontoführungsgebühren u.ä.		
15.	<i>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>		19.589,72
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
18.	Außerordentliche Erträge		
19.	Außerordentliche Aufwendungen		
20.	Außerordentliches Ergebnis		
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
22.	Sonstige Steuern		
23.	<u>Jahresgewinn / Jahresverlust</u>		<u>19.589,72</u>
<i>Betragsangaben in EUR</i>		Seite: 2	31.10.2014

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)	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Universitätsstadt Kaiserslautern • Landkreis Kusel • Donnersbergkreis <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beigeordneter der Universitätsstadt Kaiserslautern • Landrat des Landkreises Kusel • Landrat des Donnersbergkreises • 4 Mitglieder, die vom Kreistag des Landkreises Kusel entsandt werden • 10 Mitglieder, die vom Stadtrat der Universitätsstadt Kaiserslautern entsandt werden • 3 Mitglieder, die vom Kreistag des Donnersbergkreises entsandt werden • 8 Arbeitnehmer der Gesellschaft, von denen 2 im Westpfalz-Klinikum Standort II und 5 im Westpfalz-Klinikum Standort I und 1 im Standort III / IV tätig sein müssen <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Peter Förster

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 2013 nicht erfolgt.

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

keine

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

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

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

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

Aufsichtsrat: 13.184,- Euro in 2013

Z. 00001_020
Bilanz der Westfalz-Klinikum GmbH zum 31.12.2013

Aktivseite	31.12.2013	01.01.2013	Passivseite	31.12.2013	01.01.2013
B. Anlagevermögen:			A. Eigenkapital:		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	535.629,00 €	282.564,00 €	1. Gezeichnetes Kapital	3.609.800,00 €	3.609.800,00 €
II. Sachanlagen:			2. Kapitalrücklagen	2.658.156,93 €	2.658.156,93 €
1. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte mit Betriebsbauten	134.200,045,62 €	93.214.393,08 €	3. Zweckgebundene Rücklagen	6.322.914,39 €	6.433.888,39 €
2. Grundstücke und Grundstücks- gleiche Rechte mit Wohnbauten	52.451,06 €	65.815,06 €	4. Bilanzgewinn	8.400.322,47 €	20.991.185,79 €
3. Technische Anlagen	8.541.571,00 €	9.038.740,00 €	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		
4. Einrichtungen und Ausstattungen	25.500.251,76 €	25.753.231,21 €	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	133.885.812,89 €	131.445.974,59 €
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.303,50 €	34.856,658,35 €	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	665.042,02 €	766.789,02 €
III. Finanzanlagen			3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	371.964,00 €	470.988,00 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	1.138.314,59 €	1.138.314,59 €	4. Sonderposten aus Spenden	86.654,00 €	103.627,00 €
Beteiligungen	45.000,00 €	45.000,00 €	C. Rückstellungen:		
	170.014.586,53 €	164.394.736,29 €	1. Steuerrückstellungen	0,00 €	0,00 €
C. Umlaufvermögen:			2. Rückstellungen	28.112.104,01 €	28.112.104,01 €
I. Vorräte:			D. Verbindlichkeiten:		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.688.428,51 €	6.967.707,59 €	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	86.291.537,39 €	74.913.550,40 €
2. Ufertige Leistungen	4.327.842,44 €	4.290.381,90 €	davon gefördert nach dem KHG 48.124.108,76 € davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 33.155.439,41 €	43.315.115,57 €	43.315.115,57 €
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.014.592,90 €	10.094.557,71 €
1. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	35.725.607,72 €	35.422.579,65 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 8.014.592,90 €	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	6.438,39 €	20.954,04 €
2. Ford. an Gesellschafter	346.167,20 €	28.128,60 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 6.438,39 €	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	6. Verbindlichkeiten nach dem Kranken- hausfinanzierungsrecht	4.037.138,14 €	9.569.201,90 €
3. Ford. nach dem KFinanzierungsrecht	59.700.364,20 €	60.739.104,01 €	davon nach dem KFinanzG 0,00 € davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 4.037.138,14 €	173.356,06 €	173.356,06 €
davon nach dem KHFinanzG 3.402.267,00 € davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 43.129.509,24 €	37.874.106,76 €	37.874.106,76 €	7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €
4. Ford. gegen verbundene Unternehmen	3.574.039,82 €	4.113.189,98 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	8. Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	3.359.274,73 €	2.887.313,89 €
5. Ford.ggg. Untern. m. d. ein. Beteiligungsverb. davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	173.474,90 €	132.110,93 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.359.274,73 €	2.887.313,89 €	2.887.313,89 €
6. Sonstige Vermögensgegenstände	3.012.278,12 €	2.098.359,93 €	9. Verb.ggg. Untern. m. denen ein Beteiligungsverb. besteht davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	102.531.931,99 €	102.531.931,99 €	10. Sonstige Verbindlichkeiten	3.407.987,77 €	2.673.240,83 €
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	739.345,45 €	629.439,80 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.407.987,77 € davon aus Steuern 0,00 € davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 €	0,00 €	0,00 €
D. Ausgleichsposten nach dem KHG:			E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	961.035,80 €	901.763,80 €	1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	561.019,59 €	632.454,26 €
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.432.991,45 €	4.384.713,12 €	F. Rechnungsabgrenzungsposten		
E. Rechnungsabgrenzungsposten:			Andere Abgrenzungsposten	3.080,00 €	3.798,00 €
Andere Abgrenzungsposten	97.890,45 €	37.815,67 €		289.793.832,62 €	284.140.031,27 €
	289.793.832,62 €	284.140.031,27 €			

Gewinn- und Verlustrechnung der Westfalz-Klinikum GmbH für das Geschäftsjahr 2013

	01.01.-31.12.2013		01.01.-31.12.2012	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	222.772.370,63 €		211.657.905,66 €	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	7.665.263,04 €		7.637.619,99 €	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	5.035.031,39 €		4.050.003,99 €	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	6.802.512,39 €		6.713.432,79 €	
5. Erh.od.Vermind.des Bestandes an unfert.Leistungen	37.260,54 €		752.872,58 €	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.347.596,79 €		728.589,93 €	
8. Sonstige betriebliche Erträge	22.494.047,75 €	266.154.082,53 €	21.046.982,08 €	252.587.407,02 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 558.861,42 €			1.225.469,31 €	
9. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-136.247.521,53 €		-130.657.871,76 €	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-34.163.638,85 €		-33.712.660,41 €	
davon für Altersversorgung 10.141.351,41 €			10.713.810,91 €	
10. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	-57.157.178,98 €		-54.909.995,58 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-8.019.413,80 €	-235.587.753,16 €	-7.524.026,22 €	-226.804.553,97 €
Zwischenergebnis		30.566.329,37 €		25.782.853,05 €
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	7.874.021,22 €		5.881.817,42 €	
davon Fördermittel nach dem KHG 7.638.569,92 €			5.664.163,62 €	
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	107.550,33 €		110.419,84 €	
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.883.538,32 €		9.633.681,43 €	
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	71.444,67 €		70.246,16 €	
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-6.929.847,64 €		-4.751.365,68 €	
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €		0,00 €	
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-12.032,32 €		-25.189,56 €	
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00 €	10.994.674,58 €	19.733,17 €	10.939.342,78 €
20. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-13.390.508,08 €		-12.296.710,83 €	
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-24.015.709,98 €	-37.406.218,06 €	-21.824.861,27 €	-34.121.572,10 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 €			0,00 €	
Zwischenergebnis		4.154.785,89 €		2.600.623,73 €
22. Erträge aus Beteiligungen	102.100,00 €		102.000,00 €	
davon aus verbundenen Unternehmen 102.000,00 €			102.000,00 €	
24. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	192.966,14 €		234.874,19 €	
davon aus verbundenen Unternehmen 136.893,77 €			190.223,91 €	
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 4.240,00 €				
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.133.195,88 €	-2.838.129,74 €	-2.833.394,91 €	-2.496.520,72 €
davon für Betriebsmittelkredite 575.614,11 €			497.310,34 €	
davon an verbundene Unternehmen 20.880,88 €			22.232,50 €	
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 740.337,46 €			706.202,00 €	
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.316.656,15 €		104.103,01 €
28. Außerordentliche Erträge	0,00 €		0,00 €	
29. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €		0,00 €	
30. Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-43.063,30 €		6.591,33 €	
Sonstige Steuern	-1.212.035,82 €	-1.255.099,12 €	-17.930,75 €	-11.339,42 €
32. Ertrag aus Teilverlustübernahme		0,00 €		0,00 €
33. Jahresüberschuß		61.557,03 €		92.763,59 €
34. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		8.219.943,44 €		8.007.494,85 €
35. Entnahmen aus Kapitalrücklagen		7.868,00 €		7.868,00 €
36. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		110.954,00 €		111.817,00 €
37. Einstellung in Gewinnrücklagen		0,00 €		0,00 €
38. Bilanzgewinn		8.400.322,47 €		8.219.943,44 €

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>

PASSIVA

AKTIVA

	31. Dezember 2013 Euro	31. Dezember 2012 Euro	31. Dezember 2013 Euro	31. Dezember 2012 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital	
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.036,00	22.264,00	II. Gewinnvortrag	82.047,61
B. Umlaufvermögen			III. Jahresüberschuss	1.460,60
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			B. Rückstellungen	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	86.125,51	158.783,21	sonstige Rückstellungen	29.889,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>29.020,43</u>	<u>43.607,63</u>	C. Verbindlichkeiten	
	115.145,94	202.390,84	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.033,42
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	20.556,64	861,70	2. sonstige Verbindlichkeiten	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.000,00	2.000,00	D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00
	<u>154.736,58</u>	<u>227.516,54</u>		<u>154.736,58</u>
				<u>227.516,54</u>

Ikoku GmbH
Trierer Str. 49-51
66869 Kusel

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>694.391,52</u>	<u>905.528,27</u>
2. Gesamtleistung	694.391,52	905.528,27
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens und aus Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	42,02
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	3.594,00-
c) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>15.147,99</u> 15.147,99	<u>17.618,31</u> 14.066,33
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	456.300,94	469.310,57
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>98.461,95</u> 554.762,89	<u>102.741,37</u> 572.051,94
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.228,00	8.807,13
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Raumkosten	26.294,25	30.262,41
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	370,00	370,00
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	4.748,60	5.170,96
ad) Fahrzeugkosten inkl. Leasing	7.583,29	15.076,42
ae) Werbe- und Reisekosten	3.436,95	2.999,59
af) Kosten der Warenabgabe	25.758,00	25.594,00
ag) verschiedene betriebliche Kosten	<u>79.850,84</u>	<u>256.523,14</u>
	148.041,93	335.996,52
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,12	0,15
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>46,21</u>	<u>296,94</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.460,60	2.442,22
10. Jahresüberschuss	<u>1.460,60</u>	<u>2.442,22</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 % • Pfalzerwerke 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 Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH bzw. • Moritz Keding, Geschäftsführer Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 5 Vertreter • Pfalzerwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH 5 Vertreter <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uwe Zimmer, Verwaltungsbeamter • Sabine Kuhlus
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2013 wurde im Wesentlichen bestimmt durch den Betrieb der im Jahr 2008 installierten Anlagen.
Beteiligungen des Unternehmens:	Bio-Energiehof Pfälzer Bergland GmbH
Lage des Unternehmens:	Auf Grund der schlechten Witterungsbedingungen lagen die erzielten Einspeisungserlöse der Anlagen erheblich unter den geplanten Werten. Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf als nicht 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 2013 wurden keine Organbezüge gewährt.

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Bilanz zum 31. Dezember 2013

	31.12.2013		31.12.2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
Erzeugungsanlagen	5.116.776,93		5.450.612,56	
II. Finanzanlagen				
GmbH-Anteile	5.000,00	5.121.776,93	5.000,00	5.455.612,56
		5.121.776,93		5.455.612,56
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.263,91		28.408,58	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	15.183,84	30.447,75	117,15	28.525,73
–davon aus Steuern EUR 9.339,82 (i. Vj. EUR 0,00)–				
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		73.714,93		142.894,68
		104.162,68		171.420,41
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
		10.184,91		10.378,91
		5.236.124,52		5.637.411,88
Passiva				
A. Eigenkapital		31.12.2013		31.12.2012
		EUR		EUR
I. Stammkapital		250.000,00		250.000,00
II. Verlustvortrag		-58.367,24		-81.598,83
III. Jahresverlust (i. Vj. Jahresgewinn)		-21.976,15		23.231,59
		169.656,61		191.632,76
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		0,00		9.061,00
2. Sonstige Rückstellungen		10.113,19		9.800,00
		10.113,19		18.861,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		5.053.086,93		5.384.849,89
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.689,79		37.445,26
3. Sonstige Verbindlichkeiten		578,00		4.622,97
–davon aus Steuern EUR 0,00 (i. Vj. EUR 3.912,97)–				
		5.056.354,72		5.426.918,12
		5.236.124,52		5.637.411,88

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013

	2013		2012
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		668.485,06	705.609,16
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-9.029,59		-6.679,76
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-37.792,23	-46.821,82	-20,00
3. Abschreibungen auf Sachanlagen		-341.799,55	-339.434,88
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-55.328,85	-67.597,54
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		204,15	444,30
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-244.312,94	-258.921,11
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-19.573,95	33.400,17
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-2.402,20	-10.168,58
9. Jahresverlust (i. Vj. Jahresgewinn)		-21.976,15	23.231,59

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 <p>mit beratender Stimme:</p> <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>

Weitere Überlegungen mündeten schließlich im Ergebnis in der Konzeptstudie der 4a Architekten vom 18.11.2013, die ebenfalls in einer Informationsveranstaltung den Ratsmitgliedern im abgelaufenen Wirtschaftsjahr präsentiert worden ist.

Beteiligungen des Unternehmens:	keine
Lage des Unternehmens:	Für den Jahresabschluss 2013 ist die Befreiung von der Prüfungspflicht beantragt worden.
Kapitalzuführungen/-entnahmen:	Die Verlustvorträge für die Wirtschaftsjahre 2008 bis 2012 betragen 39.658,75 Euro. Für das Wirtschaftsjahr 2013 wurde zwar ein Jahresüberschuss von 6.591,50 € erwirtschaftet, dieser resultiert jedoch ausschließlich aus außerordentlichen Erträgen i.H.v. 21.609,33 €. Dabei handelt es sich um Verlustübernahmen der Gesellschafter. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt -15.017,83 €. Vor diesem Hintergrund soll 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.

Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH
 Marktplatz 1
 66869 Kusel

AKTIVA

PASSIVA

	31. Dezember 2013 Euro	31. Dezember 2012 Euro	31. Dezember 2013 Euro	31. Dezember 2012 Euro
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	247.488,47	147.768,77	25.000,00	25.000,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			21.611,31-	8.549,16-
sonstige Vermögensgegenstände	42.197,37	25.178,04	6.591,50	13.062,15-
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4,46	4,46	2.500,00	2.500,00
	289.690,30	172.951,27	289.690,30	172.951,27
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag			21.611,31-	8.549,16-
III. Jahresüberschuss			6.591,50	13.062,15-
B. Rückstellungen				
sonstige Rückstellungen			2.500,00	2.500,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			264.766,47	149.053,64
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4,46	4,46	2.379,64	18.008,94
3. sonstige Verbindlichkeiten			10.064,00	0,00
	277.210,11	277.210,11	167.062,58	167.062,58
	289.690,30	172.951,27	289.690,30	172.951,27

Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH
 Marktplatz 1
 66869 Kusel

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	3.071,95	3.036,82
ab) verschiedene betriebliche Kosten	3.009,70	3.533,90
	<u>6.081,65</u>	<u>6.570,72</u>
2. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38,00	182,00
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>8.974,18</u>	<u>6.673,43</u>
4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	15.017,83-	13.062,15-
5. außerordentliche Erträge	<u>21.609,33</u>	<u>0,00</u>
6. außerordentliches Ergebnis	21.609,33	0,00
	<u> </u>	<u> </u>
7. Jahresüberschuss	<u>6.591,50</u>	<u>13.062,15-</u>

Zweckverbände:

	Name des Zweckverbandes	Beteiligungs-Verhältnis	Eigenkapital Stand 31.12.13	Ertrag (E) / Aufwand (A) Stand 31.12.13
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	101.282,94 €	A = 107.516,60 €
3	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €*	A = 29.922,96 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	836.729,15 €	A =258.735,- €
5	Zweckverband Schienenpersonen- nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd Bahnhofstr. 1, 67655 Kaiserslautern	1 von 23 Stimmen in der Verbandsversammlung	0,- €	es wird keine Umla- ge erhoben

* Stand 31.12.2012



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **17.11.2014 / 10:58:05**
 erstellt von: **Herr Carsten Schnitzer**
 erstellt für: **00 Landkreis Kusel**
 Haushaltsjahr: **2013**

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	679.216,73	24.552,36	0,00	0,00	703.769,09	406.624,73	0,00	48.410,36	0,00	0,00	455.035,09	248.734,00	272.592,00	6,87	35,34	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	16.225.840,84	563.307,71	0,00	0,00	16.789.148,55	10.347.724,83	0,00	528.612,78	0,00	0,00	10.876.337,61	5.912.810,94	5.878.116,01	3,14	35,21	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.535.960,07	143.466,92	0,00	0,00	2.679.426,99	592.356,07	0,00	66.238,92	0,00	0,00	658.594,99	2.020.832,00	1.943.604,00	2,47	75,42	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	811.205,21	0,00	0,00	0,00	811.205,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	811.205,21	811.205,21	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	118.391.013,99	37.280,19	0,00	1.319.587,17	119.747.881,35	37.005.603,79	0,00	1.629.225,36	0,00	0,00	38.634.829,15	81.113.052,20	81.385.410,20	1,36	67,73	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	152.986.362,36	230.221,38	1.157.776,65	1.543.805,39	153.602.612,48	64.306.346,25	0,00	2.776.036,84	0,00	1.075.421,89	66.006.961,20	87.595.651,28	88.680.016,11	1,80	57,02	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	445.000,13	0,00	0,00	0,00	445.000,13	5.705,13	0,00	6.846,00	0,00	0,00	12.551,13	432.449,00	439.295,00	1,53	97,17	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	397.846,33	2.400,00	0,00	0,00	400.246,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.246,33	397.846,33	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.100.980,69	92.047,38	21.476,32	0,00	2.171.551,75	1.599.935,14	0,00	86.587,38	0,00	20.462,32	1.666.060,20	505.491,55	501.045,55	3,98	23,27	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.587.590,27	77.100,67	11.352,68	9.121,35	6.662.459,61	3.997.777,65	0,00	410.230,31	0,00	9.246,85	4.398.761,11	2.263.698,50	2.589.812,62	6,15	33,97	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.400.927,18	2.165.796,50	76,54	-2.872.513,91	1.694.133,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.694.133,23	2.400.927,18	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	3.754.889,96	485.572,49	0,00	0,00	4.240.462,45	0,00	0,00	40.462,64	0,00	0,00	40.462,64	4.199.999,81	3.754.889,96	0,95	99,04	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	372.210,34	42.788,39	0,00	0,00	414.998,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	414.998,73	372.210,34	0,00	100,00	0,00
Gesamt	308.780.572,14	3.864.533,99	1.190.682,19	0,00	311.454.423,94	118.262.073,59	0,00	5.592.650,59	0,00	1.105.131,06	122.749.593,12	188.704.830,82	190.518.498,55	1,79	60,58	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	10.398.251,12			10.398.251,12	-	133.097,42	10.265.153,70	10.658.661,84
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.263.304,16			10.263.304,16		132.569,42	10.130.734,74	10.459.469,29
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.642,57			65.642,57		528,00	65.114,57	64.317,79
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-			-		-	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.288,47			7.288,47			7.288,47	10.808,72
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	73,01			73,01			73,01	271,42
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	12.568,47			12.568,47			12.568,47	52.531,75
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	49.374,44			49.374,44			49.374,44	71.262,87

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	80.745	51.443	24.589	156.777		156.777	-	-	149.264
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	27	1.443	24.589	26.059		26.059			26.398
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	80.718	50.000		130.718		130.718			122.866
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-			-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.986			1.986		1.986			2.138
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	744			744		744			1.126
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				-		-			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	55			55		55			17
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	183			183		183			8
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.172	233		1.405		1.405			1.805
13	Sonstige Verbindlichkeiten	529			529		529			190
14	Summe der Verbindlichkeiten	85.415	51.675	24.589	161.679	-	161.679	-	-	154.547

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 2013)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres (2014)	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres (2015)	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres (2016)	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre (2017)
		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	1.340.351,63	3.478.780,00	3.441.600,00	3.530.500,00	3.190.500,00
	Teilhaushalt 2 Abteilung Kommunales, Schule, Kultur und Recht	31.129,21	697.050,00	1.156.000,00	1.433.000,00	833.000,00
	Teilhaushalt 3 Abteilung Ordnung und Verkehr	90.912,11	-	-	-	-
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	38.481,47	235.280,00	202.100,00	34.000,00	294.000,00
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	-	21.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Teilhaushalt 6 Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	1.179.828,84	2.524.000,00	2.082.000,00	2.062.000,00	2.062.000,00
	Teilhaushalt 7 Zentrale Finanzdienstleistungen	-	950,00	-	-	-
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 7 Zentrale Finanzdienstleistungen	1.927.000,00	1.828.226,00	1.989.896,00	1.763.910,00	1.723.910,00
	Teilhaushalt ...					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anlage 7 zum Jahresabschluss: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	Ifd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2013	geplanter Konsolidierungsanteil 2013	Rechnungsergebnis 2013	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2013
Zentrale Finanzdienstleistungen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		40.132.491		41.240.614	
darunter:								
			Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		22.949.060	1.443.760	23.222.881	1.460.985
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	22.949.060	1.443.760	23.222.881	1.460.985
Summe			Erhöhung der Einzahlungen			1.443.760		1.460.985
Teilfinanzhaushalt 02 Schulen, Kultur und Recht								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-6.611.603		-4.845.850	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	60.824	60.824	60.824
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)		50.526	50.526	50.526
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		2.101	2.101	2.101
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)		324	324	324
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		7.873	7.873	7.873
Teilfinanzhaushalt 03 Sicherheit und Ordnung								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-520.168		-466.299	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	15.206	15.206	15.206
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)		12.632	12.632	12.632
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		525	525	525
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)		81	81	81
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		1.968	1.968	1.968
Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.003.645		-693.619	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	80.356	80.356	80.356
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.484	67.484	67.484
	3	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		2.626	2.626	2.626
	3	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		405	405	405
	3	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		9.841	9.841	9.841
Summe			Senkung der Auszahlungen			156.386		156.386
				Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt		1.600.146		1.617.371

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

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

1.196.874