

Landkreis



Kusel

Jahresabschluss

2014

Jahresabschluss 2014

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 - 30
3.2. Teilfinanzrechnungen	31 - 36
4. Bilanz	37 - 39
Bilanz mit Einzeldarstellung der Konten	40 - 45
5. Anhang	46 - 48

Anlagen:

1. Rechenschaftsbericht	49 - 77
Anlagen zum Rechenschaftsbericht	78 - 83
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	84 - 106
3. Anlagenübersicht	107
4. Forderungsübersicht	108
5. Verbindlichkeitenübersicht	109
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	110
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	111



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	300.680,82	84.500,00	0,00	82.302,86	-2.197,14	-218.377,96	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	58.763.602,06	61.678.461,00	0,00	62.967.715,57	1.289.254,57	4.204.113,51	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	23.855.291,65	23.739.570,00	0,00	24.873.693,88	1.134.123,88	1.018.402,23	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.657.484,83	1.769.670,00	0,00	2.021.155,06	251.485,06	363.670,23	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	683.659,25	636.300,00	0,00	694.835,23	58.535,23	11.175,98	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.224.474,11	2.903.064,00	0,00	2.765.046,19	-138.017,81	540.572,08	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	988.638,92	556.174,00	0,00	786.465,40	230.291,40	-202.173,52	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	88.473.831,64	91.367.739,00	0,00	94.191.214,19	2.823.475,19	5.717.382,55	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-13.912.372,32	-15.293.374,00	0,00	-15.856.701,19	-563.327,19	-1.944.328,87	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.096.587,44	-1.125.594,00	0,00	-1.086.537,38	39.056,62	10.050,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.732.637,71	-11.072.300,00	0,00	-9.726.719,37	1.345.580,63	5.918,34	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.592.650,59	-5.467.384,00	0,00	-5.573.502,20	-106.118,20	19.148,39	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-16.768.034,49	-17.389.738,00	0,00	-17.400.920,17	-11.182,17	-632.885,68	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-46.176.832,46	-48.289.520,00	0,00	-47.925.023,79	364.496,21	-1.748.191,33	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.788.017,61	-3.277.070,00	0,00	-3.138.386,92	138.683,08	-350.369,31	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-96.067.132,62	-101.914.980,00	0,00	-100.707.791,02	1.207.188,98	-4.640.658,40	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.593.300,98	-10.547.241,00	0,00	-6.516.576,83	4.030.664,17	1.076.724,15	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.041.029,18	807.773,00	0,00	720.000,24	-87.772,76	-321.028,94	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.169.711,55	-1.664.700,00	0,00	-894.416,09	770.283,91	275.295,46	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-128.682,37	-856.927,00	0,00	-174.415,85	682.511,15	-45.733,48	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.721.983,35	-11.404.168,00	0,00	-6.690.992,68	4.713.175,32	1.030.990,67	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	42,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,54	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-109,18	0,00	0,00	0,00	0,00	109,18	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	-66,64	0,00	0,00	0,00	0,00	66,64	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-7.722.049,99	-11.404.168,00	0,00	-6.690.992,68	4.713.175,32	1.031.057,31	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-7.722.049,99	-11.404.168,00	0,00	-6.690.992,68	4.713.175,32	1.031.057,31	0,00

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



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	300.680,82	84.500,00	0,00	82.302,86	-2.197,14	-218.377,96	0,00
	40340000 Jagdsteuer	84.586,64	84.500,00	0,00	82.302,86	-2.197,14	-2.283,78	0,00
	40529000 Sonstige Ausgleichsleistungen vom Land	216.094,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.094,18	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	58.763.602,06	61.678.461,00	0,00	62.967.715,57	1.289.254,57	4.204.113,51	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	1.956.366,00	2.409.925,00	0,00	2.205.174,00	-204.751,00	248.808,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	11.169.463,00	10.372.677,00	0,00	10.458.577,00	85.900,00	-710.886,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	530.828,00	574.035,00	0,00	550.242,00	-23.793,00	19.414,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	0,00	944.129,00	0,00	944.128,00	-1,00	944.128,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	0,00	1.445.385,00	0,00	2.058.089,00	612.704,00	2.058.089,00	0,00
	41320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	2.992.184,00	0,00	2.992.183,00	-1,00	0,00	0,00
	41321000 Zuweisung des Landes - Ausgleichsleistung wegen Wegfall der Verkehrsbußgelder	0,00	0,00	0,00	204.750,00	204.750,00	204.750,00	0,00
	41439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	0,00	28.000,00	0,00	28.011,15	11,15	28.011,15	0,00
	41441000 vom Bund	106.938,50	215.200,00	0,00	235.062,94	19.862,94	128.124,44	0,00
	41442000 vom Land	6.914.437,48	7.358.480,00	0,00	7.322.264,55	-36.215,45	407.827,07	0,00
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	4.900.112,23	4.800.000,00	0,00	4.929.425,42	129.425,42	29.313,19	0,00
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	422.465,40	600.000,00	0,00	640.931,30	40.931,30	218.465,90	0,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	1.756.616,74	1.800.000,00	0,00	1.797.565,28	-2.434,72	40.948,54	0,00
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	364.833,59	360.000,00	0,00	339.297,86	-20.702,14	-25.535,73	0,00
	41442140 vom Land (Kita Plus)	2.837,31	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.162,69	0,00
	41442150 vom Land (Kita Plus)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
	41443000 Zuweisungen/Zuschüsse f. lfd. Zwecke- von Gem. u. Gemeindeverbänden	12.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	874.797,71	450.000,00	0,00	824.821,20	374.821,20	-49.976,51	0,00
	41444000 von Zweckverbänden	5.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	-5.000,00	0,00
	41446000 von Sparkassen	0,00	121.000,00	0,00	77.578,08	-43.421,92	77.578,08	0,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	275.066,51	304.800,00	0,00	294.563,07	-10.236,93	19.496,56	0,00
	41451000 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.234.006,87	3.192.302,00	0,00	3.230.329,72	38.027,72	-3.677,15	0,00
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	22.768,72	44.500,00	0,00	74.096,00	29.596,00	51.327,28	0,00
	41620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.222.881,00	23.607.844,00	0,00	23.726.126,00	118.282,00	503.245,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	23.855.291,65	23.739.570,00	0,00	24.873.693,88	1.134.123,88	1.018.402,23	0,00
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	18.939,90	15.700,00	0,00	19.301,22	3.601,22	361,32	0,00
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	0,00	200,00	0,00	398,65	198,65	398,65	0,00
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	259.207,66	221.500,00	0,00	262.859,55	41.359,55	3.651,89	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	2.071,48	2.200,00	0,00	12.455,37	10.255,37	10.383,89	0,00
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	17.011,04	3.300,00	0,00	10.264,00	6.964,00	-6.747,04	0,00
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	12.304,45	21.000,00	0,00	12.129,47	-8.870,53	-174,98	0,00
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	208.867,86	190.000,00	0,00	204.127,12	14.127,12	-4.740,74	0,00
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	15.793,90	15.500,00	0,00	17.310,20	1.810,20	1.516,30	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	43.048,89	46.400,00	0,00	43.019,10	-3.380,90	-29,79	0,00
	42133200 Lstg. v. Sozialleistungstr. ö.Tr. / Zuschuss KV-PV	2.080,30	2.900,00	0,00	11.743,37	8.843,37	9.663,07	0,00
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	18.115,90	15.000,00	0,00	18.657,74	3.657,74	541,84	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	5.714,94	5.000,00	0,00	11.246,61	6.246,61	5.531,67	0,00
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	7.859,61	5.800,00	0,00	5.639,35	-160,65	-2.220,26	0,00
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	2.819,81	5.100,00	0,00	4.492,82	-607,18	1.673,01	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.	0,00	3.000,00	0,00	5.109,73	2.109,73	5.109,73	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31,37,38SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	6.477,64	3.000,00	0,00	2.682,09	-317,91	-3.795,55	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	400,58	100,00	0,00	1.006,93	906,93	606,35	0,00
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	27.556,61	21.000,00	0,00	30.007,53	9.007,53	2.450,92	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.	104.491,92	74.000,00	0,00	210.615,68	136.615,68	106.123,76	0,00
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	1.172.229,56	1.093.000,00	0,00	1.213.004,31	120.004,31	40.774,75	0,00
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	42.328,62	4.000,00	0,00	44.905,77	40.905,77	2.577,15	0,00
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	8.284,77	5.200,00	0,00	5.485,68	285,68	-2.799,09	0,00
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	162.132,18	146.700,00	0,00	198.580,16	51.880,16	36.447,98	0,00
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	566,98	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-566,98	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	17.290,50	20.000,00	0,00	15.258,10	-4.741,90	-2.032,40	0,00
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	1.265,00	2.000,00	0,00	998,00	-1.002,00	-267,00	0,00
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	164.317,68	141.000,00	0,00	195.484,97	54.484,97	31.167,29	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. Sozialleistungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	167.274,00	30.100,00	0,00	69.193,00	39.093,00	-98.081,00	0,00
	42231100 Lstgen v. Sozialleistungstr. d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	147.499,30	135.200,00	0,00	95.474,87	-39.725,13	-52.024,43	0,00
	42231120 Lstgen v. Sozialleistungstr. d. üöTr. mit	11.215,04	12.000,00	0,00	7.169,88	-4.830,12	-4.045,16	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. (Lstgen d. Pflegevers.)							
	42231150 Lstgen. v. Sozialstgstr. d. üöTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	221.071,95	221.000,00	0,00	229.759,01	8.759,01	8.687,06	0,00
	42231170 Lstgen. v. Sozialstgstr. d. üöTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	35.887,34	1.000,00	0,00	34.606,32	33.606,32	-1.281,02	0,00
	42232000 Lstgen v. Sozialstgstr. d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. (Ers. HE ohne g.A.)	5.854,00	6.100,00	0,00	5.620,00	-480,00	-234,00	0,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstgstr. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	34.100,64	34.200,00	0,00	16.931,20	-17.268,80	-17.169,44	0,00
	42233100 Lstgen v. Sozialstgstr. 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)	19.957,84	30.000,00	0,00	18.858,68	-11.141,32	-1.099,16	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	16.176,09	16.000,00	0,00	68,30	-15.931,70	-16.107,79	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	8.148.436,46	8.549.450,00	0,00	8.476.774,48	-72.675,52	328.338,02	0,00
	42311100 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (f. Pers. in vollstat. Pfl.)	2.089.453,86	3.880.200,00	0,00	2.320.629,11	-1.559.570,89	231.175,25	0,00
	42311110 Erst. üöTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland)	586.619,16	606.500,00	0,00	575.909,34	-30.590,66	-10.709,82	0,00
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-des Landes	1.834.848,28	297.200,00	0,00	1.847.866,16	1.550.666,16	13.017,88	0,00
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-von Landkreisen	105.751,24	52.500,00	0,00	57.386,70	4.886,70	-48.364,54	0,00
	42322100 Kostenbet./Erstatt.,SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erstatt. von anderen Tr. (§ 107 BSHG, Altfälle)	-2.838,88	0,00	0,00	2.838,88	2.838,88	5.677,76	0,00
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII öTr.-Erst. von Vgen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	173.016,92	91.750,00	0,00	41.022,99	-50.727,01	-131.993,93	0,00
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	558.100,08	550.000,00	0,00	1.088.319,43	538.319,43	530.219,35	0,00
	42391010 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Zuw. d. Landes (Landesinitiative Rückkehr 2005)	23.251,42	25.000,00	0,00	24.444,00	-556,00	1.192,58	0,00
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üöTr.-des Landes	470.492,37	466.000,00	0,00	456.318,48	-9.681,52	-14.173,89	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	7.669,00	5.000,00	0,00	6.588,00	1.588,00	-1.081,00	0,00
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-vom Land	883.174,06	827.520,00	0,00	863.586,65	36.066,65	-19.587,41	0,00
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	64.604,69	63.200,00	0,00	79.895,41	16.695,41	15.290,72	0,00
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	703.023,44	515.500,00	0,00	495.539,38	-19.960,62	-207.484,06	0,00
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	218.012,57	15.000,00	0,00	338.194,49	323.194,49	120.181,92	0,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	2.831.671,27	2.881.000,00	0,00	2.878.221,13	-2.778,87	46.549,86	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	414.985,04	507.300,00	0,00	580.332,04	73.032,04	165.347,00	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SBG II)	1.274.396,64	1.258.500,00	0,00	1.239.412,50	-19.087,50	-34.984,14	0,00
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	34.054,64	48.250,00	0,00	71.305,53	23.055,53	37.250,89	0,00
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	107.584,16	163.100,00	0,00	158.305,00	-4.795,00	50.720,84	0,00
	42790000 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige	90.586,54	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	-90.586,54	0,00
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	2.081,36	2.200,00	0,00	1.334,83	-865,17	-746,53	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfde. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige; Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	254.917,35	302.000,00	0,00	233.818,57	-68.181,43	-21.098,78	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.657.484,83	1.769.670,00	0,00	2.021.155,06	251.485,06	363.670,23	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.236.287,04	1.334.170,00	0,00	1.641.005,31	306.835,31	404.718,27	0,00
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	199.773,36	237.800,00	0,00	178.649,93	-59.150,07	-21.123,43	0,00
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	51.656,33	37.000,00	0,00	51.804,27	14.804,27	147,94	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	17.700,00	23.700,00	0,00	13.290,00	-10.410,00	-4.410,00	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	152.068,10	137.000,00	0,00	136.405,55	-594,45	-15.662,55	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	683.659,25	636.300,00	0,00	694.835,23	58.535,23	11.175,98	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	120.221,17	102.050,00	0,00	87.911,48	-14.138,52	-32.309,69	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	287.732,43	286.550,00	0,00	294.066,95	7.516,95	6.334,52	0,00
	44121000 Mieten und Pachten (Gewässer)	34.468,99	33.350,00	0,00	32.566,42	-783,58	-1.902,57	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	130.709,96	121.000,00	0,00	195.538,62	74.538,62	64.828,66	0,00
	44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	0,00	10.800,00	0,00	408,00	-10.392,00	408,00	0,00
	44190000 Sonstige	110.526,70	82.550,00	0,00	84.343,76	1.793,76	-26.182,94	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.224.474,11	2.903.064,00	0,00	2.765.046,19	-138.017,81	540.572,08	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	100.442,87	103.390,00	0,00	109.598,66	6.208,66	9.155,85	0,00
	44231000 von Eigenbetrieben	0,00	88.500,00	0,00	145.067,78	56.567,78	145.067,78	0,00
	44239000 von Sonstigen	189.825,32	219.700,00	0,00	224.294,46	4.594,46	34.469,14	0,00
	44239100 Sachkostenerstattung	51.419,77	48.000,00	0,00	47.426,50	-573,50	-3.993,27	0,00
	44240000 von der EU	17.028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.028,00	0,00
	44241000 vom Bund	281,60	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	-281,60	0,00
	44242000 vom Land	169.367,21	204.994,00	0,00	161.545,41	-43.448,59	-7.821,80	0,00
	44242100 vom Land	0,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	0,00
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.328,91	127.760,00	0,00	82.950,30	-44.809,70	10.621,39	0,00
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	661.235,45	738.600,00	0,00	740.855,70	2.255,70	79.620,25	0,00
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	707.814,19	815.540,00	0,00	732.290,88	-83.249,12	24.476,69	0,00
	44244000 von Zweckverbänden	152.900,00	162.910,00	0,00	152.900,00	-10.010,00	0,00	0,00
	44244100 Erstattung vom Zweckverband (Personalkostenerstattung)	113.355,22	107.000,00	0,00	119.597,14	12.597,14	6.241,92	0,00
	44244200 Erstattung vom Zweckverband (Sachkostenerstattung)	28.783,87	20.000,00	0,00	24.860,71	4.860,71	-3.923,16	0,00
	44246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	44248000 von sonstigen öffentlichen	0,00	0,00	0,00	61.922,54	61.922,54	61.922,54	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Sonderrechnungen</i>							
	44249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	-169.583,46	500,00	0,00	1.843,00	1.343,00	171.426,46	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	33.264,24	157.100,00	0,00	96.551,30	-60.548,70	63.287,06	0,00
	44290000 von Sonstigen	95.010,98	61.920,00	0,00	62.341,81	421,81	-32.669,17	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	988.638,92	556.174,00	0,00	786.465,40	230.291,40	-202.173,52	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	6.288,00	1.000,00	0,00	12.346,00	11.346,00	6.058,00	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	5.064,67	40.500,00	0,00	47.653,38	7.153,38	42.588,71	0,00
	46190000 Sonstige	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	83.891,36	18.450,00	0,00	13.407,97	-5.042,03	-70.483,39	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	22.042,04	25.000,00	0,00	27.429,52	2.429,52	5.387,48	0,00
	46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	4.450,96	4.450,96	4.450,96	0,00
	46290000 Sonstige	2.706,00	500,00	0,00	2.500,00	2.000,00	-206,00	0,00
	46291000 Schadensersatzleistungen	13.061,40	11.400,00	0,00	25.501,30	14.101,30	12.439,90	0,00
	46292000 Sonstige	71,98	550,00	0,00	1.385,00	835,00	1.313,02	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	74,21	0,00	0,00	763,93	763,93	689,72	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	230.531,00	183.424,00	0,00	345.601,00	162.177,00	115.070,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	122.335,00	47.070,00	0,00	0,00	-47.070,00	-122.335,00	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	49.869,29	0,00	0,00	40.237,51	40.237,51	-9.631,78	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	452.703,97	228.180,00	0,00	265.138,83	36.958,83	-187.565,14	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	88.473.831,64	91.367.739,00	0,00	94.191.214,19	2.823.475,19	5.717.382,55	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-13.912.372,32	-15.293.374,00	0,00	-15.856.701,19	-563.327,19	-1.944.328,87	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	-9.204,08	-8.107,00	0,00	-12.729,22	-4.622,22	-3.525,14	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-29.503,14	-40.900,00	0,00	-30.958,19	9.941,81	-1.455,05	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-28.466,90	-31.184,00	0,00	-28.666,35	2.517,65	-199,45	0,00
	50211000 Dienstbezüge	-3.039.959,03	-3.141.656,00	0,00	-3.219.367,23	-77.711,23	-179.408,20	0,00
	50221000 Vergütungen	-7.341.944,52	-7.717.354,00	0,00	-7.671.601,45	45.752,55	-329.656,93	0,00
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	-133.592,34	-149.142,00	0,00	-138.178,04	10.963,96	-4.585,70	0,00
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	-26.443,64	-24.000,00	0,00	-21.123,50	2.876,50	5.320,14	0,00
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	-133.899,07	-163.100,00	0,00	-114.504,27	48.595,73	19.394,80	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-577.740,04	-616.538,00	0,00	-607.636,65	8.901,35	-29.896,61	0,00
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-834,20	-574,00	0,00	-821,61	-247,61	12,59	0,00
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-1.463.281,91	-1.566.508,00	0,00	-1.554.430,71	12.077,29	-91.148,80	0,00
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	-2.302,39	-774,00	0,00	-2.780,19	-2.006,19	-477,80	0,00
	50510000 Beihilfen für Beamte	-283.422,89	-255.123,00	0,00	-254.232,40	890,60	29.190,49	0,00
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	-244.864,38	-312.779,00	0,00	-139.550,05	173.228,95	105.314,33	0,00
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	-1.831,00	-2.030,00	0,00	-1.304,70	725,30	526,30	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
	50610000 für Beamte	-8.863,67	-10.798,00	0,00	-9.242,48	1.555,52	-378,81	0,00
	50619000 Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	-152,95	0,00	0,00	-79,80	-79,80	73,15	0,00
	50620000 für Arbeitnehmer (Kleiderpauschale etc.)	-644,04	-644,00	0,00	-644,04	-0,04	0,00	0,00
	50629000 Vermögenswirksame Leistungen für Arbeitnehmer	-10.005,14	-10.276,00	0,00	-9.809,42	466,58	195,72	0,00
	50711000 Pensionsrückstellungen	-238.477,00	-932.806,00	0,00	-1.205.176,00	-272.370,00	-966.699,00	0,00
	50712000 Beihilferückstellungen	-262.290,00	-258.210,00	0,00	-778.264,00	-520.054,00	-515.974,00	0,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	-5.948,94	0,00	0,00	-4.583,20	-4.583,20	1.365,74	0,00
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	-21.855,51	0,00	0,00	-13.546,79	-13.546,79	8.308,72	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-42.918,78	-46.944,00	0,00	-33.544,14	13.399,86	-9.374,64	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.096.587,44	-1.125.594,00	0,00	-1.086.537,38	39.056,62	10.050,06	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	-1.096.587,44	-1.125.594,00	0,00	-1.086.537,38	39.056,62	10.050,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.732.637,71	-11.072.300,00	0,00	-9.726.719,37	1.345.580,63	5.918,34	0,00
	52210000 Heizung	-619.710,76	-639.000,00	0,00	-474.515,51	164.484,49	145.195,25	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-279.738,03	-277.200,00	0,00	-272.147,87	5.052,13	7.590,16	0,00
	52230000 Wasser / Abwasser	-112.634,53	-127.300,00	0,00	-105.649,97	21.650,03	6.984,56	0,00
	52240000 Abfall	-39.294,51	-41.350,00	0,00	-38.878,11	2.471,89	416,40	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.041.272,89	-1.528.100,00	0,00	-1.286.567,77	241.532,23	-245.294,88	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-73.696,92	-85.100,00	0,00	-75.344,13	9.755,87	-1.647,21	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-521.060,56	-525.000,00	0,00	-535.516,34	-10.516,34	-14.455,78	0,00
	52331000 Beschilderung	-12.004,96	-11.000,00	0,00	-10.685,23	314,77	1.319,73	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-118.698,49	-126.050,00	0,00	-122.239,33	3.810,67	-3.540,84	0,00
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-7.393,55	-17.550,00	0,00	-15.572,92	1.977,08	-8.179,37	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-34.286,70	-34.150,00	0,00	-27.578,43	6.571,57	6.708,27	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-260.040,50	-273.600,00	0,00	-170.233,89	103.366,11	89.806,61	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten	-2.967.442,00	-3.082.500,00	0,00	-2.933.018,52	149.481,48	34.423,48	0,00
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	-6.341,76	-10.600,00	0,00	-5.525,68	5.074,32	816,08	0,00
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	-157.313,11	-160.000,00	0,00	-155.992,60	4.007,40	1.320,51	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-8.107,27	-15.700,00	0,00	-15.155,16	544,84	-7.047,89	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-241.946,31	-279.500,00	0,00	-194.561,85	84.938,15	47.384,46	0,00
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	-26.458,80	-24.000,00	0,00	-26.859,40	-2.859,40	-400,60	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-49.900,06	-50.000,00	0,00	-45.242,68	4.757,32	4.657,38	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-46.748,05	-55.800,00	0,00	-40.556,13	15.243,87	6.191,92	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-30.962,20	-201.600,00	0,00	-83.824,94	117.775,06	-52.862,74	0,00
	52520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	-92.000,00	0,00	-92.000,00	0,00	-92.000,00	0,00
	52531000 an Eigenbetriebe	-511.498,76	-515.000,00	0,00	-518.379,12	-3.379,12	-6.880,36	0,00
	52541000 an den Bund	-56.070,90	-55.200,00	0,00	-62.096,80	-6.896,80	-6.025,90	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
	1	2	3	4	5	6	7	
	52542000 an das Land	-1.102.829,88	-1.431.200,00	0,00	-1.082.676,92	348.523,08	20.152,96	0,00
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-282.291,94	-340.300,00	0,00	-304.162,57	36.137,43	-21.870,63	0,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	-315.917,80	-324.200,00	0,00	-332.066,15	-7.866,15	-16.148,35	0,00
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	-349.838,22	-250.000,00	0,00	-263.453,83	-13.453,83	86.384,39	0,00
	52544000 an Zweckverbände	-60.393,18	-44.000,00	0,00	-56.246,80	-12.246,80	4.146,38	0,00
	52544100 Abführung Anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfälz. Museum f. Naturkunde	-36.891,24	-40.000,00	0,00	-42.913,86	-2.913,86	-6.022,62	0,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-26.571,76	-34.000,00	0,00	-24.635,23	9.364,77	1.936,53	0,00
	52590000 an Sonstige	-332.971,81	-379.000,00	0,00	-310.617,67	68.382,33	22.354,14	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-2.310,26	-2.300,00	0,00	-1.803,96	496,04	506,30	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.592.650,59	-5.467.384,00	0,00	-5.573.502,20	-106.118,20	19.148,39	0,00
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-48.410,36	-49.119,00	0,00	-50.280,92	-1.161,92	-1.870,56	0,00
	53220000 immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-528.612,78	-534.051,00	0,00	-543.205,00	-9.154,00	-14.592,22	0,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-66.238,92	-62.895,00	0,00	-71.550,38	-8.655,38	-5.311,46	0,00
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	-5.918,83	-5.388,00	0,00	-5.946,00	-558,00	-27,17	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	-1.252.755,53	-1.233.184,00	0,00	-1.269.424,17	-36.240,17	-16.668,64	0,00
	53440000 mit Kulturanlagen	-171.902,00	-171.896,00	0,00	-171.896,00	0,00	6,00	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	-116.612,00	-116.612,00	0,00	-116.612,00	0,00	0,00	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	-82.037,00	-82.037,00	0,00	-82.037,00	0,00	0,00	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-321.213,56	-322.065,00	0,00	-320.650,00	1.415,00	563,56	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	-2.424.438,98	-2.412.667,00	0,00	-2.435.577,68	-22.910,68	-11.138,70	0,00
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-5.812,30	0,00	0,00	-13.617,71	-13.617,71	-7.805,41	0,00
	53690000 sonstigen Gebäuden	-6.846,00	-6.846,00	0,00	-6.846,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Fahrzeuge	-41.275,96	-40.870,00	0,00	-41.186,00	-316,00	89,96	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	-35.494,42	-36.763,00	0,00	-37.399,25	-636,25	-1.904,83	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	-9.817,00	-11.653,00	0,00	-10.918,00	735,00	-1.101,00	0,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-410.230,31	-356.766,00	0,00	-371.784,09	-15.018,09	38.446,22	0,00
	53930000 Abschreibungen auf Finanzanlagen	-40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-16.768.034,49	-17.389.738,00	0,00	-17.400.920,17	-11.182,17	-632.885,68	0,00
	54142000 an das Land	-15.635,61	-17.000,00	0,00	-16.876,54	123,46	-1.240,93	0,00
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.838,58	-4.300,00	0,00	-3.900,00	400,00	-2.061,42	0,00
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	-8.531.345,66	-8.900.000,00	0,00	-8.851.293,08	48.706,92	-319.947,42	0,00
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	-100.264,34	-100.000,00	0,00	-89.621,12	10.378,88	10.643,22	0,00
	54144000 an Zweckverbände	-292.668,61	-324.860,00	0,00	-340.857,64	-15.997,64	-48.189,03	0,00
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-387.981,49	-427.000,00	0,00	-392.774,11	34.225,89	-4.792,62	0,00
	54151000 an private Unternehmen	-4.882,61	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.882,61	0,00
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	-36.126,94	-36.200,00	0,00	-33.978,98	2.221,02	2.147,96	0,00
	54190000 an Sonstige	-146.495,77	-173.850,00	0,00	-206.738,69	-32.888,69	-60.242,92	0,00
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kindertagesstätten)	-6.109.137,26	-6.280.000,00	0,00	-6.320.807,54	-40.807,54	-211.670,28	0,00
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	-62.968,31	-65.000,00	0,00	-62.192,93	2.807,07	775,38	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	-2.837,31	0,00	0,00	-25.746,54	-25.746,54	-22.909,23	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-300.677,00	-279.383,00	0,00	-274.718,00	4.665,00	25.959,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-775.175,00	-777.145,00	0,00	-781.415,00	-4.270,00	-6.240,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-46.176.832,46	-48.289.520,00	0,00	-47.925.023,79	364.496,21	-1.748.191,33	0,00
	55140000 Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00
	55221000 Kosten der Unterkunft	-7.312.820,67	-7.915.000,00	0,00	-7.853.582,84	61.417,16	-540.762,17	0,00
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFöG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	-7.432,77	-8.000,00	0,00	-6.266,30	1.733,70	1.166,47	0,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	-47.162,87	-61.600,00	0,00	-38.288,88	23.311,12	8.873,99	0,00
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehensw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	-9.884,26	-16.000,00	0,00	-30.116,24	-14.116,24	-20.231,98	0,00
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	-41.066,53	-42.000,00	0,00	-52.712,73	-10.712,73	-11.646,20	0,00
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	-26.090,00	-25.820,00	0,00	-26.201,50	-381,50	-111,50	0,00
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	-24.569,77	-27.000,00	0,00	-29.731,69	-2.731,69	-5.161,92	0,00
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	-70.515,50	-78.000,00	0,00	-68.452,14	9.547,86	2.063,36	0,00
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	-12.389,00	-14.000,00	0,00	-7.972,06	6.027,94	4.416,94	0,00
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	-9.033,70	-10.000,00	0,00	-13.633,42	-3.633,42	-4.599,72	0,00
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	-59.796,11	-49.000,00	0,00	-59.803,87	-10.803,87	-7,76	0,00
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	-5.658,11	-6.000,00	0,00	-7.447,64	-1.447,64	-1.789,53	0,00
	55241000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	-499.954,24	0,00	0,00	0,00	0,00	499.954,24	0,00
	55310000 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-2.234.444,36	-2.473.000,00	0,00	-2.322.082,33	150.917,67	-87.637,97	0,00
	55310010 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-39.890,24	-43.200,00	0,00	-39.865,94	3.334,06	24,30	0,00
	55310020 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-208.758,58	-232.000,00	0,00	-255.281,64	-23.281,64	-46.523,06	0,00
	55310300 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	-685.000,00	0,00	-717.380,86	-32.380,86	-717.380,86	0,00
	55310400 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	-12.500,00	0,00	-12.961,28	-461,28	-12.961,28	0,00
	55310500 Leistungen a.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	-65.000,00	0,00	-37.383,71	27.616,29	-37.383,71	0,00
	55313010 Blindenhilfe a.E.	-18.424,66	-21.000,00	0,00	-19.821,21	1.178,79	-1.396,55	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	-1.728,20	-5.000,00	0,00	-3.742,66	1.257,34	-2.014,46	0,00
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-2.820.650,66	-3.014.300,00	0,00	-3.131.199,23	-116.899,23	-310.548,57	0,00
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	-42.096,43	-43.800,00	0,00	-60.831,97	-17.031,97	-18.735,54	0,00
	55330200 Lstg.a.E.öTr.m.eig.KB. Budget für heilpäd. Leistg.	-7.210,27	-17.000,00	0,00	-17.078,54	-78,54	-9.868,27	0,00
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	-201.112,75	-398.000,00	0,00	-436.151,52	-38.151,52	-235.038,77	0,00
	55330500 Lstg. a.E. ö. Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	-251.896,16	-290.000,00	0,00	-276.990,31	13.009,69	-25.094,15	0,00
	55331000 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	45 u. 122 SGB XII)							
	55332000 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	-119.702,06	-143.000,00	0,00	-148.696,61	-5.696,61	-28.994,55	0,00
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	-9.436,23	-14.000,00	0,00	-8.914,81	5.085,19	521,42	0,00
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	-3.038,90	-5.000,00	0,00	-24.243,34	-19.243,34	-21.204,44	0,00
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	-25.510,03	-5.000,00	0,00	-7.888,82	-2.888,82	17.621,21	0,00
	55333030 Altenhilfe a.E.	-278,01	-5.000,00	0,00	-344,30	4.655,70	-66,29	0,00
	55333040 Bestattungskosten a.E.	-18.755,27	-40.000,00	0,00	-16.688,89	23.311,11	2.066,38	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)	-375.673,16	-390.000,00	0,00	-345.154,11	44.845,89	30.519,05	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)	-7.904,38	-8.000,00	0,00	-10.310,91	-2.310,91	-2.406,53	0,00
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§ 34 SGB XII)	-8.046,95	-8.000,00	0,00	-3.276,64	4.723,36	4.770,31	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 erhebl. Pflegebedürftig. § 64 Abs. 1 SGB XII)	-5.379,66	-5.200,00	0,00	-11.812,42	-6.612,42	-6.432,76	0,00
	55333380 Pflegeg. bei schwerer Pflegebedürftig. § 64 Abs. 2 SGB XII)	-19.667,34	-21.200,00	0,00	-23.078,51	-1.878,51	-3.411,17	0,00
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftig. § 64 Abs. 3 SGB XII)	-4.760,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	4.760,00	0,00
	55333400 Hilfsmittel (§ 61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-3.573,88	-14.500,00	0,00	-6.160,50	8.339,50	-2.586,62	0,00
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-336.045,97	-372.000,00	0,00	-361.555,81	10.444,19	-25.509,84	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
	55334200 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§34 Abs. 5 SGB XII)	-3.127,50	-3.100,00	0,00	-2.392,50	707,50	735,00	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	-3.733,65	-3.900,00	0,00	-1.423,70	2.476,30	2.309,95	0,00
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	-805,00	-1.100,00	0,00	-600,00	500,00	205,00	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)	-60,00	-200,00	0,00	-519,82	-319,82	-459,82	0,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	-1.040,00	-1.500,00	0,00	-1.220,00	280,00	-180,00	0,00
	55350000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-1.473.763,10	-1.529.200,00	0,00	-1.413.485,35	115.714,65	60.277,75	0,00
	55354000 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfd. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	-4.705.257,17	-4.360.000,00	0,00	-4.256.418,86	103.581,14	448.838,31	0,00
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	-1.457.485,46	-1.727.100,00	0,00	-1.510.209,99	216.890,01	-52.724,51	0,00
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	-1.893.250,37	-1.907.200,00	0,00	-2.170.988,68	-263.788,68	-277.738,31	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55354030 Leistungen i.E. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-8.533.664,66	-8.746.500,00	0,00	-8.723.329,79	23.170,21	-189.665,13	0,00
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-64.734,29	-69.800,00	0,00	-68.000,12	1.799,88	-3.265,83	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	-22.293,00	-6.700,00	0,00	-16.265,89	-9.565,89	6.027,11	0,00
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00
	55397000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	-220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	-1.181.034,06	-1.113.800,00	0,00	-1.071.425,79	42.374,21	109.608,27	0,00
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	-14.183,51	-12.800,00	0,00	-11.291,68	1.508,32	2.891,83	0,00
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	-84.140,09	-90.000,00	0,00	-84.804,20	5.195,80	-664,11	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	-22.822,10	-17.000,00	0,00	-4.625,13	12.374,87	18.196,97	0,00
	55424300 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte, HLU in Frauenhäusern	-4.893,49	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	4.893,49	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.833.752,47	-2.722.000,00	0,00	-2.875.349,38	-153.349,38	-41.596,91	0,00
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	-244.997,38	-250.000,00	0,00	-210.238,54	39.761,46	34.758,84	0,00
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	-142.216,06	-247.500,00	0,00	-244.174,63	3.325,37	-101.958,57	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-1.619.937,27	-1.479.000,00	0,00	-1.295.964,95	183.035,05	323.972,32	0,00
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld (Vollzeitpflege)	-2.277.430,98	-2.033.000,00	0,00	-2.460.505,55	-427.505,55	-183.074,57	0,00
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilfeko. f. Heimerz.	-5.632,31	-6.000,00	0,00	-2.540,79	3.459,21	3.091,52	0,00
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-682.037,74	-1.100.000,00	0,00	-644.601,69	455.398,31	37.436,05	0,00
	55525020 Sonst. betreutes Wohnen- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-75.295,05	-160.000,00	0,00	-76.612,17	83.387,83	-1.317,12	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	-22.016,92	-35.500,00	0,00	-24.480,93	11.019,07	-2.464,01	0,00
	55591000 Sonstige Leistungen	-17.430,85	-13.500,00	0,00	-26.286,90	-12.786,90	-8.856,05	0,00
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-55.896,91	-58.000,00	0,00	-61.957,85	-3.957,85	-6.060,94	0,00
	55629000 an Sonstige	-23.429,64	-26.000,00	0,00	-23.190,32	2.809,68	239,32	0,00
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige- Personalkostenzusch. f. Schwangerenberatungsst.	-35.611,80	-40.000,00	0,00	-20.615,65	19.384,35	14.996,15	0,00
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	-248.803,78	-250.000,00	0,00	-159.760,22	90.239,78	89.043,56	0,00
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-85.652,82	-86.000,00	0,00	-109.529,56	-23.529,56	-23.876,74	0,00
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-309.699,92	-275.000,00	0,00	-585.805,48	-310.805,48	-276.105,56	0,00
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	-609.917,19	-723.200,00	0,00	-1.133.288,95	-410.088,95	-523.371,76	0,00
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	-166.017,80	-190.000,00	0,00	-192.642,33	-2.642,33	-26.624,53	0,00
	55713320 Leistungen zur Förderung der freiwilligen Rückkehr von Ausländern	-16.027,00	-25.000,00	0,00	-14.922,10	10.077,90	1.104,90	0,00
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	-20.765,25	-21.000,00	0,00	-10.716,10	10.283,90	10.049,15	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	-100,00	900,00	-100,00	0,00
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34	0,00	-3.000,00	0,00	-3.360,00	-360,00	-3.360,00	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	III SGB XII)							
	55713380 AsylbIG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55713390 AsylbIG 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 AsylbIG 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.	-264.760,68	-200.000,00	0,00	-153.680,13	46.319,87	111.080,55	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-711.285,79	-740.000,00	0,00	-687.080,43	52.919,57	24.205,36	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-8.325,45	-9.000,00	0,00	-7.097,04	1.902,96	1.228,41	0,00
	55761000 Kosten für Begutachtung	-42,58	-300,00	0,00	-222,10	77,90	-179,52	0,00
	55763000 Landesblindengeld (Altfälle bis 30.04.2003)	-167.803,29	-160.000,00	0,00	-136.037,44	23.962,56	31.765,85	0,00
	55763010 Landesblindengeld neu (ab 01.05.2003)	-223.029,81	-250.000,00	0,00	-218.161,55	31.838,45	4.868,26	0,00
	55780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-147.344,67	-51.000,00	0,00	-69.573,75	-18.573,75	77.770,92	0,00
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	-555,70	-5.000,00	0,00	-442,80	4.557,20	112,90	0,00
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	-10.878,15	-20.000,00	0,00	-13.165,00	6.835,00	-2.286,85	0,00
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	-21.630,00	-40.000,00	0,00	-19.800,00	20.200,00	1.830,00	0,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	-839,42	-2.000,00	0,00	-4.853,36	-2.853,36	-4.013,94	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	-7.655,40	-10.000,00	0,00	-6.512,36	3.487,64	1.143,04	0,00
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (entspr. §28 Abs.5 SGB II)	-25.486,21	-60.000,00	0,00	-35.300,84	24.699,16	-9.814,63	0,00
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	-7.556,38	-30.000,00	0,00	-7.544,77	22.455,23	11,61	0,00
	55790000 Sonstige	-11.774,00	-21.700,00	0,00	-3.763,68	17.936,32	8.010,32	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-139.828,30	-126.000,00	0,00	-139.529,89	-13.529,89	298,41	0,00
	55890000 Sonstige	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
	55892000 Kostenbet. u. Erst. für sonst. Lstgen-Aufw. für Sprachfördermaßnahmen	-85.245,43	-100.000,00	0,00	-92.179,08	7.820,92	-6.933,65	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-171.350,93	-180.000,00	0,00	-187.394,84	-7.394,84	-16.043,91	0,00
	55990000 an Sonstige	-65.464,98	-75.500,00	0,00	-73.305,25	2.194,75	-7.840,27	0,00
	55991000 an Sonstige	-2.500,00	-10.000,00	0,00	-4.175,00	5.825,00	-1.675,00	0,00
	55991010 an Sonstige	-105.477,87	-107.000,00	0,00	-4.379,60	102.620,40	101.098,27	0,00
	55991020 an Sonstige	-4.180,80	-6.000,00	0,00	-4.418,40	1.581,60	-237,60	0,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfde. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt.)	-53.675,84	-55.000,00	0,00	-45.246,54	9.753,46	8.429,30	0,00
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfde. Zw. -Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	-10.706,49	-8.500,00	0,00	-4.408,17	4.091,83	6.298,32	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.788.017,61	-3.277.070,00	0,00	-3.138.386,92	138.683,08	-350.369,31	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-81.567,69	-94.000,00	0,00	-81.508,38	12.491,62	59,31	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-70.365,75	-59.650,00	0,00	-77.195,35	-17.545,35	-6.829,60	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-7.684,08	-8.650,00	0,00	-5.292,99	3.357,01	2.391,09	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-161.625,93	-192.900,00	0,00	-161.209,39	31.690,61	416,54	0,00
	56220000 Leasing	-84.799,81	-64.000,00	0,00	-84.237,03	-20.237,03	562,78	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-242.018,74	-279.300,00	0,00	-239.820,26	39.479,74	2.198,48	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-173.586,07	-81.790,00	0,00	-130.773,11	-48.983,11	42.812,96	0,00
	56251000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-190.399,01	-395.950,00	0,00	-438.851,10	-42.901,10	-248.452,09	0,00
	56310000 Büromaterial	-117.665,28	-119.300,00	0,00	-112.495,37	6.804,63	5.169,91	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-53.823,15	-41.750,00	0,00	-60.720,26	-18.970,26	-6.897,11	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-100.817,37	-127.450,00	0,00	-98.284,87	29.165,13	2.532,50	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-88.254,87	-77.300,00	0,00	-76.225,13	1.074,87	12.029,74	0,00
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	0,00	0,00	0,00	-540,00	-540,00	-540,00	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	-33.488,34	-30.800,00	0,00	-41.692,58	-10.892,58	-8.204,24	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-36.141,08	-53.650,00	0,00	-44.447,34	9.202,66	-8.306,26	0,00
	56370000 Bankgebühren	-24,00	-30,00	0,00	-76,50	-46,50	-52,50	0,00
	56390000 Sonstiges	-72.551,07	-102.950,00	0,00	-90.571,23	12.378,77	-18.020,16	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-410.084,10	-426.430,00	0,00	-407.791,22	18.638,78	2.292,88	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-42.428,38	-43.350,00	0,00	-45.057,86	-1.707,86	-2.629,48	0,00
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	-500,00	0,00	-4.870,25	-4.370,25	-4.870,25	0,00
	56512000 Sachanlagen	-31.283,12	-50.000,00	0,00	-2.005,01	47.994,99	29.278,11	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-40.077,04	0,00	0,00	-35.526,05	-35.526,05	4.550,99	0,00
	56710000 Gewerbesteuer	-1.383,20	-1.000,00	0,00	541,30	1.541,30	1.924,50	0,00
	56720000 Körperschaftsteuer	-237,26	0,00	0,00	-156,14	-156,14	81,12	0,00
	56810000 Grundsteuer	-9.337,95	-9.350,00	0,00	-9.243,91	106,09	94,04	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-7.400,44	-8.200,00	0,00	-7.269,82	930,18	130,62	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-8.220,00	-8.220,00	0,00	-7.785,00	435,00	435,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-612,87	-3.300,00	0,00	-500,00	2.800,00	112,87	0,00
	56930000 Repräsentationen	-23.551,89	-24.200,00	0,00	-27.645,53	-3.445,53	-4.093,64	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	-130,00	-600,00	0,00	-1.067,08	-467,08	-937,08	0,00
	56990000 Sonstige	-690.459,12	-972.450,00	0,00	-846.069,46	126.380,54	-155.610,34	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-96.067.132,62	-101.914.980,00	0,00	-100.707.791,02	1.207.188,98	-4.640.658,40	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-7.593.300,98	-10.547.241,00	0,00	-6.516.576,83	4.030.664,17	1.076.724,15	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.041.029,18	807.773,00	0,00	720.000,24	-87.772,76	-321.028,94	0,00
	47152000 von Sparkassen	4.203,64	5.000,00	0,00	4.710,53	-289,47	506,89	0,00
	47612000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	1,00	0,00	0,00	7.657,96	7.657,96	7.656,96	0,00
	47622000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	485.571,49	566.673,00	0,00	474.758,17	-91.914,83	-10.813,32	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	541.245,25	230.000,00	0,00	224.747,25	-5.252,75	-316.498,00	0,00
	47910000 Avalprovisionen	9.939,45	6.000,00	0,00	7.947,22	1.947,22	-1.992,23	0,00
	47990000 Sonstige	68,35	100,00	0,00	179,11	79,11	110,76	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.169.711,55	-1.664.700,00	0,00	-894.416,09	770.283,91	275.295,46	0,00
	57100000 an verbundene Unternehmen	-19.829,38	0,00	0,00	-7.508,92	-7.508,92	12.320,46	0,00
	57312000 Nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	-285.655,61	0,00	0,00	0,00	0,00	285.655,61	0,00
	57313000 Zahlungswirksame Verlustübernahmen an Eigenbetriebe	-48.020,88	0,00	0,00	0,00	0,00	48.020,88	0,00
	57420000 an das Land	-14.322,65	0,00	0,00	-1.847,04	-1.847,04	12.475,61	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	-300.269,45	-260.700,00	0,00	-250.134,41	10.565,59	50.135,04	0,00
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	-501.613,58	-1.404.000,00	0,00	-634.925,72	769.074,28	-133.312,14	0,00



Ergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-128.682,37	-856.927,00	0,00	-174.415,85	682.511,15	-45.733,48	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-7.721.983,35	-11.404.168,00	0,00	-6.690.992,68	4.713.175,32	1.030.990,67	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	42,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,54	0,00
	49900000 Außerordentliche Erträge	42,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,54	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-109,18	0,00	0,00	0,00	0,00	109,18	0,00
	59900000 Außerordentliche Aufwendungen	-109,18	0,00	0,00	0,00	0,00	109,18	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	-66,64	0,00	0,00	0,00	0,00	66,64	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-7.722.049,99	-11.404.168,00	0,00	-6.690.992,68	4.713.175,32	1.031.057,31	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-7.722.049,99	-11.404.168,00	0,00	-6.690.992,68	4.713.175,32	1.031.057,31	0,00

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



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	297.632,32	84.500,00	0,00	80.678,21	-3.821,79	-216.954,11	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	55.182.515,62	58.441.659,00	0,00	58.412.401,59	-29.257,41	3.229.885,97	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	23.123.232,71	23.739.570,00	0,00	24.451.773,06	712.203,06	1.328.540,35	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.661.146,98	1.769.670,00	0,00	2.014.516,94	244.846,94	353.369,96	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	726.806,47	636.300,00	0,00	666.291,06	29.991,06	-60.515,41	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.586.509,11	2.903.064,00	0,00	2.644.319,18	-258.744,82	-942.189,93	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	161.564,87	97.500,00	0,00	137.807,49	40.307,49	-23.757,38	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	84.739.408,08	87.672.263,00	0,00	88.407.787,53	735.524,53	3.668.379,45	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-13.317.046,07	-14.143.206,00	0,00	-14.005.857,70	137.348,30	-688.811,63	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.087.026,55	-1.125.594,00	0,00	-1.170.531,49	-44.937,49	-83.504,94	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.899.399,20	-11.072.300,00	0,00	-9.518.578,68	1.553.721,32	380.820,52	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-17.035.940,22	-17.389.738,00	0,00	-17.202.556,38	187.181,62	-166.616,16	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-46.167.932,35	-48.289.520,00	0,00	-48.049.764,85	239.755,15	-1.881.832,50	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-2.634.514,91	-3.227.070,00	0,00	-2.987.793,92	239.276,08	-353.279,01	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-90.141.859,30	-95.247.428,00	0,00	-92.935.083,02	2.312.344,98	-2.793.223,72	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-5.402.451,22	-7.575.165,00	0,00	-4.527.295,49	3.047.869,51	875.155,73	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	554.616,25	241.100,00	0,00	239.302,44	-1.797,56	-315.313,81	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-744.653,37	-1.664.700,00	0,00	-1.039.248,71	625.451,29	-294.595,34	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-190.037,12	-1.423.600,00	0,00	-799.946,27	623.653,73	-609.909,15	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-5.592.488,34	-8.998.765,00	0,00	-5.327.241,76	3.671.523,24	265.246,58	0,00
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-5.592.488,34	-8.998.765,00	0,00	-5.327.241,76	3.671.523,24	265.246,58	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.610.160,25	1.687.440,00	0,00	1.259.036,34	-428.403,66	-351.123,91	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.955,90	42.000,00	0,00	163.886,32	121.886,32	161.930,42	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	1.612.117,15	1.729.440,00	0,00	1.422.922,66	-306.517,34	-189.194,49	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-553.427,08	-775.100,00	-101.953,79	-763.402,93	11.697,07	-209.975,85	-172.000,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.030.182,99	-2.703.680,00	-2.147.219,14	-3.255.909,51	-552.229,51	-225.726,52	-1.060.418,67
42.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-3.583.610,07	-3.478.780,00	-2.249.172,93	-4.019.312,44	-540.532,44	-435.702,37	-1.232.418,67
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.971.492,92	-1.749.340,00	-2.249.172,93	-2.596.389,78	-847.049,78	-624.896,86	-1.232.418,67
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-7.563.981,26	-10.748.105,00	-2.249.172,93	-7.923.631,54	2.824.473,46	-359.650,28	-1.232.418,67
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.900.874,12	1.828.226,00	1.927.000,00	12.089.531,96	10.261.305,96	3.188.657,84	1.517.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-9.318.605,31	-2.272.399,00	0,00	-12.433.673,04	-10.161.274,04	-3.115.067,73	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-417.731,19	-444.173,00	1.927.000,00	-344.141,08	100.031,92	73.590,11	1.517.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	142.000.000,00	11.229.777,00	0,00	130.000.000,00	118.770.223,00	-12.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-138.537.498,24	-37.499,00	0,00	-114.037.498,24	-113.999.999,24	24.500.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.462.501,76	11.192.278,00	0,00	15.962.501,76	4.770.223,76	12.500.000,00	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus	3.044.770,57	10.748.105,00	1.927.000,00	15.618.360,68	4.870.255,68	12.573.590,11	1.517.000,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)								
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.444.839,37	0,00	0,00	1.203.367,86	1.203.367,86	-241.471,51	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.310.103,08	0,00	0,00	-1.273.583,68	-1.273.583,68	36.519,40	0,00

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



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	297.632,32	84.500,00	0,00	80.678,21	-3.821,79	-216.954,11	0,00
		60340000 Jagdsteuer	81.538,14	84.500,00	0,00	80.678,21	-3.821,79	-859,93	0,00
		60529000 Sonstige Ausgleichsleistungen vom Land	216.094,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-216.094,18	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	55.182.515,62	58.441.659,00	0,00	58.412.401,59	-29.257,41	3.229.885,97	0,00
		61112000 Schlüsselzuweisung B1	1.956.366,00	2.409.925,00	0,00	2.205.174,00	-204.751,00	248.808,00	0,00
		61113000 Schlüsselzuweisung B2	11.169.463,00	10.372.677,00	0,00	10.458.577,00	85.900,00	-710.886,00	0,00
		61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	530.828,00	574.035,00	0,00	550.242,00	-23.793,00	19.414,00	0,00
		61115000 Schlüsselzuweisung C 1	0,00	944.129,00	0,00	944.128,00	-1,00	944.128,00	0,00
		61116000 Schlüsselzuweisung C 2	0,00	1.445.385,00	0,00	2.058.089,00	612.704,00	2.058.089,00	0,00
		61320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	2.992.184,00	0,00	2.992.183,00	-1,00	0,00	0,00
		61321000 Zuweisung des Landes - Ausgleichsleistung wegen Wegfall der Verkehrsbußgelder	0,00	0,00	0,00	204.750,00	204.750,00	204.750,00	0,00
		61439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	0,00	28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00	0,00
		61441000 vom Bund	99.651,89	215.200,00	0,00	172.769,99	-42.430,01	73.118,10	0,00
		61442000 vom Land	14.049.329,77	14.953.480,00	0,00	14.814.071,25	-139.408,75	764.741,48	0,00
		61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	888.429,33	463.000,00	0,00	5.051,31	-457.948,69	-883.378,02	0,00
		61444000 von Zweckverbänden	0,00	10.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	5.000,00	0,00
		61446000 von Sparkassen	0,00	121.000,00	0,00	0,00	-121.000,00	0,00	0,00
		61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	273.383,63	304.800,00	0,00	274.889,39	-29.910,61	1.505,76	0,00
		61451000 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.222.881,00	23.607.844,00	0,00	23.725.976,65	118.132,65	503.095,65	0,00
3.	+	Einzahlungen der sozialen Sicherung	23.123.232,71	23.739.570,00	0,00	24.451.773,06	712.203,06	1.328.540,35	0,00
		62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	18.229,50	15.700,00	0,00	19.852,62	4.152,62	1.623,12	0,00
		62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	102,67	200,00	0,00	398,65	198,65	295,98	0,00
		62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	279.841,50	268.000,00	0,00	324.415,17	56.415,17	44.573,67	0,00
		62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	209.507,61	190.000,00	0,00	207.418,59	17.418,59	-2.089,02	0,00
		62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	15.136,66	15.500,00	0,00	18.167,84	2.667,84	3.031,18	0,00
		62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	66.968,58	64.300,00	0,00	73.549,57	9.249,57	6.580,99	0,00
		62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	5.194,92	5.000,00	0,00	8.488,52	3.488,52	3.293,60	0,00
		62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	17.810,65	17.100,00	0,00	16.381,10	-718,90	-1.429,55	0,00
		62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	27.556,61	21.000,00	0,00	22.007,53	1.007,53	-5.549,08	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	1.196.763,54	1.171.000,00	0,00	1.465.294,77	294.294,77	268.531,23	0,00
		62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	8.712,51	5.200,00	0,00	6.343,21	1.143,21	-2.369,30	0,00
		62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	166.385,86	148.700,00	0,00	170.435,77	21.735,77	4.049,91	0,00
		62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	155.498,23	143.000,00	0,00	186.642,08	43.642,08	31.143,85	0,00
		62222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	217,00	200,00	0,00	186,00	-14,00	-31,00	0,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 18

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	
	62223000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	62231000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	617.619,54	399.300,00	0,00	418.062,38	18.762,38	-199.557,16	0,00
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	5.854,00	6.100,00	0,00	5.620,00	-480,00	-234,00	0,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	49.032,28	64.300,00	0,00	36.792,20	-27.507,80	-12.240,08	0,00
	62243000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	62291000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	21.048,35	16.500,00	0,00	68,30	-16.431,70	-20.980,05	0,00
	62311000 des Landes	10.255.393,84	13.036.150,00	0,00	11.439.082,16	-1.597.067,84	1.183.688,32	0,00
	62321000 des Landes	1.800.434,46	297.200,00	0,00	1.882.027,40	1.584.827,40	81.592,94	0,00
	62322000 von Landkreisen	126.441,56	52.500,00	0,00	58.511,16	6.011,16	-67.930,40	0,00
	62323000 von Gemeinden	136.006,94	91.750,00	0,00	116.019,24	24.269,24	-19.987,70	0,00
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	522.962,08	575.000,00	0,00	713.180,85	138.180,85	190.218,77	0,00
	62411000 des Landes	471.727,97	467.000,00	0,00	455.017,33	-11.982,67	-16.710,64	0,00
	62412000 von Landkreisen	8.248,00	5.000,00	0,00	5.610,00	610,00	-2.638,00	0,00
	62421000 vom Land	1.059.878,06	890.720,00	0,00	950.824,35	60.104,35	-109.053,71	0,00
	62422000 von Landkreisen	951.914,92	530.500,00	0,00	819.541,29	289.041,29	-132.373,63	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	2.849.038,73	2.881.000,00	0,00	2.716.494,77	-164.505,23	-132.543,96	0,00
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	549.839,38	507.300,00	0,00	360.694,62	-146.605,38	-189.144,76	0,00
	62640000 der Gemeinden	1.042.400,75	1.306.750,00	0,00	1.557.877,16	251.127,16	515.476,41	0,00
	62721000 vom Land	107.391,16	163.100,00	0,00	162.804,83	-295,17	55.413,67	0,00
	62790000 Sonstige	380.074,85	384.200,00	0,00	233.963,60	-150.236,40	-146.111,25	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.661.146,98	1.769.670,00	0,00	2.014.516,94	244.846,94	353.369,96	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.245.343,84	1.334.170,00	0,00	1.627.170,70	293.000,70	381.826,86	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	210.181,99	237.800,00	0,00	188.245,22	-49.554,78	-21.936,77	0,00
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	51.028,65	37.000,00	0,00	52.389,53	15.389,53	1.360,88	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	18.707,97	23.700,00	0,00	14.508,32	-9.191,68	-4.199,65	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	135.884,53	137.000,00	0,00	132.203,17	-4.796,83	-3.681,36	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	726.806,47	636.300,00	0,00	666.291,06	29.991,06	-60.515,41	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	116.619,00	102.050,00	0,00	106.427,90	4.377,90	-10.191,10	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	330.472,88	319.900,00	0,00	302.313,56	-17.586,44	-28.159,32	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	168.076,04	131.800,00	0,00	165.254,02	33.454,02	-2.822,02	0,00
	64190000 Sonstige	111.638,55	82.550,00	0,00	92.295,58	9.745,58	-19.342,97	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.586.509,11	2.903.064,00	0,00	2.644.319,18	-258.744,82	-942.189,93	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	113.652,60	103.390,00	0,00	100.572,25	-2.817,75	-13.080,35	0,00
	64231000 von Eigenbetrieben	29.110,07	88.500,00	0,00	112.525,41	24.025,41	83.415,34	0,00
	64239000 von Sonstigen	275.406,63	267.700,00	0,00	241.245,09	-26.454,91	-34.161,54	0,00
	64240000 von der EU	16.790,41	0,00	0,00	17.028,00	17.028,00	237,59	0,00
	64241000 vom Bund	281,60	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	-281,60	0,00
	64242000 vom Land	285.108,33	220.994,00	0,00	165.789,41	-55.204,59	-119.318,92	0,00
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.230.057,35	1.681.900,00	0,00	1.565.556,65	-116.343,35	-664.500,70	0,00
	64244000 von Zweckverbänden	433.164,20	289.910,00	0,00	285.093,77	-4.816,23	-148.070,43	0,00
	64246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 19

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	64248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	61.922,54	61.922,54	61.922,54	0,00
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	29.383,08	500,00	0,00	1.494,00	994,00	-27.889,08	0,00
	64251000 von privaten Unternehmen	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00
	64252000 vom sonstigen privaten Bereich	1.399,37	0,00	0,00	691,67	691,67	-707,70	0,00
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	33.062,32	157.100,00	0,00	31.039,41	-126.060,59	-2.022,91	0,00
	64290000 von Sonstigen	138.093,15	61.920,00	0,00	60.360,98	-1.559,02	-77.732,17	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	161.564,87	97.500,00	0,00	137.807,49	40.307,49	-23.757,38	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	6.288,00	1.000,00	0,00	12.346,00	11.346,00	6.058,00	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	5.864,10	40.500,00	0,00	47.485,68	6.985,68	41.621,58	0,00
	66190000 Sonstige	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	102.533,81	18.450,00	0,00	27.988,00	9.538,00	-74.545,81	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	22.042,04	25.000,00	0,00	27.429,52	2.429,52	5.387,48	0,00
	66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	4.360,96	4.360,96	4.360,96	0,00
	66290000 Sonstige	206,00	500,00	0,00	2.846,07	2.346,07	2.640,07	0,00
	66291000 Schadensersatzleistungen	24.558,94	11.400,00	0,00	13.916,26	2.516,26	-10.642,68	0,00
	66292000 Sonstige	71,98	550,00	0,00	1.385,00	835,00	1.313,02	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	84.739.408,08	87.672.263,00	0,00	88.407.787,53	735.524,53	3.668.379,45	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-13.317.046,07	-14.143.206,00	0,00	-14.005.857,70	137.348,30	-688.811,63	0,00
	70110000 Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	-11.397,77	-8.107,00	0,00	-12.517,23	-4.410,23	-1.119,46	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-28.087,34	-40.900,00	0,00	-35.491,19	5.408,81	-7.403,85	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-29.597,42	-31.184,00	0,00	-27.012,16	4.171,84	2.585,26	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-3.066.759,97	-3.141.656,00	0,00	-3.214.565,24	-72.909,24	-147.805,27	0,00
	70221000 Vergütungen	-7.199.486,49	-7.717.354,00	0,00	-7.770.644,19	-53.290,19	-571.157,70	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-133.592,34	-149.142,00	0,00	-138.178,04	10.963,96	-4.585,70	0,00
	70229000 Sonstige	-27.111,14	-24.000,00	0,00	-21.123,50	2.876,50	5.987,64	0,00
	70291000 Vergütungen	-132.358,57	-163.100,00	0,00	-123.699,12	39.400,88	8.659,45	0,00
	70320000 für Arbeitnehmer	-577.740,04	-616.538,00	0,00	-607.636,65	8.901,35	-29.896,61	0,00
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-922,53	-574,00	0,00	-728,88	-154,88	193,65	0,00
	70420000 für Arbeitnehmer	-1.464.383,77	-1.566.508,00	0,00	-1.571.051,53	-4.543,53	-106.667,76	0,00
	70490000 Sonstige	-2.423,71	-774,00	0,00	-2.795,57	-2.021,57	-371,86	0,00
	70510000 für Beamte	-530.719,68	-567.902,00	0,00	-377.765,79	190.136,21	152.953,89	0,00
	70520000 für Arbeitnehmer	-1.831,00	-2.030,00	0,00	-1.304,70	725,30	526,30	0,00
	70610000 für Beamte	-10.288,03	-10.798,00	0,00	-9.360,16	1.437,84	927,87	0,00
	70620000 für Arbeitnehmer	-10.702,85	-10.920,00	0,00	-10.453,46	466,54	249,39	0,00
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	-42.788,39	-40.848,00	0,00	-44.058,35	-3.210,35	-1.269,96	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-42.928,27	-46.944,00	0,00	-33.545,18	13.398,82	9.383,09	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.087.026,55	-1.125.594,00	0,00	-1.170.531,49	-44.937,49	-83.504,94	0,00
	71110000 für Beamte	-1.087.026,55	-1.125.594,00	0,00	-1.170.531,49	-44.937,49	-83.504,94	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.899.399,20	-11.072.300,00	0,00	-9.518.578,68	1.553.721,32	380.820,52	0,00
	72210000 Heizung	-727.748,35	-639.000,00	0,00	-501.860,10	137.139,90	225.888,25	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-280.628,73	-277.200,00	0,00	-264.450,07	12.749,93	16.178,66	0,00
	72230000 Wasser / Abwasser	-103.043,69	-127.300,00	0,00	-114.262,23	13.037,77	-11.218,54	0,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 20

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72240000 Abfall	-39.585,11	-41.350,00	0,00	-36.730,48	4.619,52	2.854,63	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.023.453,35	-1.528.100,00	0,00	-1.332.079,75	196.020,25	-308.626,40	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-79.016,67	-85.100,00	0,00	-76.794,15	8.305,85	2.222,52	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-385.892,77	-536.000,00	0,00	-602.855,33	-66.855,33	-216.962,56	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-122.185,70	-126.050,00	0,00	-127.116,37	-1.066,37	-4.930,67	0,00
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-5.307,22	-17.550,00	0,00	-17.801,00	-251,00	-12.493,78	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-29.774,45	-34.150,00	0,00	-30.242,56	3.907,44	-468,11	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-256.586,38	-273.600,00	0,00	-195.561,03	78.038,97	61.025,35	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-2.863.946,72	-3.082.500,00	0,00	-2.936.594,54	145.905,46	-72.647,82	0,00
	72420000 Essenskosten	-5.837,24	-10.600,00	0,00	-6.027,86	4.572,14	-190,62	0,00
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	-150.502,38	-160.000,00	0,00	-164.433,33	-4.433,33	-13.930,95	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-8.809,34	-15.700,00	0,00	-10.014,03	5.685,97	-1.204,69	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-238.961,68	-279.500,00	0,00	-198.705,76	80.794,24	40.255,92	0,00
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	-24.384,31	-24.000,00	0,00	-29.122,75	-5.122,75	-4.738,44	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-56.153,97	-50.000,00	0,00	-48.130,52	1.869,48	8.023,45	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-46.608,18	-55.800,00	0,00	-42.160,41	13.639,59	4.447,77	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-26.933,96	-201.600,00	0,00	-87.064,86	114.535,14	-60.130,90	0,00
	72520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	-92.000,00	0,00	-92.000,00	0,00	-92.000,00	0,00
	72531000 an Eigenbetriebe	-534.483,71	-515.000,00	0,00	-496.564,95	18.435,05	37.918,76	0,00
	72541000 an den Bund	-56.125,40	-55.200,00	0,00	-59.086,60	-3.886,60	-2.961,20	0,00
	72542000 an das Land	-1.232.444,47	-1.431.200,00	0,00	-975.177,11	456.022,89	257.267,36	0,00
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.120.264,63	-914.500,00	0,00	-706.756,17	207.743,83	413.508,46	0,00
	72544000 an Zweckverbände	-89.602,02	-84.000,00	0,00	-106.154,47	-22.154,47	-16.552,45	0,00
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-25.692,03	-34.000,00	0,00	-25.161,08	8.838,92	530,95	0,00
	72590000 an Sonstige	-363.116,48	-379.000,00	0,00	-233.867,21	145.132,79	129.249,27	0,00
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-2.310,26	-2.300,00	0,00	-1.803,96	496,04	506,30	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-17.035.940,22	-17.389.738,00	0,00	-17.202.556,38	187.181,62	-166.616,16	0,00
	74142000 an das Land	-18.112,15	-17.000,00	0,00	-14.447,61	2.552,39	3.664,54	0,00
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.643.103,96	-9.004.300,00	0,00	-8.995.278,78	9.021,22	-352.174,82	0,00
	74144000 an Zweckverbände	-264.140,66	-324.860,00	0,00	-315.326,15	9.533,85	-51.185,49	0,00
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-387.981,49	-427.000,00	0,00	-392.774,11	34.225,89	-4.792,62	0,00
	74151000 an private Unternehmen	-144.434,33	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	144.434,33	0,00
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	-36.126,94	-36.200,00	0,00	-33.978,98	2.221,02	2.147,96	0,00
	74190000 an Sonstige	-6.481.489,69	-6.518.850,00	0,00	-6.379.316,75	139.533,25	102.172,94	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-300.677,00	-279.383,00	0,00	-274.718,00	4.665,00	25.959,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-759.874,00	-777.145,00	0,00	-796.716,00	-19.571,00	-36.842,00	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-46.167.932,35	-48.289.520,00	0,00	-48.049.764,85	239.755,15	-1.881.832,50	0,00
	75140000 Eingliederungsleistungen nach § 16 SGB II	-80.000,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 21

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	-7.861.707,09	-7.915.000,00	0,00	-7.873.925,64	41.074,36	-12.218,55	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	-123.281,71	-153.420,00	0,00	-167.545,76	-14.125,76	-44.264,05	0,00
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	-166.396,27	-184.000,00	0,00	-173.125,84	10.874,16	-6.729,57	0,00
	75241000 Kosten der Unterkunft und Heizkosten	110.746,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-110.746,63	0,00
	75242000 Einmalige Leistungen	-870,28	0,00	0,00	0,00	0,00	870,28	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-2.511.155,29	-3.532.700,00	0,00	-3.396.809,83	135.890,17	-885.654,54	0,00
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-1.535,70	-5.000,00	0,00	-3.935,16	1.064,84	-2.399,46	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-4.395.929,69	-4.806.800,00	0,00	-4.874.323,72	-67.523,72	-478.394,03	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-18.090.695,30	-18.270.000,00	0,00	-18.003.344,60	266.655,40	87.350,70	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-64.630,79	-69.900,00	0,00	-68.108,12	1.791,88	-3.477,33	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-22.293,00	-10.800,00	0,00	-16.265,89	-5.465,89	6.027,11	0,00
	75390000 Sonstige Leistungen	-220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220,00	0,00
	75411000 an Land	-1.242.224,54	-1.216.600,00	0,00	-1.122.313,32	94.286,68	119.911,22	0,00
	75423000 an Gemeinden	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-55.019,04	-25.000,00	0,00	-4.625,13	20.374,87	50.393,91	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.165.109,03	-3.219.500,00	0,00	-3.318.819,04	-99.319,04	-153.710,01	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.528.535,06	-4.778.000,00	0,00	-4.676.263,68	101.736,32	-147.728,62	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-39.231,34	-49.000,00	0,00	-48.178,43	821,57	-8.947,09	0,00
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-58.400,65	-58.000,00	0,00	-52.555,77	5.444,23	5.844,88	0,00
	75629000 an Sonstige	-307.845,22	-316.000,00	0,00	-210.231,46	105.768,54	97.613,76	0,00
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-220.021,76	-86.000,00	0,00	-109.529,56	-23.529,56	110.492,20	0,00
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-291.674,03	-275.000,00	0,00	-614.830,47	-339.830,47	-323.156,44	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	-1.109.222,09	-1.165.700,00	0,00	-1.575.092,91	-409.392,91	-465.870,82	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-707.930,86	-740.000,00	0,00	-690.758,43	49.241,57	17.172,43	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-392.801,00	-419.300,00	0,00	-359.966,55	59.333,45	32.834,45	0,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-225.192,05	-218.000,00	0,00	-166.444,55	51.555,45	58.747,50	0,00
	75790000 Sonstige	-13.630,00	-21.700,00	0,00	-15.537,68	6.162,32	-1.907,68	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-139.828,30	-126.000,00	0,00	-139.529,89	-13.529,89	298,41	0,00
	75890000 Sonstige	-83.742,93	-106.000,00	0,00	-92.131,19	13.868,81	-8.388,26	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-144.452,23	-180.000,00	0,00	-137.802,82	42.197,18	6.649,41	0,00
	75990000 an Sonstige	-235.103,73	-262.000,00	0,00	-137.769,41	124.230,59	97.334,32	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-2.634.514,91	-3.227.070,00	0,00	-2.987.793,92	239.276,08	-353.279,01	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-70.767,75	-94.000,00	0,00	-90.226,22	3.773,78	-19.458,47	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-72.284,06	-59.650,00	0,00	-82.055,71	-22.405,71	-9.771,65	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-4.771,69	-8.650,00	0,00	-8.373,72	276,28	-3.602,03	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-157.269,31	-192.900,00	0,00	-163.421,93	29.478,07	-6.152,62	0,00
	76220000 Leasing	-82.475,51	-64.000,00	0,00	-84.825,10	-20.825,10	-2.349,59	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-252.299,56	-279.300,00	0,00	-255.590,20	23.709,80	-3.290,64	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-147.112,92	-81.790,00	0,00	-127.673,09	-45.883,09	19.439,83	0,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 22

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-189.834,09	-395.950,00	0,00	-409.751,75	-13.801,75	-219.917,66	0,00
	76310000 Büromaterial	-120.843,29	-119.300,00	0,00	-112.589,56	6.710,44	8.253,73	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-53.778,24	-41.750,00	0,00	-62.268,20	-20.518,20	-8.489,96	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-100.488,33	-127.450,00	0,00	-84.519,13	42.930,87	15.969,20	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-86.637,31	-77.300,00	0,00	-77.138,53	161,47	9.498,78	0,00
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	-34.423,76	-30.800,00	0,00	-41.455,55	-10.655,55	-7.031,79	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-35.248,04	-53.650,00	0,00	-44.804,34	8.845,66	-9.556,30	0,00
	76370000 Bankgebühren	-24,00	-30,00	0,00	-76,50	-46,50	-52,50	0,00
	76390000 Sonstige	-45.180,31	-102.950,00	0,00	-106.868,59	-3.918,59	-61.688,28	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-411.413,24	-426.430,00	0,00	-409.049,14	17.380,86	2.364,10	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-42.745,25	-43.350,00	0,00	-45.004,86	-1.654,86	-2.259,61	0,00
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	0,00	-500,00	0,00	-4.870,25	-4.370,25	-4.870,25	0,00
	76710000 Gewerbesteuer	-1.383,20	-1.000,00	0,00	541,30	1.541,30	1.924,50	0,00
	76720000 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	-393,40	-393,40	-393,40	0,00
	76810000 Grundsteuer	-9.310,80	-9.350,00	0,00	-9.393,60	-43,60	-82,80	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-7.842,44	-8.200,00	0,00	-7.645,82	554,18	196,62	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	-8.220,00	-8.220,00	0,00	-7.785,00	435,00	435,00	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	-373,97	-3.300,00	0,00	-738,90	2.561,10	-364,93	0,00
	76930000 Repräsentationen	-22.470,41	-24.200,00	0,00	-27.976,59	-3.776,59	-5.506,18	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	-130,00	-600,00	0,00	-1.067,08	-467,08	-937,08	0,00
	76990000 Sonstige	-677.187,43	-972.450,00	0,00	-722.772,46	249.677,54	-45.585,03	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-90.141.859,30	-95.247.428,00	0,00	-92.935.083,02	2.312.344,98	-2.793.223,72	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-5.402.451,22	-7.575.165,00	0,00	-4.527.295,49	3.047.869,51	875.155,73	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	554.616,25	241.100,00	0,00	239.302,44	-1.797,56	-315.313,81	0,00
	67152000 von Sparkassen	4.160,46	5.000,00	0,00	4.758,58	-241,42	598,12	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	541.245,25	230.000,00	0,00	224.747,25	-5.252,75	-316.498,00	0,00
	67910000 Avalprovisionen	8.503,19	6.000,00	0,00	9.617,50	3.617,50	1.114,31	0,00
	67990000 Sonstige	707,35	100,00	0,00	179,11	79,11	-528,24	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-744.653,37	-1.664.700,00	0,00	-1.039.248,71	625.451,29	-294.595,34	0,00
	77100000 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-27.338,30	-27.338,30	-27.338,30	0,00
	77313000 Zahlungswirksame Verlustübernahmen an Eigenbetriebe	0,00	0,00	0,00	-48.020,88	-48.020,88	-48.020,88	0,00
	77420000 an das Land	-14.461,79	0,00	0,00	-2.224,12	-2.224,12	12.237,67	0,00
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	-730.191,58	-1.664.700,00	0,00	-961.665,41	703.034,59	-231.473,83	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-190.037,12	-1.423.600,00	0,00	-799.946,27	623.653,73	-609.909,15	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-5.592.488,34	-8.998.765,00	0,00	-5.327.241,76	3.671.523,24	265.246,58	0,00
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-5.592.488,34	-8.998.765,00	0,00	-5.327.241,76	3.671.523,24	265.246,58	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.610.160,25	1.687.440,00	0,00	1.259.036,34	-428.403,66	-351.123,91	0,00
	68142000 vom Land	204.195,22	6.300,00	0,00	58.245,94	51.945,94	-145.949,28	0,00
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25.514,98	9.640,00	0,00	5.056,79	-4.583,21	-20.458,19	0,00
	68146000 von Sparkassen	3.400,00	0,00	0,00	59.165,18	59.165,18	55.765,18	0,00
	68149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	35.000,00	0,00	37.007,25	2.007,25	37.007,25	0,00
	68176200 vom Land	1.271.650,05	1.519.500,00	0,00	1.043.404,09	-476.095,91	-228.245,96	0,00
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	117.000,00	0,00	3.738,57	-113.261,43	3.738,57	0,00
	68176600 von Sparkassen	100.000,00	0,00	0,00	44.234,82	44.234,82	-55.765,18	0,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 23

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
	68177100 von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	8.183,70	8.183,70	8.183,70	0,00
	68190000 Sonstige	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00
	68420000 Einzahlungen für Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.955,90	42.000,00	0,00	163.886,32	121.886,32	161.930,42	0,00
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	41.500,00	0,00	162.705,42	121.205,42	162.705,42	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	943,90	500,00	0,00	1.176,90	676,90	233,00	0,00
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	1.012,00	0,00	0,00	4,00	4,00	-1.008,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	1.612.117,15	1.729.440,00	0,00	1.422.922,66	-306.517,34	-189.194,49	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-553.427,08	-775.100,00	-101.953,79	-763.402,93	11.697,07	-209.975,85	-172.000,00
	78120000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
	78142000 an das Land	-4.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	0,00
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-340.845,00	-391.800,00	-25.678,22	-277.086,78	114.713,22	63.758,22	-167.000,00
	78190000 an Sonstige	-98.250,00	-123.100,00	-37.794,10	-271.570,93	-148.470,93	-173.320,93	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-52.782,28	-25.200,00	0,00	-15.926,71	9.273,29	36.855,57	-5.000,00
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-56.849,80	-35.000,00	-38.481,47	-198.818,51	-163.818,51	-141.968,71	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.030.182,99	-2.703.680,00	-2.147.219,14	-3.255.909,51	-552.229,51	-225.726,52	-1.060.418,67
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	-5.000,00	-26.056,47	-33.400,02	-28.400,02	-33.400,02	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-22.350,14	0,00	0,00	-15.948,18	-15.948,18	6.401,96	0,00
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-400,59	0,00	-3.934,75	-3.934,75	-3.934,75	-3.534,16	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-81.323,42	-22.000,00	0,00	-52.536,29	-30.536,29	28.787,13	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-29.716,92	0,00	0,00	-147.110,02	-147.110,02	-117.393,10	0,00
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	0,00	-35.000,00	0,00	-55.400,00	-20.400,00	-55.400,00	0,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-126.747,22	-37.180,00	-2.207,46	-19.621,00	17.559,00	107.126,22	-18.200,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-156.664,70	-199.500,00	-35.096,05	-204.150,42	-4.650,42	-47.485,72	-1.500,00
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.612.980,00	-2.405.000,00	-2.079.924,41	-2.723.808,83	-318.808,83	-110.828,83	-1.040.718,67
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-3.583.610,07	-3.478.780,00	-2.249.172,93	-4.019.312,44	-540.532,44	-435.702,37	-1.232.418,67
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-1.971.492,92	-1.749.340,00	-2.249.172,93	-2.596.389,78	-847.049,78	-624.896,86	-1.232.418,67
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-7.563.981,26	-10.748.105,00	-2.249.172,93	-7.923.631,54	2.824.473,46	-359.650,28	-1.232.418,67
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	8.900.874,12	1.828.226,00	1.927.000,00	12.089.531,96	10.261.305,96	3.188.657,84	1.517.000,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	8.900.874,12	1.828.226,00	1.927.000,00	12.089.531,96	10.261.305,96	3.188.657,84	1.517.000,00



Finanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 24

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten 79242100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-9.318.605,31 -78.885,80	-2.272.399,00 -78.886,00	0,00 0,00	-12.433.673,04 -78.885,80	-10.161.274,04 0,20	-3.115.067,73 0,00	0,00 0,00
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	-9.239.719,51	-2.193.513,00	0,00	-12.354.787,24	-10.161.274,24	-3.115.067,73	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-417.731,19	-444.173,00	1.927.000,00	-344.141,08	100.031,92	73.590,11	1.517.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 69451000 Euro-Währung (fester Zins)	142.000.000,00 142.000.000,00	11.229.777,00 11.229.777,00	0,00 0,00	130.000.000,00 130.000.000,00	118.770.223,00 118.770.223,00	-12.000.000,00 -12.000.000,00	0,00 0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung 79442100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-138.537.498,24 -37.498,24	-37.499,00 -37.499,00	0,00 0,00	-114.037.498,24 -37.498,24	-113.999.999,24 0,76	24.500.000,00 0,00	0,00 0,00
	79451000 Euro-Währung (fester Zins)	-138.500.000,00	0,00	0,00	-114.000.000,00	-114.000.000,00	24.500.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.462.501,76	11.192.278,00	0,00	15.962.501,76	4.770.223,76	12.500.000,00	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	3.044.770,57	10.748.105,00	1.927.000,00	15.618.360,68	4.870.255,68	12.573.590,11	1.517.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern 69910000 durchlaufende Gelder	1.444.839,37 1.300.104,63	0,00 0,00	0,00 0,00	1.203.367,86 1.226.458,12	1.203.367,86 1.226.458,12	-241.471,51 -73.646,51	0,00 0,00
	69920000 Einzahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	31.967,39	0,00	0,00	35.773,25	35.773,25	3.805,86	0,00
	69930000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	112.767,35	0,00	0,00	-58.863,51	-58.863,51	-171.630,86	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern 79910000 durchlaufende Gelder	-1.310.103,08 -1.272.067,46	0,00 0,00	0,00 0,00	-1.273.583,68 -1.245.393,40	-1.273.583,68 -1.245.393,40	36.519,40 26.674,06	0,00 0,00
	79920000 Auszahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	-38.035,62	0,00	0,00	-28.190,28	-28.190,28	9.845,34	0,00

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



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 25

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

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

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan J. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.775.217,81	1.999.928,00	0,00	1.777.608,69	-222.319,31	2.390,88	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.756,78	347.320,00	0,00	308.096,94	-39.223,06	-32.659,84	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	661.031,51	621.880,00	0,00	680.348,69	58.468,69	19.317,18	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.095.765,87	2.559.470,00	0,00	2.486.118,46	-73.351,54	390.352,59	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	972.876,06	408.488,00	0,00	574.621,93	166.133,93	-398.254,13	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.845.648,03	5.937.086,00	0,00	5.826.794,71	-110.291,29	-18.853,32	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-7.919.414,23	-8.056.522,00	0,00	-8.506.377,47	-449.855,47	-586.963,24	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-518.971,03	-441.795,00	0,00	-507.277,73	-65.482,73	11.693,30	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.225.071,97	-4.874.700,00	0,00	-4.081.193,00	793.507,00	143.878,97	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.418.118,81	-2.338.849,00	0,00	-2.400.556,07	-61.707,07	17.562,74	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-284.681,54	-322.460,00	0,00	-322.834,29	-374,29	-38.152,75	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.890.456,94	-2.136.880,00	0,00	-2.110.990,32	25.889,68	-220.533,38	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-17.256.714,52	-18.171.206,00	0,00	-17.929.228,88	241.977,12	-672.514,36	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-11.411.066,49	-12.234.120,00	0,00	-12.102.434,17	131.685,83	-691.367,68	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	485.640,84	566.773,00	0,00	482.595,24	-84.177,76	-3.045,60	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-353.505,87	0,00	0,00	-7.508,92	-7.508,92	345.996,95	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	132.134,97	566.773,00	0,00	475.086,32	-91.686,68	342.951,35	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-11.278.931,52	-11.667.347,00	0,00	-11.627.347,85	39.999,15	-348.416,33	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-11.278.931,52	-11.667.347,00	0,00	-11.627.347,85	39.999,15	-348.416,33	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.100,00	20.100,00	0,00	4.100,00	-16.000,00	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	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.278.931,52	-11.651.347,00	0,00	-11.627.347,85	23.999,15	-348.416,33	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.230.439,86	3.598.849,00	0,00	3.728.367,58	129.518,58	497.927,72	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	956.959,35	897.800,00	0,00	948.655,73	50.855,73	-8.303,62	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.911,44	3.100,00	0,00	2.987,19	-112,81	75,75	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.431,11	61.600,00	0,00	59.408,34	-2.191,66	-1.022,77	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	274,21	35.426,00	0,00	58.496,86	23.070,86	58.222,65	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	4.251.015,97	4.596.775,00	0,00	4.797.915,70	201.140,70	546.899,73	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.176.690,37	-1.334.546,00	0,00	-1.670.330,74	-335.784,74	-493.640,37	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-160.524,86	-164.223,00	0,00	-173.850,40	-9.627,40	-13.325,54	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.222.560,81	-3.349.500,00	0,00	-3.182.904,12	166.595,88	39.656,69	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-66.822,07	-69.797,00	0,00	-74.699,82	-4.902,82	-7.877,75	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-372.053,03	-409.850,00	0,00	-400.385,88	9.464,12	-28.332,85	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-640.544,58	-758.920,00	0,00	-719.691,11	39.228,89	-79.146,53	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.639.195,72	-6.086.836,00	0,00	-6.221.862,07	-135.026,07	-582.666,35	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.388.179,75	-1.490.061,00	0,00	-1.423.946,37	66.114,63	-35.766,62	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.388.179,75	-1.490.061,00	0,00	-1.423.946,37	66.114,63	-35.766,62	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.388.179,75	-1.490.061,00	0,00	-1.423.946,37	66.114,63	-35.766,62	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.388.179,75	-1.490.061,00	0,00	-1.423.946,37	66.114,63	-35.766,62	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

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

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	102.876,82	110.969,00	0,00	111.376,87	407,87	8.500,05	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	145.151,60	135.300,00	0,00	142.732,94	7.432,94	-2.418,66	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.516,00	820,00	0,00	1.018,00	198,00	-1.498,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.000,00	55.000,00	0,00	46.144,80	-8.855,20	1.144,80	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.495,00	48.024,00	0,00	68.667,11	20.643,11	67.172,11	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	297.039,42	350.113,00	0,00	369.939,72	19.826,72	72.900,30	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.619.861,39	-1.947.639,00	0,00	-2.006.716,16	-59.077,16	-386.854,77	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-188.259,72	-210.941,00	0,00	-198.393,66	12.547,34	-10.133,94	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.956,63	-157.700,00	0,00	-154.662,55	3.037,45	-63.705,92	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-51.734,64	-11.066,00	0,00	-11.444,06	-378,06	40.290,58	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-87.671,76	-106.300,00	0,00	-111.762,55	-5.462,55	-24.090,79	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-51.187,43	-66.070,00	0,00	-57.692,68	8.377,32	-6.505,25	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-2.089.671,57	-2.499.716,00	0,00	-2.540.671,66	-40.955,66	-451.000,09	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.792.632,15	-2.149.603,00	0,00	-2.170.731,94	-21.128,94	-378.099,79	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.792.632,15	-2.149.603,00	0,00	-2.170.731,94	-21.128,94	-378.099,79	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.792.632,15	-2.149.603,00	0,00	-2.170.731,94	-21.128,94	-378.099,79	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.792.632,15	-2.149.603,00	0,00	-2.170.731,94	-21.128,94	-378.099,79	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.458.610,54	8.183.367,00	0,00	8.710.348,39	526.981,39	251.737,85	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	23.855.291,65	23.739.570,00	0,00	24.873.693,88	1.134.123,88	1.018.402,23	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.783,22	10.000,00	0,00	10.481,35	481,35	-3.301,87	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-41.906,54	62.294,00	0,00	0,00	-62.294,00	41.906,54	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.386,88	41.963,00	0,00	51.042,23	9.079,23	49.655,35	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	32.287.165,75	32.037.194,00	0,00	33.645.565,85	1.608.371,85	1.358.400,10	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-2.455.252,12	-2.995.074,00	0,00	-2.781.819,81	213.254,19	-326.567,69	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-175.260,84	-205.488,00	0,00	-153.050,85	52.437,15	22.209,99	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-543.712,68	-541.200,00	0,00	-647.090,78	-105.890,78	-103.378,10	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-364.703,01	-362.724,00	0,00	-367.979,00	-5.255,00	-3.275,99	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.890.537,27	-15.435.000,00	0,00	-15.460.048,61	-25.048,61	-569.511,34	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-46.176.832,46	-48.289.520,00	0,00	-47.925.023,79	364.496,21	-1.748.191,33	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-49.488,30	-40.800,00	0,00	-46.138,91	-5.338,91	3.349,39	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-64.655.786,68	-67.869.806,00	0,00	-67.381.151,75	488.654,25	-2.725.365,07	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-32.368.620,93	-35.832.612,00	0,00	-33.735.585,90	2.097.026,10	-1.366.964,97	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-32.368.620,93	-35.832.612,00	0,00	-33.735.585,90	2.097.026,10	-1.366.964,97	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-32.368.620,93	-35.832.612,00	0,00	-33.735.585,90	2.097.026,10	-1.366.964,97	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-16.000,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-32.368.620,93	-35.848.612,00	0,00	-33.735.585,90	2.113.026,10	-1.366.964,97	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.197.868,79	3.304.169,00	0,00	3.285.721,66	-18.447,34	87.852,87	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214.617,10	389.250,00	0,00	621.669,45	232.419,45	407.052,35	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.417,08	500,00	0,00	0,00	-500,00	-3.417,08	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.183,67	164.700,00	0,00	173.374,59	8.674,59	108.190,92	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	12.606,77	22.273,00	0,00	33.637,27	11.364,27	21.030,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.493.693,41	3.880.892,00	0,00	4.114.402,97	233.510,97	620.709,56	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-741.154,21	-959.593,00	0,00	-891.457,01	68.135,99	-150.302,80	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-53.570,99	-103.147,00	0,00	-53.964,74	49.182,26	-393,75	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.650.335,62	-2.149.200,00	0,00	-1.660.868,92	488.331,08	-10.533,30	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.691.272,06	-2.684.948,00	0,00	-2.718.823,25	-33.875,25	-27.551,19	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-57.238,89	-59.600,00	0,00	-49.755,84	9.844,16	7.483,05	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-151.420,36	-274.400,00	0,00	-203.873,90	70.526,10	-52.453,54	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.344.992,13	-6.230.888,00	0,00	-5.578.743,66	652.144,34	-233.751,53	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.851.298,72	-2.349.996,00	0,00	-1.464.340,69	885.655,31	386.958,03	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.851.298,72	-2.349.996,00	0,00	-1.464.340,69	885.655,31	386.958,03	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	42,54	0,00	0,00	0,00	0,00	-42,54	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	-109,18	0,00	0,00	0,00	0,00	109,18	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	-66,64	0,00	0,00	0,00	0,00	66,64	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.851.365,36	-2.349.996,00	0,00	-1.464.340,69	885.655,31	387.024,67	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.851.365,36	-2.349.996,00	0,00	-1.464.340,69	885.655,31	387.024,67	0,00



Teilergebnisrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	300.680,82	84.500,00	0,00	82.302,86	-2.197,14	-218.377,96	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	41.998.588,24	44.481.179,00	0,00	45.354.292,38	873.113,38	3.355.704,14	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	42.299.269,06	44.565.679,00	0,00	45.436.595,24	870.916,24	3.137.326,18	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.075.852,00	-1.056.528,00	0,00	-1.056.133,00	395,00	19.719,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-4.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.920,00	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.080.772,00	-1.056.528,00	0,00	-1.056.133,00	395,00	24.639,00	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	41.218.497,06	43.509.151,00	0,00	44.380.462,24	871.311,24	3.161.965,18	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	555.388,34	241.000,00	0,00	237.405,00	-3.595,00	-317.983,34	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-816.205,68	-1.664.700,00	0,00	-886.907,17	777.792,83	-70.701,49	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-260.817,34	-1.423.700,00	0,00	-649.502,17	774.197,83	-388.684,83	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	40.957.679,72	42.085.451,00	0,00	43.730.960,07	1.645.509,07	2.773.280,35	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	40.957.679,72	42.085.451,00	0,00	43.730.960,07	1.645.509,07	2.773.280,35	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	40.957.679,72	42.085.451,00	0,00	43.730.960,07	1.645.509,07	2.773.280,35	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.439.605,62	-11.084.650,00	0,00	-11.236.478,91	-151.828,91	-1.796.873,29	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	68,35	100,00	0,00	-75.180,07	-75.280,07	-75.248,42	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-9.439.537,27	-11.084.550,00	0,00	-11.311.658,98	-227.108,98	-1.872.121,71	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-9.439.537,27	-11.084.550,00	0,00	-11.311.658,98	-227.108,98	-1.872.121,71	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-9.439.537,27	-11.084.550,00	0,00	-11.311.658,98	-227.108,98	-1.872.121,71	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	451.955,20	144.640,00	0,00	315.909,48	171.269,48	-136.045,72	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.955,90	41.500,00	0,00	162.709,42	121.209,42	160.753,52	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	453.911,10	186.140,00	0,00	478.618,90	292.478,90	24.707,80	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-52.782,28	-258.000,00	-25.000,00	-15.926,71	242.073,29	36.855,57	-25.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.206.083,47	-439.050,00	-658.536,32	-817.122,15	-378.072,15	388.961,32	-181.930,34
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.258.865,75	-697.050,00	-683.536,32	-833.048,86	-135.998,86	425.816,89	-206.930,34
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-804.954,65	-510.910,00	-683.536,32	-354.429,96	156.480,04	450.524,69	-206.930,34
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-10.244.491,92	-11.595.460,00	-683.536,32	-11.666.088,94	-70.628,94	-1.421.597,02	-206.930,34



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.231.778,77	-1.297.836,00	0,00	-982.781,88	315.054,12	248.996,89	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.231.778,77	-1.297.836,00	0,00	-982.781,88	315.054,12	248.996,89	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.231.778,77	-1.297.836,00	0,00	-982.781,88	315.054,12	248.996,89	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.231.778,77	-1.297.836,00	0,00	-982.781,88	315.054,12	248.996,89	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	401,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-401,00	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-100.178,75	-203.600,00	-76.275,57	-390.165,19	-186.565,19	-289.986,44	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-60.314,26	-31.680,00	-2.207,46	-17.830,55	13.849,45	42.483,71	-18.200,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-160.493,01	-235.280,00	-78.483,03	-407.995,74	-172.715,74	-247.502,73	-18.200,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-160.092,01	-235.280,00	-78.483,03	-407.995,74	-172.715,74	-247.903,73	-18.200,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.391.870,78	-1.533.116,00	-78.483,03	-1.390.777,62	142.338,38	1.093,16	-18.200,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.752.615,69	-1.953.686,00	0,00	-1.837.621,67	116.064,33	-85.005,98	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.752.615,69	-1.953.686,00	0,00	-1.837.621,67	116.064,33	-85.005,98	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.752.615,69	-1.953.686,00	0,00	-1.837.621,67	116.064,33	-85.005,98	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.752.615,69	-1.953.686,00	0,00	-1.837.621,67	116.064,33	-85.005,98	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.120,27	-950,00	-7.066,00	-4.263,38	-3.313,38	-1.143,11	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-3.120,27	-950,00	-7.066,00	-4.263,38	-3.313,38	-1.143,11	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-3.120,27	-950,00	-7.066,00	-4.263,38	-3.313,38	-1.143,11	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.755.735,96	-1.954.636,00	-7.066,00	-1.841.885,05	112.750,95	-86.149,09	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2014	2013	2015
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-33.260.007,49	-35.314.006,00	0,00	-34.242.588,75	1.071.417,25	-982.581,26	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-33.260.007,49	-35.314.006,00	0,00	-34.242.588,75	1.071.417,25	-982.581,26	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-33.260.007,49	-35.314.006,00	0,00	-34.242.588,75	1.071.417,25	-982.581,26	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-33.260.007,49	-35.314.006,00	0,00	-34.242.588,75	1.071.417,25	-982.581,26	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	7.476,23	7.476,23	7.476,23	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	7.476,23	7.476,23	7.476,23	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-90.845,00	-21.500,00	-678,22	-86.586,78	-65.086,78	4.258,22	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-11.205,54	0,00	0,00	0,00	0,00	11.205,54	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-102.050,54	-21.500,00	-678,22	-86.586,78	-65.086,78	15.463,76	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-102.050,54	-21.500,00	-678,22	-79.110,55	-57.610,55	22.939,99	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-33.362.058,03	-35.335.506,00	-678,22	-34.321.699,30	1.013.806,70	-959.641,27	0,00



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	2015
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-959.057,21	-1.434.138,00	0,00	-591.211,52	842.926,48	367.845,69	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-959.057,21	-1.434.138,00	0,00	-591.211,52	842.926,48	367.845,69	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-959.057,21	-1.434.138,00	0,00	-591.211,52	842.926,48	367.845,69	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-959.057,21	-1.434.138,00	0,00	-591.211,52	842.926,48	367.845,69	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.157.805,05	1.542.800,00	0,00	935.650,63	-607.149,37	-222.154,42	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	500,00	0,00	1.176,90	676,90	1.176,90	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.157.805,05	1.543.300,00	0,00	936.827,53	-606.472,47	-220.977,52	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-309.621,05	-292.000,00	0,00	-270.724,25	21.275,75	38.896,80	-147.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.749.459,45	-2.232.000,00	-1.479.409,36	-2.416.693,43	-184.693,43	-667.233,98	-860.288,33
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-2.059.080,50	-2.524.000,00	-1.479.409,36	-2.687.417,68	-163.417,68	-628.337,18	-1.007.288,33
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-901.275,45	-980.700,00	-1.479.409,36	-1.750.590,15	-769.890,15	-849.314,70	-1.007.288,33
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.860.332,66	-2.414.838,00	-1.479.409,36	-2.341.801,67	73.036,33	-481.469,01	-1.007.288,33



Teilfinanzrechnung 2014

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 12.10.2015

Uhrzeit: 10:21:23

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2013	2014	2013	2014	Plan ./. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	41.240.613,56	43.509.151,00	0,00	44.363.387,24	854.236,24	3.122.773,68	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-190.105,47	-1.423.700,00	0,00	-724.766,20	698.933,80	-534.660,73	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	41.050.508,09	42.085.451,00	0,00	43.638.621,04	1.553.170,04	2.588.112,95	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	41.050.508,09	42.085.451,00	0,00	43.638.621,04	1.553.170,04	2.588.112,95	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	41.050.508,09	42.085.451,00	0,00	43.638.621,04	1.553.170,04	2.588.112,95	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	41.050.508,09	42.085.451,00	0,00	43.638.621,04	1.553.170,04	2.588.112,95	0,00

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

4. Bilanz

zum

31.12.2014

Bilanz 2014		
Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
1. Anlagevermögen	187.121.220,77 €	188.704.830,82 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.977.052,94 €	8.182.376,94 €
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	213.463,00 €	248.734,00 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5.712.874,94 €	5.912.810,94 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.050.715,00 €	2.020.832,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
1.2. Sachanlagen	172.942.902,77 €	174.840.005,34 €
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	844.605,23 €	811.205,21 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	79.786.722,78 €	81.113.052,20 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	85.202.501,57 €	87.595.651,28 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	425.603,00 €	432.449,00 €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	566.920,25 €	400.246,33 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	476.586,55 €	505.491,55 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.110.705,50 €	2.263.698,50 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.505.179,85 €	1.694.133,23 €
1.3. Finanzanlagen	6.201.265,06 €	5.682.448,54 €
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	4.674.757,98 €	4.199.999,81 €
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	459.057,08 €	414.998,73 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
2. Umlaufvermögen	13.962.427,96 €	10.287.927,59 €
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	12.033.404,38 €	10.265.153,70 €
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.072.625,88 €	10.263.304,16 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52.073,59 €	65.642,57 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21,97 €	7.288,47 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	73,01 €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.121,35 €	12.568,47 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	63.421,13 €	49.374,44 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 167.859,54 €	- 133.097,42 €
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, Guthaben bei Kreditinstituten	1.929.023,58 €	22.773,89 €
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	- €	- €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.637.915,62 €	1.626.061,69 €
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.637.915,62 €	1.626.061,69 €
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103.997.640,77 €	97.306.648,09 €
Bilanzsumme Aktiva	306.719.205,12 €	297.925.468,19 €

Bilanz 2014		
Passiva	31.12.2014	31.12.2013
1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Kapitalrücklage	- 20.079.708,92 €	- 20.079.708,92 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Ergebnisvortrag	- 77.226.939,17 €	- 69.504.889,18 €
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 6.690.992,68 €	- 7.722.049,99 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103.997.640,77 €	97.306.648,09 €
2. Sonderposten	104.498.510,08 €	106.545.373,70 €
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	101.917.964,47 €	104.600.673,41 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.580.545,61 €	1.944.700,29 €
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	30.796.827,61 €	29.453.892,92 €
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.750.805,00 €	26.112.966,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.046.022,61 €	3.340.926,92 €
4. Verbindlichkeiten	171.212.179,78 €	161.679.669,18 €
4.1. Anleihen	- €	- €
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	166.793.629,39 €	156.777.148,30 €
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	25.793.629,39 €	26.058.884,67 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	141.000.000,00 €	130.718.263,63 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.830.455,26 €	1.986.324,14 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	944.495,77 €	744.289,35 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	18.431,78 €	54.670,10 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, A	116.538,35 €	183.399,77 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.296.847,63 €	1.404.690,76 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	211.781,60 €	529.146,76 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	211.687,65 €	246.532,39 €
Bilanzsumme Passiva	306.719.205,12 €	297.925.468,19 €



Bilanz 2014

Aktiva

Seite : 40

erstellt von: CSG

erstellt am: 12.10.2015

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2014	Ist Vorjahr
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten <i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	213.463,00 213.463,00	248.734,00 248.734,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen <i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i> <i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	5.712.874,94 1.931.029,94 3.781.845,00	5.912.810,94 1.993.569,94 3.919.241,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse <i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	2.050.715,00 2.050.715,00	2.020.832,00 2.020.832,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände		7.977.052,94	8.182.376,94
1.2.1.	Wald, Forsten <i>02100000 Wald, Forsten</i>	24.078,04 24.078,04	24.078,04 24.078,04
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>02300000 Ackerland / Grünland / Brachland</i> <i>02330000 Öd- und Unland</i> <i>02600000 Gewässer</i> <i>02960000 Bauland</i>	844.605,23 438.791,96 1.128,02 370.560,95 34.124,30	811.205,21 405.391,94 1.128,02 370.560,95 34.124,30
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte <i>03220000 Jugendeinrichtungen</i> <i>03330000 Gymnasien, Kollegs (ohne berufliche Gymnasien)</i> <i>03350000 Sonderschulen (Förderschulen)</i> <i>03360000 Gesamtschulen und dergleichen</i> <i>03370000 Schulzentren</i> <i>03400000 mit Kulturanlagen</i> <i>03430000 Museen</i> <i>03460000 Musikschulen</i> <i>03480000 historische Gebäude und Einrichtungen</i> <i>03700000 mit Verwaltungsgebäuden</i> <i>03993000 Freizeiteinrichtungen</i> <i>03995000 Gastronomie, Beherbergung (Grund und Boden)</i>	79.786.722,78 362.050,27 16.774.100,32 10.333.244,27 8.739.983,49 28.989.505,22 3.218.040,17 3.051.334,00 41.840,30 1.334.909,45 4.323.540,00 14.017,20 2.604.158,09	81.113.052,20 367.996,27 16.570.550,32 10.522.553,27 8.935.130,49 29.758.437,64 3.300.979,17 3.102.710,00 43.470,30 1.370.860,45 4.440.152,00 14.528,20 2.685.684,09
1.2.4.	Infrastrukturvermögen <i>04120000 Brücken</i> <i>04130000 Tunnel</i> <i>04150000 Stützbauwerke</i> <i>04170000 Felssicherungsmaßnahmen</i> <i>04210000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> <i>04220000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung</i> <i>04810000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> <i>04820000 Straßen</i> <i>04830000 Wege</i> <i>04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> <i>04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtreppe)</i>	85.202.501,57 8.327.981,00 18.894,00 4.142.047,00 221.707,00 297.126,09 337.538,00 7.318.346,01 63.461.516,79 260.715,00 11.255,68 805.375,00	87.595.651,28 8.545.561,00 20.553,00 4.233.650,00 231.515,00 297.126,09 362.110,00 7.268.434,72 65.763.761,79 330.558,00 11.255,68 531.126,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden <i>05999000 Sonstige Gebäude</i>	425.603,00 425.603,00	432.449,00 432.449,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler <i>06100000 Kunstgegenstände</i>	566.920,25 566.920,25	400.246,33 400.246,33
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge <i>07110000 Dienstfahrzeuge</i>	476.586,55 92.345,00	505.491,55 63.454,00



Bilanz 2014

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2014	Ist Vorjahr
07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	140.132,00	160.258,00
07190000 Sonstige Fahrzeuge	27.957,00	31.433,00
07200000 Maschinen und technische Anlagen	58.992,55	71.229,55
07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	3.857,00	5.751,00
07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	89.601,00	98.746,00
07300000 Betriebsvorrichtungen	63.702,00	74.620,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.110.705,50	2.263.698,50
08210000 Betriebsausstattung	17.567,00	20.452,00
08221000 Büromöbel	227.588,00	269.656,00
08222000 Büromaschinen	695,00	1.370,00
08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	4.913,00	6.249,00
08224000 EDV-Ausstattung	186.708,00	92.868,00
08225000 Schulmöbel	297.071,00	349.272,00
08226000 Schulausstattung (Fachräume)	703.740,00	831.815,00
08229000 Sonstige	152.292,00	148.646,00
08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	152.466,00	175.705,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.505.179,85	1.694.133,23
09600000 Anlagen im Bau	3.505.179,85	1.694.133,23
Summe: Sachanlagen	172.942.902,77	174.840.005,34
1.3.3. Beteiligungen	1.067.450,00	1.067.450,00
11100000 Beteiligungen	0,00	1.067.450,00
11120000 Nichtbörsennotierte Anteile	1.067.450,00	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.674.757,98	4.199.999,81
12110000 Eigenbetriebe	1,00	1,00
12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)	4.104.128,16	3.629.369,99
12300000 Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände	0,00	570.628,82
12310000 Zweckverbände	570.628,82	0,00
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	459.057,08	414.998,73
13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	459.057,08	414.998,73
Summe: Finanzanlagen	6.201.265,06	5.682.448,54
Summe: Anlagevermögen	187.121.220,77	188.704.830,82
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.072.625,88	10.263.304,16
15130000 gegen Sondervermögen	130,00	157,32
15140000 gegen den öffentlichen Bereich	16.487,63	13.318,51
15150000 gegen den privaten Bereich	243.803,89	237.267,73
15190000 gegen Sonstige	476,60	2.038,40
15350000 gegen den privaten Bereich	14.459,20	12.834,55
15430000 gegen Sondervermögen	59.732,11	-18.754,91
15440000 gegen den öffentlichen Bereich	10.490.529,77	9.208.652,76
15450000 gegen den privaten Bereich	1.170.660,22	740.003,08
15490000 gegen Sonstige	17.923,17	4.777,66
15530000 gegen Sondervermögen	0,00	155,38
15540000 gegen den öffentlichen Bereich	-240,00	-230,00



Bilanz 2014

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2014	Ist Vorjahr	
	15550000 gegen den privaten Bereich	58.663,29	62.340,30
	15590000 gegen Sonstige	0,00	743,38
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52.073,59	65.642,57
	16500000 gegen den privaten Bereich	46.315,66	65.656,41
	16900000 gegen Sonstige	5.757,93	-13,84
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21,97	7.288,47
	16200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21,97	2.299,00
	17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	4.989,47
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	73,01
	16390000 gegen Sonstige	0,00	73,01
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.121,35	12.568,47
	16410000 gegen den Bund	874,91	155,07
	16420000 gegen das Land	4.616,06	8.901,51
	16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	3.687,69	1.419,58
	16440000 gegen Zweckverbände	2.893,30	1.638,79
	16480000 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	13,00	13,00
	16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.036,39	392,47
	17400000 gegen den öffentlichen Bereich	0,00	48,05
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	63.421,13	49.374,44
	17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	3.609,11	199,92
	17910100 Wohngeld (Bilanzkonto)	0,00	1.173,25
	17911000 Auszahlungen ohne Anordnungen	26.464,03	-590,17
	17912000 Wechselgeldvorschüsse	100,00	0,00
	17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	6.025,00	5.625,00
	17915100 Mündelgeld (Bilanzkonto)	-10.275,82	-695,00
	17990000 Sonstige Forderungen	37.498,81	43.661,44
2.2.8.	Wertberichtigungen	-167.859,54	-133.097,42
	21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-167.859,54	-133.097,42
	Summe: Forderungen	12.033.404,38	10.265.153,70
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.929.023,58	22.773,89
	18310100 Kreissparkasse Kusel	1.930.778,14	0,00
	18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)	-47.374,11	0,00
	18310200 Postbank Ludwigshafen	45.619,55	22.773,87
	18390100 Umbuchung/Verrechnung	0,00	0,02
	Summe: Umlaufvermögen	13.962.427,96	10.287.927,59
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.637.915,62	1.626.061,69
	19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.637.915,62	1.626.061,69
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.637.915,62	1.626.061,69
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103.997.640,77	97.306.648,09
	Bilanzsumme	306.719.205,12	297.925.468,19



Bilanz 2014

Passiva

Seite : 43

erstellt von: CSG

erstellt am: 12.10.2015

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2014	Ist Vorjahr
1.1.	Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	20100000 Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
1.3.	Ergebnisvortrag	-77.226.939,17	-69.504.889,18
	20310000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2008)	-14.514.882,26	-14.514.882,26
	20320000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2009)	-12.911.360,18	-12.911.360,18
	20330000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2010)	-13.687.649,12	-13.687.649,12
	20340000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2011)	-13.925.837,07	-13.925.837,07
	20342012 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2012)	-14.465.160,55	-14.465.160,55
	20342013 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2013)	-7.722.049,99	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-6.690.992,68	-7.722.049,99
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103.997.640,77	97.306.648,09
	Summe: Eigenkapital	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	101.917.964,47	104.600.673,41
	23140000 von der EU	1.175.882,30	1.195.813,30
	23141000 vom Bund	926.717,00	969.786,00
	23142000 vom Land	88.010.183,78	90.393.791,77
	23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.584.485,39	9.850.936,50
	23144000 von Zweckverbänden	787.246,37	826.894,37
	23146000 von Sparkassen	1.083.020,83	1.032.503,48
	23147000 von Stiftungen	57.863,99	58.713,99
	23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	13.820,00	14.331,00
	23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	62.291,00	70.532,00
	23151000 von privaten Unternehmen	57.998,00	63.454,00
	23159000 vom sonstigen privaten Bereich	151.319,81	114.847,00
	23190000 von Sonstigen	7.136,00	9.070,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.580.545,61	1.944.700,29
	23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	2.480.545,61	1.783.941,21
	23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	100.000,00	392,09
	23300440 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Sparkassen	0,00	160.366,99
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	104.498.510,08	106.545.373,70
	Summe: Sonderposten	104.498.510,08	106.545.373,70
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	27.750.805,00	26.112.966,00
	24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)	13.255.282,00	12.738.119,00
	24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)	4.165.842,00	3.725.298,00
	24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	8.033.906,00	7.691.494,00
	24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	2.295.775,00	1.958.055,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.046.022,61	3.340.926,92
	29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	653.081,93	634.951,94
	29200000 für geleistete Überstunden	357.249,85	397.487,36
	29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	157.693,18	422.832,01
	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"	277.997,65	285.655,61
	Summe: Rückstellungen	30.796.827,61	29.453.892,92
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	25.793.629,39	26.058.884,67
	31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren	13.042.244,52	24.967.442,20



Bilanz 2014

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2014	Ist Vorjahr
	<i>Euro-Währung (fester Zins)</i>		
	31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)	12.751.384,87	1.091.442,47
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	141.000.000,00	130.718.263,63
	32521100 von Sparkassen Laufzeit unter 1 Jahr € Währung fester Zins	0,00	5.000.000,00
	32521110 von Sparkassen (Kontokorrentkonto) Zahlweg 1 -Istbestand	0,00	5.711.863,99
	32521111 von Sparkassen (Kontokorrentkonto) Zahlweg 1 - Schwebeposten	0,00	6.399,64
	32541100 von Girozentralen und Landesbanken bis 1 Jahr (fester Zins)	21.000.000,00	70.000.000,00
	32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)	50.000.000,00	0,00
	32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)	70.000.000,00	50.000.000,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.830.455,26	1.986.324,14
	35500000 gegenüber dem privaten Bereich	1.740.855,88	1.943.815,31
	35900000 gegenüber sonstigen	89.599,38	42.508,83
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	944.495,77	744.289,35
	36500000 gegenüber dem privaten Bereich	785.339,79	648.146,75
	36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen	159.155,98	96.142,60
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18.431,78	54.670,10
	35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.519,40	29.693,17
	36200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	9.912,38	5.147,55
	37200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	19.829,38
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	116.538,35	183.399,77
	35390000 gegenüber Sonstigen	2.235,29	-2.497,93
	36310000 gegenüber Eigenbetrieben	114.303,06	137.876,82
	37310000 gegenüber Eigenbetrieben	0,00	48.020,88
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.296.847,63	1.404.690,76
	31422100 vom Land Euro-Währung (fester Zins) Konjunkturprogramm II (zinslos)	78.886,07	157.771,87
	32422100 Liquiditätsdarlehen Konjunkturprogramm II vom Land Euro-Währung (fester Zins)	37.498,37	74.996,61
	35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	78.364,61	53.342,42
	36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.102.023,73	1.101.445,56
	37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich	74,85	17.134,30
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	211.781,60	529.146,76
	37620000 Mitarbeiter	88.051,18	185.282,40
	37690000 Sonstige	1.905,83	62.723,11
	37700000 gegenüber Organmitgliedern	3.069,15	6.089,27
	37911000 Irrläufer, Überzahlungen	514,06	394,16
	37915000 Mündelgelder	-9.795,92	-9.795,92
	37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)	9.795,92	9.795,92
	37916000 Wohngeld Rückforderungen	26.398,22	27.661,28
	37951000 Zahlungseingänge allgemein	20.052,77	21.894,35
	37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)	84.777,45	120.820,82



Bilanz 2014

Passiva

Gemeinde 0 Landkreis Kusel

	Ist 2014	Ist Vorjahr
37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)	3.543,30	24.439,76
37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)	60.000,00	60.000,00
37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%	2.348,06	171,36
37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben	-620,00	142,95
37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-18.030,21	-1.409,57
37990000 Sonstige	-60.228,21	20.936,87
Summe: Verbindlichkeiten	171.212.179,78	161.679.669,18
5. Rechnungsabgrenzungsposten	211.687,65	246.532,39
39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	211.687,65	246.532,39
Bilanzsumme	306.719.205,12	297.925.468,19

Anhang zum Jahresabschluss des Landkreises Kusel zum 31.12.2014

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	25.539,45 €	26.012,01 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	135.000,00 €	132.383,24 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	4.453.641,44 €	4.775.591,48 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH	1.106.398,83 €	1.663.156,40 €
Summe:	5.720.579,72 €	6.597.143,13 €

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 31.12.2014 Eigenkapital von 64.483,04 € 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 277.997,65 € 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

	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
ehrenamtl. Beamte	9	8	6
Beamtinnen/ Beamte	90	91	89
Anwärterinnen/Anwärter	6	6	6
tariflich Beschäftigte	343	338	338
geringfügig Beschäftigte	16	15	16
Auszubildende	8	7	7
Insgesamt	472	465	462

B. 24 Kreistag

Der Kreistag des Landkreises hatte zum 31.12.2014 folgende Besetzung:

Vorsitzender: Dr. Winfried Hirschberger

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

C. Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG

Nicht vorhanden.

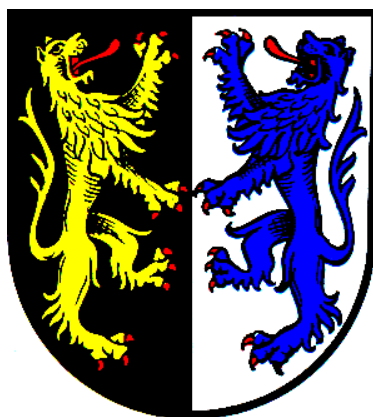
Kusel, 02.11.2015

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

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 ist 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

A.	Rechtsgrundlagen	51
B.	Lage des Landkreises	51
	B.1 Organisation des Landkreises	51
	B.2 Lage des Landkreises	52
C.	Vermögens- und Finanzlage des Landkreises	53
	C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	53
	C.1.1 Bilanz	53
	C.1.2 Ergebnisrechnung	54
	C.1.3 Finanzrechnung	55
	C.1.4 Haushaltsausgleich	55
	C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage	56
	C.2.1 Anlagevermögen	56
	C.2.1.2 Abschreibungen/Abgänge	58
	C.2.1.3 Zuschreibungen	58
	C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	58
	C.2.2 Umlaufvermögen	59
	C.2.2.1 Vorräte	59
	C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	59
	C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	59
	C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	59
	C.2.2.5 Wertpapiere	59
	C.2.2.6 Liquide Mittel	59
	C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	60
	C.2.4 Schulden	60
	C.2.4.1 Verbindlichkeiten	60
	C.2.4.2 Rückstellungen	61
	C.2.5 Eigenkapital	62
	C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	62
	C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung	63
	C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises	64
D.	Ertragslage des Landkreises	65
	D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	65
	D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises	66
	D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	69
	D.3.1 Steuern und Umlagen	69

D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung	70
D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge	71
D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	71
D.3.5 Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen.....	72
D.3.6 Abschreibungen	73
D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	73
D.3.8 Finanzergebnis	73
E. Teilhaushalte	74
F. Prognosebericht	76
Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht: Haushaltsüberschreitungen, Beschluss durch Kreistag	78
Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgaberechte	78
Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen	80
Anlage 4 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	81
Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und - fehlbeträge	82
Anlage 6 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	83

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2014 des Landkreises Kusel wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage des Landkreises

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: 31.12.2014):

SPD	15 Sitze
CDU	11 Sitze
FWG	6 Sitze
Bündnis 90 / Die Grünen	3 Sitze
FDP	1 Sitz
Die Linke	1 Sitz
Parteilos	1 Sitz

Der Aufbau der Kreisverwaltung stellt sich wie folgt dar:

Dezernat I Herr Dr. Winfried Hirschberger

Abteilung 1 Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur
 Abteilung 2 Ordnung und Verkehr
 Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamt
 Rechtsamt

Dezernat II Frau Ulrike Nagel

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

Dezernat III Herr Horst-Dieter Schwarz

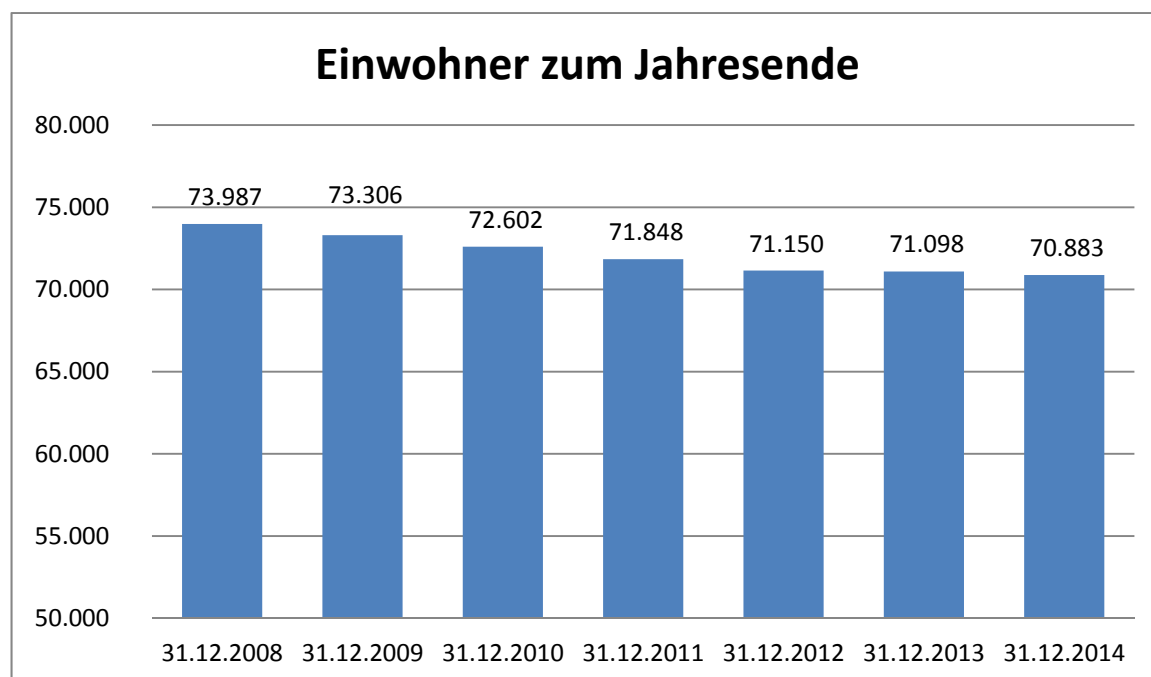
Abteilung 5 Umwelt und Bauen

B.2 Lage des Landkreises

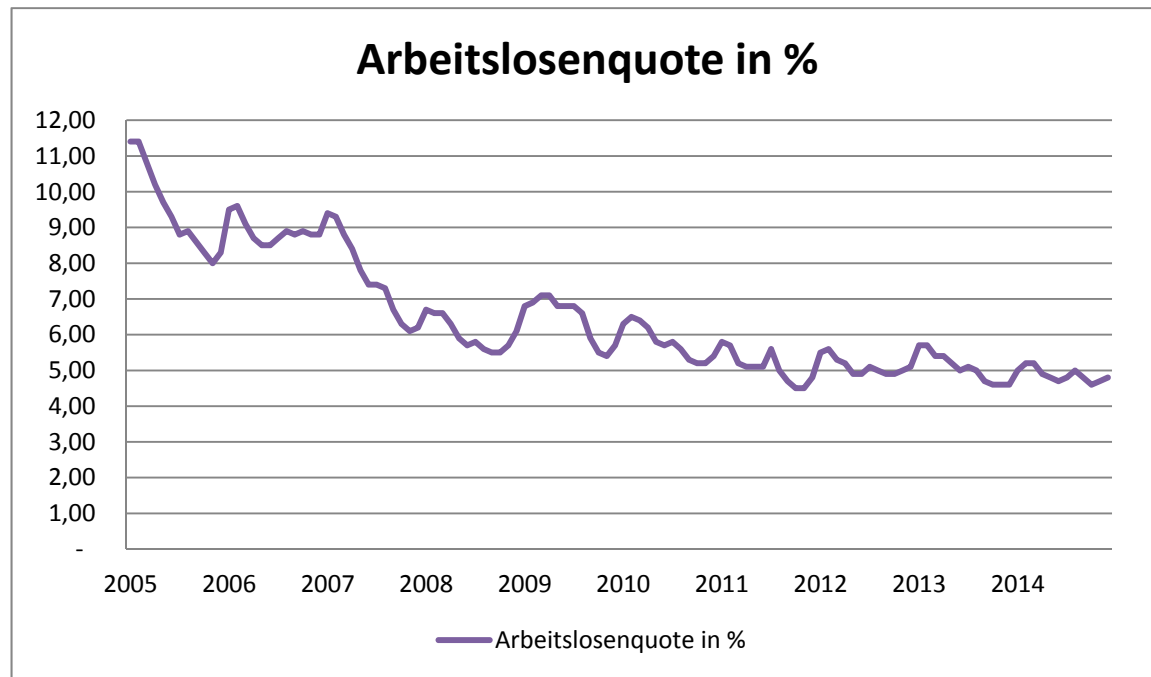
Kreisfläche

Der Landkreis Kusel ist einer von 24 Landkreisen in Rheinland-Pfalz. Sein Gebiet umfasst 573,38 km². Im Landkreis finden sich 6 Verbandsgemeinden, 95 Ortsgemeinden und 3 Städte.

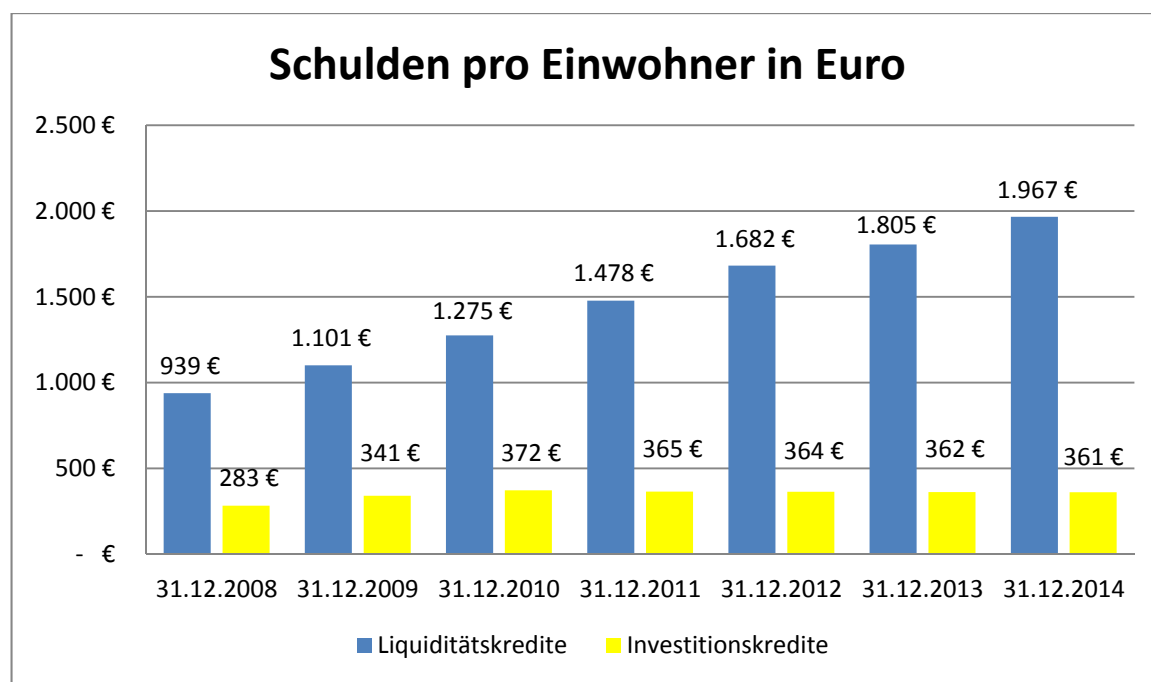
Einwohner



Arbeitslosenquote



Schulden je Einwohner



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 103.998 TEURO (Vorjahr: 97.307 TEURO) aus. Das negative Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages der Ergebnisrechnung um 6.691 TEURO "erhöht".

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 202.722 TEURO (Vorjahr: 200.619 TEURO). Beim Anlagevermögen ist ein Abgang von 1.584 TEURO zu verzeichnen. Bereinigt man diesen Abgang um die Zuschreibung des Beteiligungsbuchwertes der Abfallwirtschaft in Höhe von 475 TEURO hätte sich das Anlagevermögen um 2.058 TEURO reduziert. D.h. in dieser Höhe haben die Abschreibungen die neuen Investitionen überschritten. Das Umlaufvermögen hat sich dagegen um 3.675 TEURO erhöht. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung des Forderungsbestandes um 1.768 TEURO und den Anstieg des Kassenbestandes um 1.906 TEURO zurückzuführen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 202.009 TEURO (Vorjahr: 191.134 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen, insbesondere infolge der Steigerung der Liquiditätskredite, um 10.875 TEURO erhöht.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in Höhe von 104.499 TEURO (Vorjahr: 106.545 TEURO) in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten per Saldo um 2.047 TEURO vermindert, d.h. die Auflösungsbeträge übersteigen die neu erhaltenen Zuwendungen.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.691 TEURO (Vorjahr: 7.722 TEURO) ausgewiesen, der um 4.713 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 11.404 TEURO liegt. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Verbesserungen:		
Nettoaufwand der sozialen Sicherung		2.001
hiervon:	Soziales	1.071
	Jugend	930
Zinsaufwendungen		770
Schlüsselzuweisung C 2		613
Gemeinschaftliche Straßenunterhaltungskosten		305
Personal und Versorgungsaufw. (zahlungswirksam)		286
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		251
Bauunterhaltung		242
ÖPNV Netto		195
Heizung		164
Schülerbeförderung Netto		148
Mehraufkommen Kreisumlage		118
Geringwertige Geräte		103
Schlüsselzuweisung B 2		86
Personalkostenerstattungen		85
privatrechtliche Leistungsentgelte		59
Summe Verbesserungen		5.426
Verschlechterungen:		
Personalrückstellungen (Saldo)		618
Gewinn Abfallwirtschaftsbetrieb		92
sonstige Verschlechterungen		3
Summe Verschlechterungen		713
Saldo Ergebnisrechnung		4.713

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -5.327 TEURO (Vorjahr: -5.593 TEURO). Das Ergebnis ist um 3.672 TEURO besser als der geplante Saldo von -8.999 TEURO. Diese Ergebnisverbesserung setzt sich zusammen aus einer Verbesserung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.048 TEURO, sowie einer Verbesserung des Saldos der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen in Höhe von 624 TEURO.

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 4.019 TEURO ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 773 TEURO und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2014 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.135 TEURO und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 2.010 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 1.647 TEURO (vgl. hierzu Anlage 3).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 1.423 TEURO verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 1.823 TEURO bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2014 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.805 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionszuwendungen auf 1.442 TEURO. (vgl. hierzu Anlage 3).

In der Finanzrechnung 2014 wird die Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von 1.927 TEURO dargestellt. Diese Übertragung der Kreditermächtigung war zulässig. Gleichzeitig wurden Umschuldungen in Höhe von 10.163 TEURO vorgenommen, sodass die gesamten Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 12.090 TEURO betragen.

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite für das Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 1.828 TEURO konnte unterschritten werden, da einige Investitionen noch nicht voll oder gar nicht zur Ausführung kamen (111 TEURO). Weiterhin wurde ein Teilbetrag i.H.v. 200 TEURO (Zuwendung an die Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH) durch die ADD unter den Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung gestellt. Diese Genehmigung wurde im Haushaltsjahr 2014 nicht beantragt, sodass auch dieser Betrag nicht benötigt wurde. Durch die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen 2014 entstand ein Kreditbedarf für 2014 in Höhe von 1.438 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 1.517 TEURO als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2015 übertragen (vgl. Anlage 2).

Der Bestand der Kassenkredite musste weiter aufgebaut werden. Per Saldo (Pos. 50 der Finanzrechnung) wurden im Jahr 2014 insg. 15.963 TEURO (Vorjahr: 3.462 TEURO) an Liquiditätskrediten neu aufgenommen. Gleichzeitig wurde die Girokontoüberziehung um 5.718 TEURO zurückgeführt, so dass sich der Bestand an Liquiditätskrediten (inkl. zinsloses Liquiditätsdarlehen aus dem Konjunkturprogramm II, siehe Bilanzposition 4.10) in Höhe von 130.793 zum Jahresbeginn um 10.244 TEURO auf 141.037 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

Vermögen	31.12.2013	31.12.2014	Veränderung	in %
	TEURO	TEURO	TEURO	
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.182	7.977	- 205	-2,51%
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	87.596	85.203	- 2.393	-2,73%
Bebaute Grundstücke	81.113	79.787	- 1.326	-1,64%
Anlagen im Bau	1.694	3.505	1.811	106,90%
Sonstiges	4.437	4.448	11	0,26%
Summe Sachanlagen	174.840	172.943	- 1.897	-1,09%
3. Finanzanlagen	5.682	6.201	519	9,13%
Bruttoanlagevermögen	188.705	187.121	- 1.584	-0,84%
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	104.601	101.918	- 2.683	-2,56%
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-	-	-	
3. Anzahlungen	1.945	2.581	636	32,70%
Nettoanlagevermögen	82.159	82.623	463	0,56%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	-	-	-	
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.398	12.201	1.803	17,34%
abzgl. Wertberichtigungen	- 133	- 168	- 35	26,12%
Zwischensumme	10.265	12.033	1.768	17,23%
3. Wertpapiere	-	-	-	
4. Liquide Mittel	23	1.929	1.906	8370,33%
Nettoumlaufvermögen	10.288	13.962	3.675	35,72%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.626	1.638	12	0,73%
Summe bereinigtes Vermögen	94.073	98.223	4.150	4,41%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	247	212	- 35	-14,13%
Summe der bereinigten Schulden	191.134	202.009	10.875	5,69%
Eigenkapital	- 97.307	- 103.998	- 6.691	6,88%

Die Veränderung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresfahlbetrag in Höhe von -6.691 TEURO.

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

	TEURO
1a Bruttoinvestitionen lfd. Jahr (vgl. Anlage 3)	1.647
1b Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (Haushaltsausgabereste)	2.010
1c Rückzahlung Sonderposten RS + Kusel an VG Kusel	- 20
1. Bruttoinvestitionen	3.637
2. planmäßige Abschreibungen	- 5.574
3. Versorgungsrücklage	44
4. Anlagenabgänge (vgl. Nr. C.2.1.2)	- 166
5. Anlagenzugänge	-
6. Zuschreibungen (Gewinn der Abfallwirtschaft)	475
Veränderung	- 1.584

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

	TEURO
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	763
Auszahlungen für Sachanlagen	3.256
davon Baumaßnahmen*	2.871
Auszahlungen für Finanzanlagen	-
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.019
*Baumaßnahmen	
Gymnasium Kusel Neubau Mensa und Freianlage	59
IGS Süd Neubau Mensa	55
IGS Süd Neubau Sportplatz	20
Paul-Moor-Schule "G" Gewährleistungseinbehalte	5
Wasserburg Reipoltskirchen Bau einer Brücke	41
Bau von Kreisstraßen	2.174
Draisinenstrecke (Parkplatz Lauterecken + Streckenverlängerung)	327
Fischtreppe	190
Summe:	2.871

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuweisungen	1.259
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-
3. Veräußerungen von Vorräten	-
4. Einzahlungen für Sachanlagen	164
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.423
5. Investitionskredite	1.927
Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten	12.090
abzgl. Umschuldungen	10.163
Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2013 *	1.927

* Kreditaufnahme in der Finanzrechnung 2014 aus der Inanspruchnahme der ins Jahr 2014 übertragenen Kreditermächtigung aus 2013.

In der Haushaltssatzung 2013 wurde ein Kredit in Höhe von 1.977 TEURO eingestellt. Beim Haushaltsvollzug 2013 konnten insgesamt 50 TEURO eingespart werden, sodass eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 1.927 TEURO ins Jahr 2014 übertragen wurde. 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.

In der Haushaltssatzung 2014 wurde ein Kredit in Höhe von 1.828 TEURO eingestellt. Die ADD hatte diese Kreditermächtigung teilweise bis zu einer Höhe von 1.628 TEURO genehmigt; 200 TEURO wurden unter den Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung gestellt. Diese Genehmigung wurde im Haushaltsjahr 2014 nicht eingeholt. Beim Haushaltsvollzug 2014 wurden insgesamt 111 TEURO nicht benötigt, sodass ein Gesamtkreditbedarf in Höhe von 1.438 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 1.517 TEURO ins Jahr 2015 übertragen.

Am 24.07.2015 wurde ein Kredit über 1.517 TEURO bei der Deutsche Kreditbank AG zu einem Zinssatz von 0,485 % bei einer 3 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen.

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

	TEURO
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	-4.019
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	1.423
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-2.596
abzgl. offenen Posten (Forderungen aus Vorjahren)	-1.805
zzgl. neue offenen Posten (Forderungen)	1.823
zzgl. offenen Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)	1.135
abzgl. neue offenen Posten (Verbindlichkeiten)	-773
zzgl. IST auf nach 2014 übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren (HAR)	2.010
abzgl. nach 2015 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	-1.232
Kreditbedarf für Investitionen:	-1.438
zzgl. Tilgung des Kredites aus dem Konjunkturprogramm II	-79
Kreditbedarf 2014	-1.517

C.2.1.2 Abschreibungen/Abgänge

In den Abschreibungen sind keine außerplanmäßigen Abschreibungen enthalten.

Die Anlagenabgänge betreffen:

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

	TEURO
Anlagenabgänge beim Dienstgebäude	0,447
Anlagenabgänge bei Schulen	1,553
Anlagenabgänge beim Inventar der Wasserburg	0,006
Insgesamt (Verlust Sachanlagen Kto. 56512)	2,005
b) Abgänge von Anlagevermögen aufgrund von Veräußerungen	
	TEURO
Verkauf von Dienstfahrzeugen	0,004
Verkauf der Hausmeisterwohnungen am Schulzentrum Kusel	162,705
Verkauf von Straßengrundstücken	1,516
Insgesamt	164
Summe Anlagenabgänge	166

C.2.1.3 Zuschreibungen

Der Jahresüberschuss 2014 des Sondervermögens "Abfallwirtschaft" in Höhe von 475 TEURO konnte auf den Beteiligungsbuchwert zugeschrieben werden. Das Eigenkapital des Abfallwirtschaftsbetriebs beträgt zum Bilanzstichtag 4.104 TEURO, der sich als Beteiligungsbuchwert in der Bilanz des Landkreises "spiegelt".

Weitere Zuschreibungen wurden nicht getätigt.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 61,01 % (Vorjahr 63,34 %). 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 40,65% (Vorjahr 39,42%). 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 187.121 TEURO (Vorjahr: 188.705 TEURO). Diesem Betrag stehen 104.499 TEURO (Vorjahr: 106.545 TEURO) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) gegenüber. Investitionskredite sind in Höhe von 25.794 TEURO (Vorjahr: 26.059 TEURO) aufgenommen. Außerdem wird ein zinsloses Darlehen des Landes zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturprogramm II in Höhe von 79 TEURO (Vorjahr: 158 TEURO) bilanziert. Weiterhin besteht eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.517 TEURO.

C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2015 bis 2018) Investitionen in Höhe von 13.645 TEURO. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Straßenbau und Schulbau. Die geplanten Abschreibungen werden über diesen Zeitraum rd. 20.191 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 zum Bilanzstichtag nicht.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert der Forderungen von 10.265 TEURO um 1.768 TEURO auf 12.033 TEURO erhöht. Der Anstieg ist insbesondere durch die in 2014 gestiegenen Zahlungen des Landes im Bereich Jugend und Soziales zu erklären. Die Abrechnungen für das 2. HJ bzw. das 4. Quartal 2014 wurden erst im Jahr 2015 erstellt und führen deshalb zu einer Forderung in der Bilanz 2014.

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 12,78 % (Vorjahr: 11,60 %).

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 zum Bilanzstichtag nicht.

C.2.2.6 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln beträgt zum Bilanzstichtag 1.929 TEURO (Vorjahr: 23 TEURO). Hierbei handelt es sich um ein Guthaben auf dem Postgirokonto (46 T€) sowie dem Girokonto bei der Kreissparkasse Kusel (1.883 T€). Die Liquidität der Kreiskasse konnte nur durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten sichergestellt werden.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Es bestehen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.638 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 1.626 TEURO um 12 TEURO erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2014 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2015 führen (Beamtenbesoldung Januar 2015: 276 TEURO, Versorgungsumlage für Januar 2015: 104 TEURO, Auszahlungen der sozialen Sicherung: 1.229 TEURO, Sonstige: 29 TEURO).

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt dar:

	TEURO
Stand 01.01.2014 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	26.059
+ Kreditaufnahme aus HER 2013 am 30.09.2014	1.927
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	10.163
Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten	12.090
- Planmäßige Tilgung	-2.192
- Tilgung aus Umschuldungen	-10.163
Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten	-12.355
Stand 31.12.2014 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	25.794
+ zinsloses Darlehen des Landes Konj.Prog. II (Pos. 4.2.10)	79
In der Bilanz zum 31.12.2014 ausgewiesene Investitionskredite	25.873
+ Kreditbedarf 2014 (HER)	1.517
Gesamtbetrag der Investitionskredite	27.390
Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten (vgl. Anlage 3)	
	TEURO
Bruttoinvestitionen	1.647
abzgl. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.442
zzgl. übertragene Haushaltsausgabereste	1.232
Zulässige Aufnahme von Investitionskrediten	1.438
zzgl. Tilgung zinsloses Darlehen Konj.Prog. II	79
Aufnahme von Investitionskrediten	1.517

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 130.793 TEURO um 10.244 TEURO auf 141.037 TEURO resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der aus der Deckungslücke zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand.

Stand 01.01.2014			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 4.2.2	130.718	
	Zinsloses Darlehen Konj.Prog. II (Pos. 4.10)	75	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Pos. 50)			15.963
abzgl. Rückführung Kontokorrentkredit			-5.718
In der Bilanz zum 31.12.2014 ausgewiesene Liquiditätskredite			141.037
davon	Terminkredit bei der ISB Mainz (Laufzeit 5 Jahre)	70.000	
	Terminkredit bei der ISB Mainz (Laufzeit 2 Jahre)	50.000	
	Terminkredit bei der Bayern LB (Laufzeit 2 Monat)	21.000	
	Zwischensumme Bilanzposition 4.2.2	141.000	
	Zinsloses Darlehen Konj.Prog. II (Pos. 4.10)	37	

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersversorgung der Beamten hat der Landkreis **Pensions- und Beihilferückstellungen** in Höhe von 27.751 TEURO gebildet (Haushaltsvorjahr = 26.113 TEURO). Im Haushaltsjahr 2014 erfolgte eine Nettozuführung von 1.638 TEURO (Vorjahr: 148 TEURO). Ein Betrag in Höhe von 1.983 TEURO (Vorjahr: 501 TEURO) wurde der Rückstellung zugeführt und für die Versorgungsempfänger konnten 346 TEURO (Vorjahr: 353 TEURO) der Rückstellung entnommen werden.

Für die Beschäftigten, die bereits in der Freistellungsphase der **Altersteilzeit** sind, konnten 265 TEURO (Vorjahr: 453 TEURO) aus der Rückstellung entnommen werden. Da sich keine Beschäftigten in der Arbeitsphase befinden, wurden wie im Vorjahr keine 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 31.12.2014 noch nicht entschieden.

Im vergangenen Jahr 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". Aus dieser Rückstellung konnten im Jahr 2014 8 TEURO entnommen werden, da der Eigenbetrieb Jobcenter diesen Betrag als Gewinn erwirtschaftet hat.

Der Landkreis hat zum Bilanzstichtag 31.12.2014 folgende Rückstellungen bilanziert:

	31.12.2013	Zuführungen	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2014	Veränderung
	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
Rückstellungen f. Pensionen u. Beihilfen	26.113	1.983	- 346	-	27.751	
davon						
Rückstellungen f. Pensionen (Aktive)	12.738	1.205		- 688	13.255	
Rückstellungen f. Beihilfen (Aktive)	3.725	703		- 263	4.166	
Rückstellungen f. Pensionen (Pensionäre)	7.691		- 346	688	8.034	
Rückstellungen f. Beihilfen (Pensionäre)	1.958	75		263	2.296	
Urlaubsrückstellungen	635	18			653	
Überstundenrückstellungen	397		- 40		357	
Rückstellungen f. Altersteilzeit	423		- 265		158	
Rückstellungen für den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag des Eigenbetriebes Jobcenter Landkreis Kusel	286		- 8		278	
Verpflichtungen aus anhängenden Gerichtsverfahren	1.600				1.600	
Summe:	29.454	2.002	- 658	-	30.797	-

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 73 Jahre (Haushaltsvorjahr 64,8 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 -3,12 % (Vorjahr: -3,46 %). 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.2.5 Eigenkapital

C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Gegenüber den Plansätzen im Haushaltsplan zeigt der Jahresabschluss wesentliche Abweichungen. Die Plansätze für Personalaufwendungen wurden im gesamten Haushalt überschritten. Gleichzeitig konnten die Nettobelastung der sozialen Sicherung verringert sowie bei den Zinsen erhebliche Minderaufwendungen verbucht werden. Das Jahresergebnis verbesserte sich um 4.713 TEURO. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 3.672 TEURO.

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 524 TEURO getätigt. Von diesen überplanmäßigen Aufwendungen bedürfen folgende Positionen der Zustimmung des Kreistages (vgl. Anlage 1):

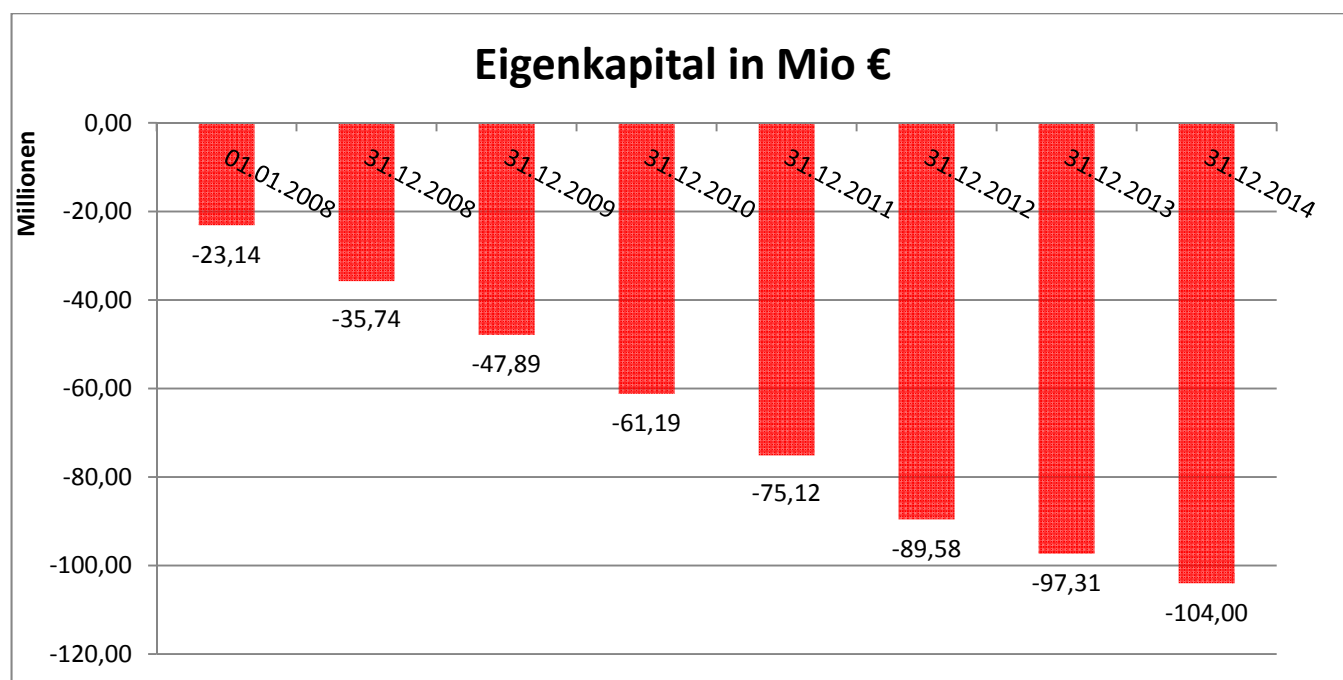
Personalaufwendungen	524.270,57 €
Summe	524.270,57 €

C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2014 beträgt 6.691 TEURO (Vorjahr: 7.722 TEURO). Das negative Eigenkapital des Landkreises erhöht sich von 97.307 TEURO auf 103.998 TEURO. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital : Gesamtkapital[Bilanzsumme] x 100) beträgt -33,91 % (Vorjahr: -32,66 %).

Die Eigenkapitalquote 2 (= (Eigenkapital + Sonderposten) : Gesamtkapital[Bilanzsumme] x 100) beträgt 0,16 % (Vorjahr: 3,10 %). Die Entwicklung wurde negativ beeinflusst durch den erheblichen Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung.

Das Eigenkapital entwickelte sich seit der Einführung der kommunalen Doppik wie folgt:



C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises

Verkürzte Finanzrechnung des Landkreises Kusel zum 31.12.2014

	Vorjahr 2013 TEURO	Haushaltsj. 2014 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2015)			
			TEURO	in %	2015	2016	2017	2018
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
Saldo der Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 5.402	- 4.527	875	-16,2%	- 6.691	- 7.095	- 7.124	- 7.509
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen	- 190	- 800	- 610	320,9%	- 964	- 1.550	- 1.676	- 1.772
Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	-	-	-		-	-	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen	- 5.592	- 5.327	265	-4,7%	- 7.655	- 8.645	- 8.800	- 9.281
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.612	1.423	- 189	-11,7%	2.357	2.113	1.496	1.686
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.584	- 4.019	- 436	12,2%	- 3.562	- 3.734	- 3.104	- 3.245
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.971	- 2.596	- 625	31,7%	- 1.204	- 1.621	- 1.608	- 1.559
Finanzmittelfehlbetrag	- 7.564	- 7.924	- 360	4,8%	- 8.859	- 10.265	- 10.408	- 10.840
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 418	- 344	74	-17,6%	- 1.003	- 421	- 410	- 453
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	3.045	15.618	12.574	413,0%	9.862	10.687	10.819	11.294

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -4.527 TEURO (Vorjahr: -5.402 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 -800 TEURO (Vorjahr: -190 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -5.327 TEURO (Vorjahr: -5.592 TEURO). Außerordentliche Ein- und Auszahlungen wurden nicht verbucht. Der Finanzmittelfehlbetrag spiegelt sich auch im Anstieg der Liquiditätskredite wieder.

Der Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen beträgt -2.596 TEURO (Vorjahr: -1.971 TEURO). Auf die Ausführungen unter Ziff. C.1.3 (Finanzrechnung) und C.2.1.1 (Investitionen) wird insoweit verwiesen.

D. Ertragslage des Landkreises

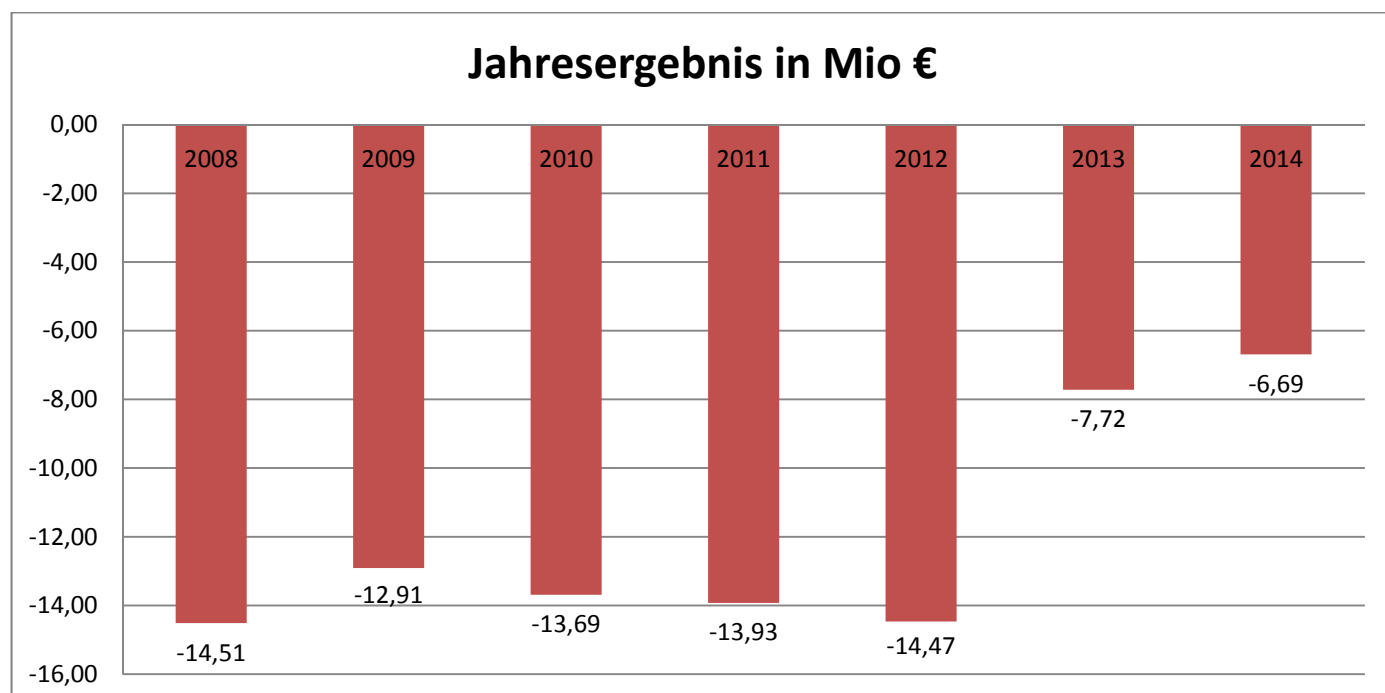
Verkürzte Ergebnisrechnung des Landkreises Kusel zum 31.12.2014

	Vorjahr 2013 TEURO	Haushaltsj. 2014 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2015)			
			TEURO	in %	2015	2016	2017	2018
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1. Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	88.474	94.191	5.717	6,5%	98.209	96.893	96.983	96.967
2. Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-96.067	-100.708	-4.641	4,8%	-108.236	-107.491	-107.237	-107.574
= lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.593	-6.517	1.077	-14,2%	-10.027	-10.598	-10.254	-10.608
3. Finanzergebnis	-129	-174	-46	35,5%	-871	-1.478	-1.624	-1.740
= ordentliches Ergebnis	-7.722	-6.691	1.031	-13,4%	-10.898	-12.075	-11.878	-12.348
4. außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	-	0	-100,0%	-	-	-	-
Jahresergebnis	-7.722	-6.691	1.031	-13,4%	-10.898	-12.075	-11.878	-12.348

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -6.517 TEURO (Vorjahr: -7.593 TEURO) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen in Höhe von -174 TEURO (Vorjahr: -129 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -6.691 TEURO (Vorjahr: -7.722 TEURO). Da keine außerordentlichen Erträge sowie Aufwendungen angefallen sind (Saldo Vorjahr: -66,64 €) verbleibt ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -6.691 TEURO (Vorjahr: -7.722 TEURO). Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 1.031 TEURO verbessert.

Bei dem Jahresergebnis 2014 handelt es sich um das beste Ergebnis seit Einführung der kommunalen Doppik. Im Vergleich lassen sich die Jahresergebnisse wie folgt darstellen:

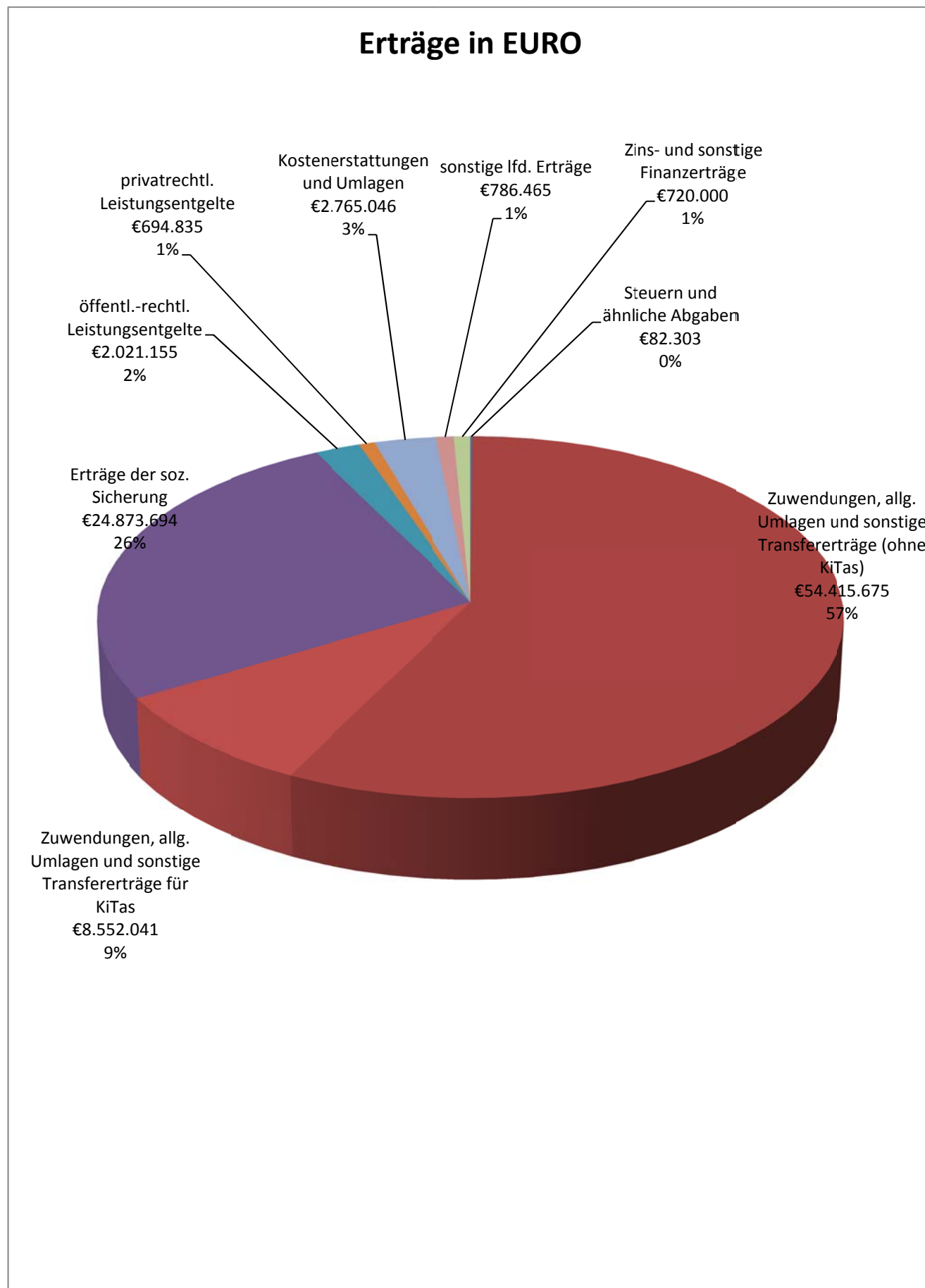


D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises

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

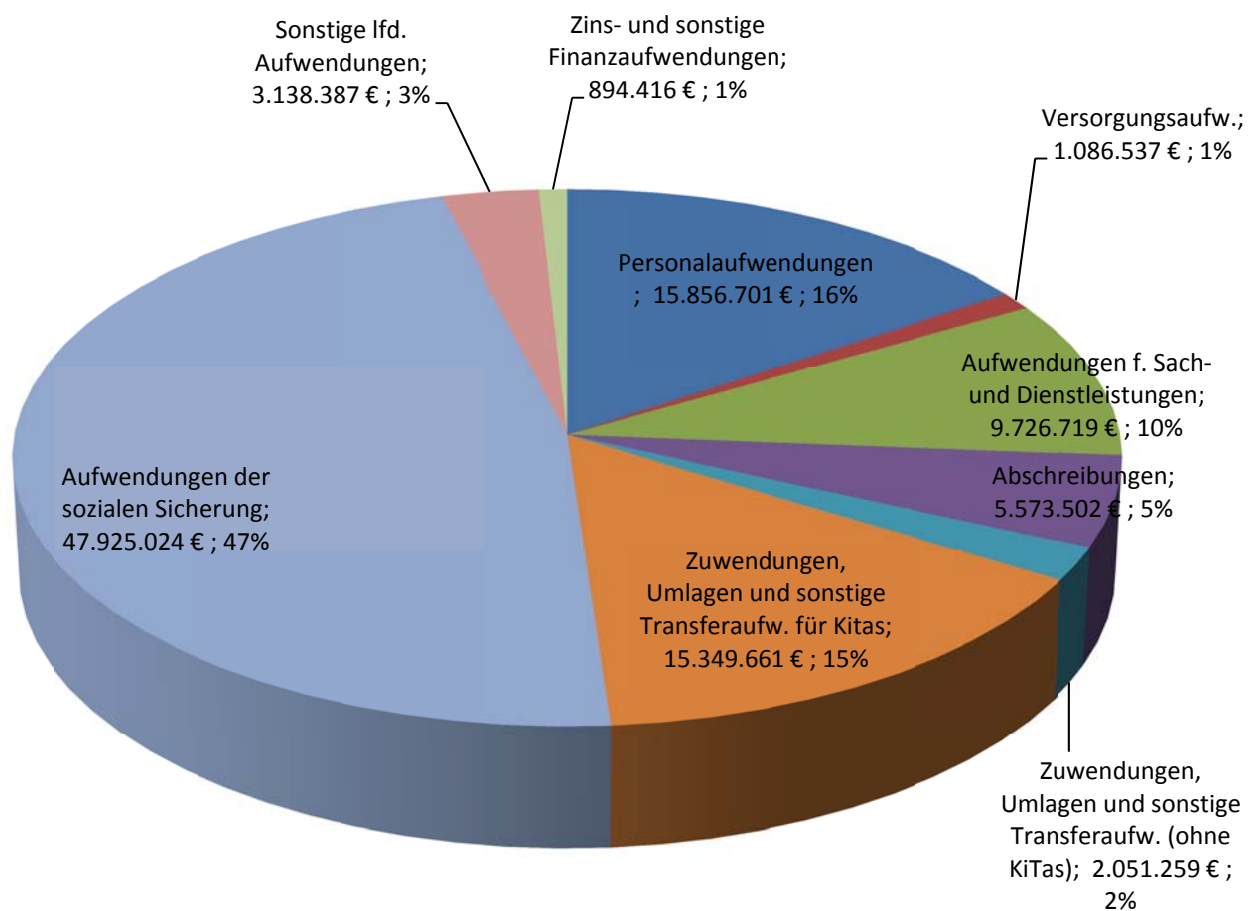
Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2013	2014
	TEURO	TEURO
nicht zahlungswirksame Aufwendungen		
Abschreibungen	- 5.593	- 5.574
Zuführung zu den Rückstellungen	- 529	- 2.002
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	- 31	- 2
Auserordentliche Aufwendungen	- 0,109	-
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 40	- 35
Verlustübernahme Jobcenter	- 286	-
in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen		
neue OP (Verbindlichkeiten)	- 3.255	- 3.326
Rechnungsabgrenzungsposten (zahlungswirksam Vorjahr)	- 1.504	- 1.620
Summe nicht zahlungswirksame Aufwendungen	- 11.237	- 12.557
nicht zahlungswirksame Erträge		
Auflösung von Rückstellungen	855	651
Auflösung von Sonderposten	3.234	3.230
Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0,044	-
Zuschreibung Beteiligungen (Abfallwirtschaft)	486	475
Rückführung Rückstellung Jobcenter	-	8
Erträge aus dem Abgang Sonderposten	23	74
in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge		
neue OP (Forderungen)	8.514	10.304
Rechnungsabgrenzungsposten (zahlungswirksam Vorjahr)	164	240
Summe nicht zahlungswirksame Erträge	13.275	14.982
Saldo	2.039	2.425
Aus dem Jahresergebnis lässt sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wie folgt ableiten:		
Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	- 7.722	- 6.691
Saldo der im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge	- 2.039	- 2.425
Aus- und Einzahlungen für Aufwendungen und Erträge anderer Haushaltsjahre		
Aufwendungen Vorjahr (Rechnungsabgrenzungsposten)	- 1.626	- 1.632
OP aus Vorjahren (Aufwendungen)	- 3.218	- 3.255
Erträge (Rechnungsabgrenzungsposten)	239	205
OP aus Vorjahren (Erträge)	8.816	8.514
Versorgungsrücklage	- 43	- 44
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.592	- 5.327

Die Erträge verteilen sich folgendermaßen:



Bei den Aufwendungen sieht die Verteilung wie folgt aus:

Aufwendungen in EURO

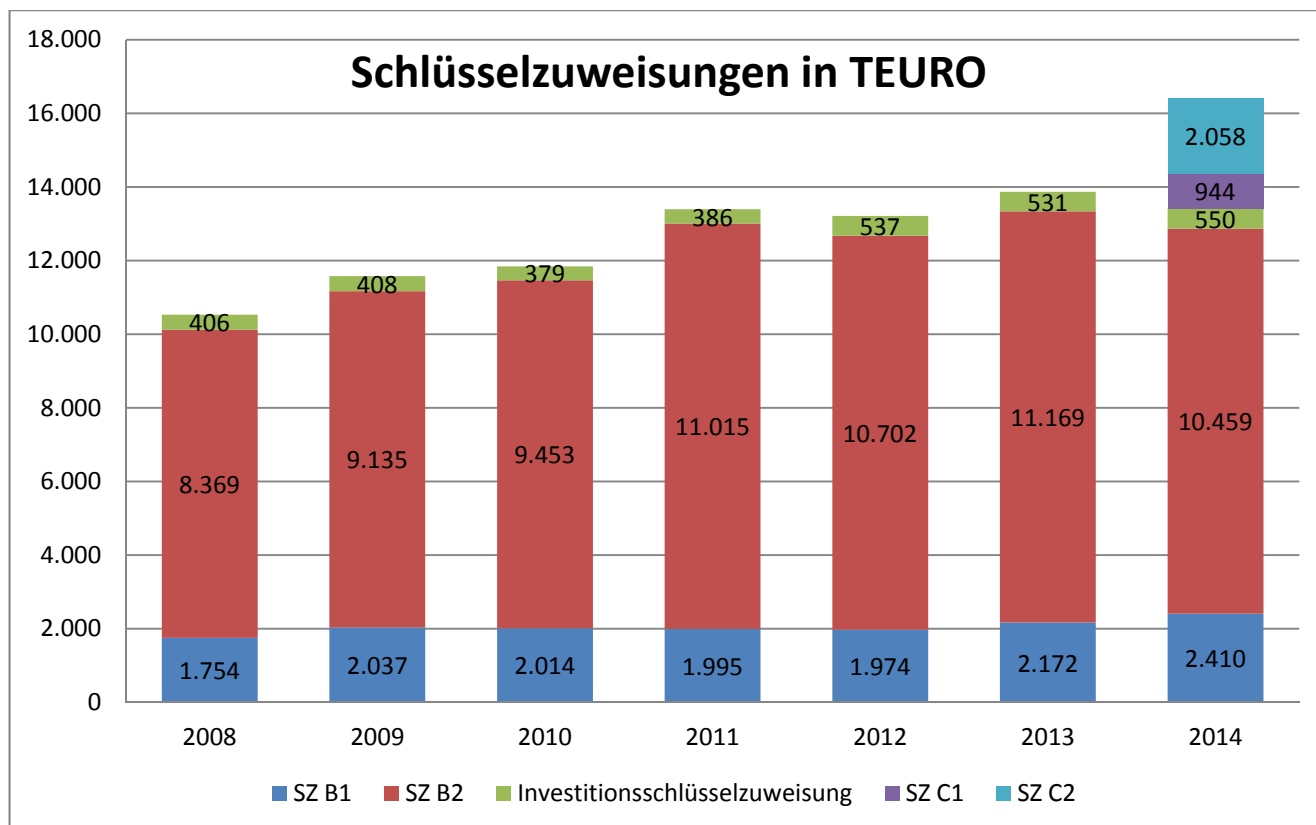


D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer beträgt 82 TEURO (Vorjahr: 85 TEURO). Die Jagdsteuereinnahmen sind in den letzten Jahren leicht gesunken, da die Jagdpachtpreise rückläufig sind.

Die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen stellt sich wie folgt dar:



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 (Schlüsselzuweisungen C) 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 29.849 TEURO betragen, nur zu rd. 10,06 % ab.

Der Landkreis Kusel nimmt seit dem Jahr 2013 am "Kommunalen Entschuldungsfond RLP (KEF-RP)" teil und erhält jährlich bis ins Jahr 2026 eine Zuwendung von 2.992 TEURO. Der geforderte Drittelanteil vom Landkreis Kusel in Höhe von 1.496 TEURO konnte durch die Realisierung der Konsolidierungsmaßnahmen sogar um 161 TEURO überschritten werden, sodass am Ende ein realisierter Konsolidierungsbeitrag von 1.657 TEURO entstand (siehe hierzu Anlage 7 zum Jahresabschluss). Das Ziel, die Liquiditätskredite zurückzufahren wurde jedoch nicht erreicht.

Das Kreisumlageaufkommen 2014 beläuft sich auf 23.726 TEURO (Vorjahr: 23.223 TEURO) bei einem gewogenen Kreisumlagesatz von 39,5 %. Das Kreisumlageaufkommen pro Einwohner beträgt 330,85 € (Vorjahr: 320,50 €).

Weitere größere Ertragspositionen im Bereich Zuwendungen und allg. Umlagen:

- Allgemeine Straßenzuweisung 1.264 TEURO (Vorjahr: 1.255 TEURO)
- Zuweisung für Schülerbeförderung u. Kitafahrten 3.102 TEURO (Vorjahr: 2.744 TEURO).

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Steuern, Zuwendungen und Umlagen auf 63.050 TEURO (Vorjahr: 59.064 TEURO). Dies entspricht 66,94 % (66,76 %) der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den gesamten laufenden Erträgen beträgt allein 25,2 % (Vorjahr: 26,25 %).

D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung und die Zuweisungen für Kindertagesstätten von insgesamt 33.426 TEURO (Vorjahr: 32.177 TEURO) betragen 35,49 % (Vorjahr: 36,37 %) der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung sowie Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten in Höhe von 63.275 TEURO (Vorjahr: 60.983 TEURO) gegenüber, welche einen Anteil von 62,83 % (Vorjahr: 63,48 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Die Nettobelastung im Bereich der sozialen Sicherung beträgt 29.849 TEURO (Vorjahr: 28.806 TEURO). Diese setzt sich zusammen aus einer Nettobelastung im Bereich Soziales von 16.075 TEURO (Vorjahr: 15.489 TEURO) und im Bereich Jugend von 13.774 TEURO (Vorjahr: 13.317 TEURO). Die Gesamtnettobelastung liegt mit 2.001 TEURO unter der geplanten Nettobelastung von 31.850 TEURO. Diese Verbesserung ist zurückzuführen auf einen Minderbedarf von 1.071 TEURO im Bereich Soziales und 930 TEURO im Bereich Jugend.

Der Minderbedarf im Bereich Soziales ergibt sich vorrangig aus den Produkten Eingliederungshilfe für behinderte Menschen und Hilfen für Asylbewerber.

So hat sich die Nettobelastung in der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen (Produkt 3115), aufgrund von Minderausgaben von 332 TEURO, bei gleichzeitigen Mehrerträgen in Höhe von rd. 133 TEURO, um rd. 465 TEURO gegenüber den Planwerten verringert. Dies ist vorrangig auf geringere Aufwendungen für Leistungen in Einrichtungen der stationären Eingliederungshilfe zurückzuführen.

Die Hilfen für Asylbewerber (Produkt 3130) weisen eine geringere Nettobelastung von rd. 223 TEURO auf. Bei der Haushaltsplanung 2014 war offen, ob im Hinblick auf die Verlängerung des Erstattungszeitraumes infolge der Änderung des Landesaufnahmegesetzes (Kalenderhalbjahr statt Quartal) eine periodengerechte Verbuchung der Erstattung für das IV. Quartal 2014 möglich ist. Die im Juli 2015 eingegangene Erstattung für das IV. Quartal 2014 konnte jedoch noch im Haushaltsjahr 2014 verbucht werden, was zu einer Verbesserung der Ertragsseite führte.

Darüber hinaus liegt in den Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts SGB II (Produkt 3122) die Nettobelastung um rd. 190 TEURO unter den Planwerten. Dies ist im Wesentlichen auf die Rückabwicklung der in 2013 vorgenommenen Einnahmerückstellung aus der Bundesbeteiligung Bildung und Teilhabe für das Jahr 2012 in Höhe von rd. 132 TEURO zurückzuführen. (Urteil BSG von 2014, wonach Bundesbeteiligung BUT 2012 nicht der Revision unterliegt).

Der Minderbedarf im Bereich Jugend ergibt sich vorrangig durch Mehrerträge im Bereich der Hilfe zur Erziehung und bei den Tageseinrichtungen für Kinder.

Die Verringerung der Nettobelastung in der Hilfe zur Erziehung (Produkt 3633) um 354 TEURO € ist auf Mehreinnahmen aus der Erstattung von anderen Trägern zurückzuführen.

Im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (Produkt 3650) ist der erwartete Rückgang der Gemeindebeteiligung nicht eingetreten. Außerdem sind Mehreinnahmen bei den Personalkostenzuschüssen des Landes zu verzeichnen, die u.a. auf Strukturänderungen zurückzuführen sind.

D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge

Die öffentlichen-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen und sonstige laufende Erträge betragen 6.268 TEURO (Vorjahr: 5.554 TEURO) und machen somit einen Anteil von 6,65 % (Vorjahr: 6,28 %) 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. Der Anstieg von 714 TEURO ist insbesondere mit dem Anstieg der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte, besonders im Bereich des Immissionsschutzes (+ 398 TEURO), zu erklären.

D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

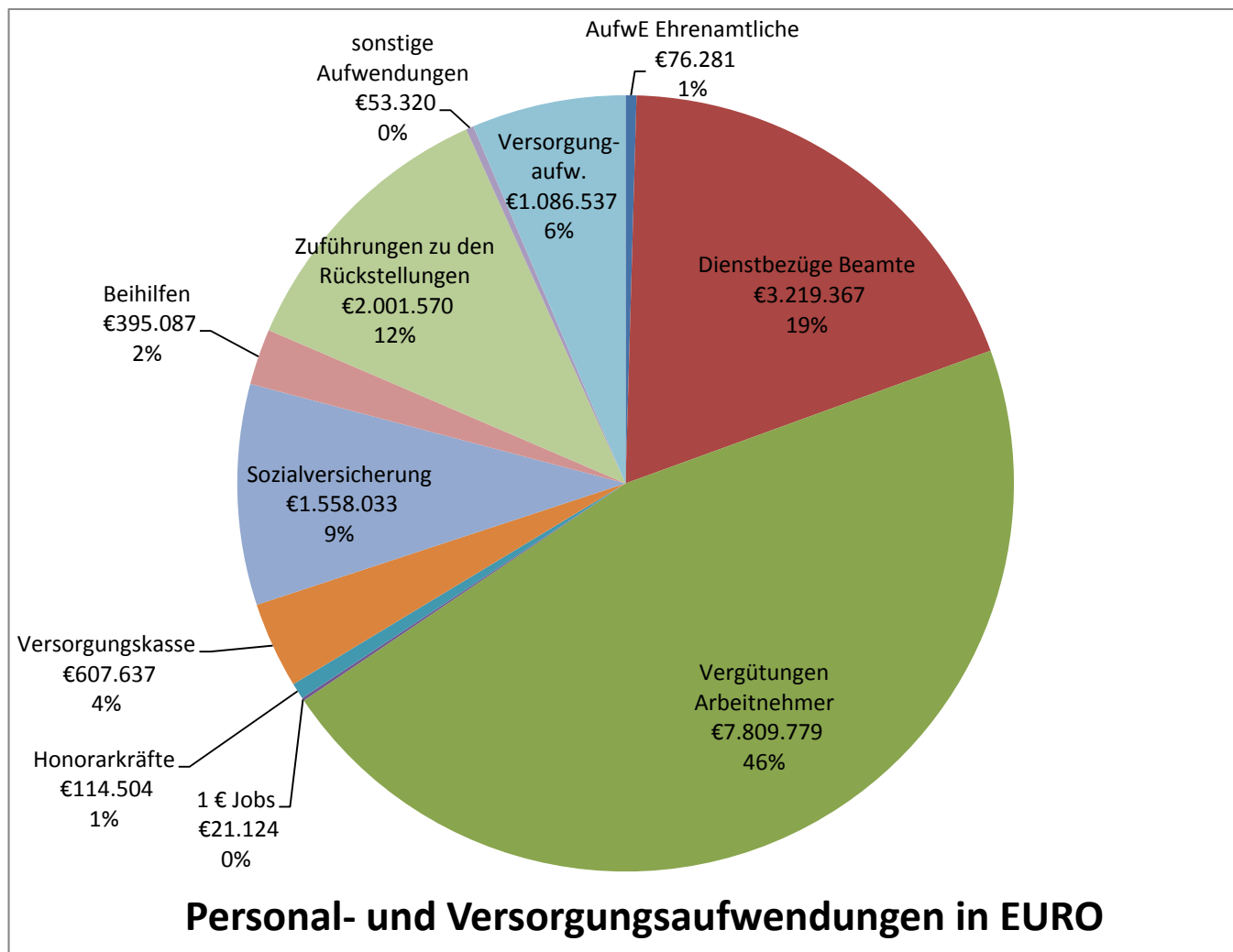
Die Personalaufwendungen betragen 15.857 TEURO (Vorjahr 13.912 TEURO), die Versorgungsaufwendungen 1.087 TEURO (Vorjahr: 1.097 TEURO). Diese machen zusammen mit 16.943 TEURO (Vorjahr: 15.009 TEURO) 16,82% (15,63 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan	Rechnung	Veränderung
	T€	T€	T€
Personalaufwendungen	15.293	15.857	563
davon			
Zuführung zur Pensionsrückstellung	933	1.205	272
Zuführung zur Beihilferückstellung	258	778	520
Zuführung zur Urlaubsrückstellung	0	5	5
Zuführung zur Überstundenrückstellung	0	14	14
Summe der zahlungsneutralen Aufw.	1.191	2.002	811
Zahlungswirksame Personalaufwendungen	14.102	13.855	-247
Versorgungsaufwendungen	1.126	1.087	-39
Personal- und Versorgungsaufwendungen	16.419	16.943	524
Erträge aus der Auflösung von			
Pensionsrückstellungen	183	346	162
Beihilferückstellungen	47	0	-47
Überstundenrückstellungen	0	40	40
Rückstellungen f. Altersteilzeit	228	265	37
Summe der zahlungsneutralen Erträge	459	651	192
Personalergebnis (Aufw. abzgl. Ertr.)	15.960	16.292	332

Die Minderaufwendungen von insgesamt 247 TEURO bei den **zahlungswirksamen** Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei den tariflich Beschäftigten (46 TEURO), den Honorarkräften (49 TEURO), den Beihilfen (175 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (55 TEURO). Diesen stehen Mehraufwendungen in der Beamtenbesoldung (78 TEURO) entgegen.

Die Mehraufwendungen bei den **nicht zahlungswirksamen** Personalkosten von 811 TEURO resultieren aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Beihilfen (520 TEURO) und Pensionen (272 TEURO). Gleichzeitig entstand bei der Zuführung zu den Überstunden- und Urlaubsrückstellungen eine Mehraufwendung von 19 TEURO. Die erhöhten Beihilfe-rückstellungen resultieren aus einer Erhöhung des Beihilfetarifs um 10,5 %. Dies führte dazu, dass auch bei den Pensionären neue Beihilferückstellungen gebildet werden mussten, welche aufgrund der Prognose aus 2013 nicht vorgesehen waren.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen verteilen sich wie folgt:



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

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 9.727 TEURO (Vorjahr: 9.733 TEURO) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 3.138 TEURO (Vorjahr: 2.788 TEURO). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 12.865 TEURO unter dem Planansatz von 14.349 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 1.484 TEURO ist insbesondere auf Minderaufwendungen beim ÖPNV, den gemeinschaftlichen Straßenunterhaltungskosten, der Schülerbeförderung sowie bei der Bauunterhaltung und den Heizkosten zurückzuführen.

D.3.6 Abschreibungen

Die Abschreibungen belaufen sich auf 5.574 TEURO (Vorjahr: 5.593 TEURO). Diese betragen 5,53% (Vorjahr: 5,82%) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 106 TEURO über dem Planansatz in Höhe von 5.467 TEURO. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2014, also Ende 2013, 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 38 TEURO erzielt, sodass per Saldo ein Nettomehraufwand von 68 TEURO gegenüber der Planung zu verzeichnen ist.

D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 17.401 TEURO (Vorjahr: 16.768 TEURO). Diese Aufwendungen liegen um 11 TEURO über dem Planansatz von 17.390 TEURO. Hierunter fallen insbesondere die Umlage "Fonds Deutsche Einheit", die Bezirksverbandsumlage, die Umlage an Fremdenverkehrszweckverband, Tierkörperbeseitigungsverband, Verkehrsverbund Rhein-Neckar, Polichia, Zuwendungen gemäß Psych KG. Seit dem Haushaltsjahr 2012 werden unter diesem Posten der Ergebnisrechnung auch die Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten nachgewiesen (15.350 TEURO), die den mit Abstand größten Anteil (88,2 %) dieser Aufwandsposition ausmachen (siehe hierzu Position D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung).

D.3.8 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis schließt im Jahr 2014 mit -174 TEURO ab (Vorjahr: -129 TEURO). Geplant war ein Ergebnis von -857 TEURO. Es ist eine Ergebnisverbesserung von 683 TEURO zu verzeichnen.

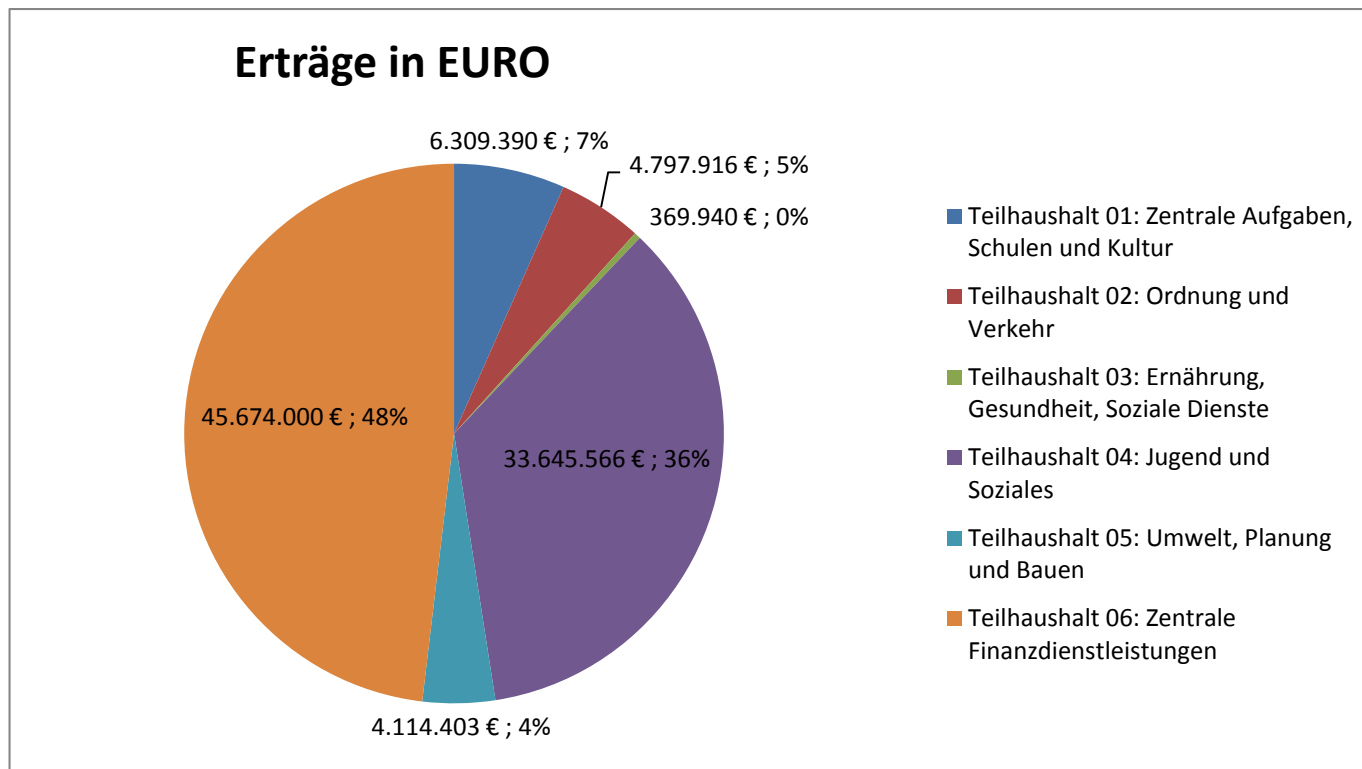
Bei den Zinsaufwendungen (894 TEURO) wurden 770 TEURO weniger benötigt als geplant (1.665 TEURO). Es konnten insb. die Liquiditätskredite mit geringeren Konditionen als kalkuliert aufgenommen werden. Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite betragen 250 TEURO (Vorjahr: 300 TEURO). Die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite schlagen mit 638 TEURO zu Buche (Vorjahr: 516 TEURO).

Es wurden 720 TEURO an Zins- und sonstigen Finanzerträgen verbucht. Diese setzen sich zusammen aus der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Kusel in Höhe von 225 TEURO (Vorjahr: 541 TEURO) dem Gewinn des Abfallwirtschaftsbetriebes (nicht zahlungswirksam) in Höhe von 475 TEURO (Vorjahr: 486 TEURO) sowie dem Gewinn des Eigenbetriebs Jobcenter Landkreis Kusel (8 TEURO) und sonstigen Zinserträgen in Höhe von 10 TEURO (Vorjahr: 14 TEURO).

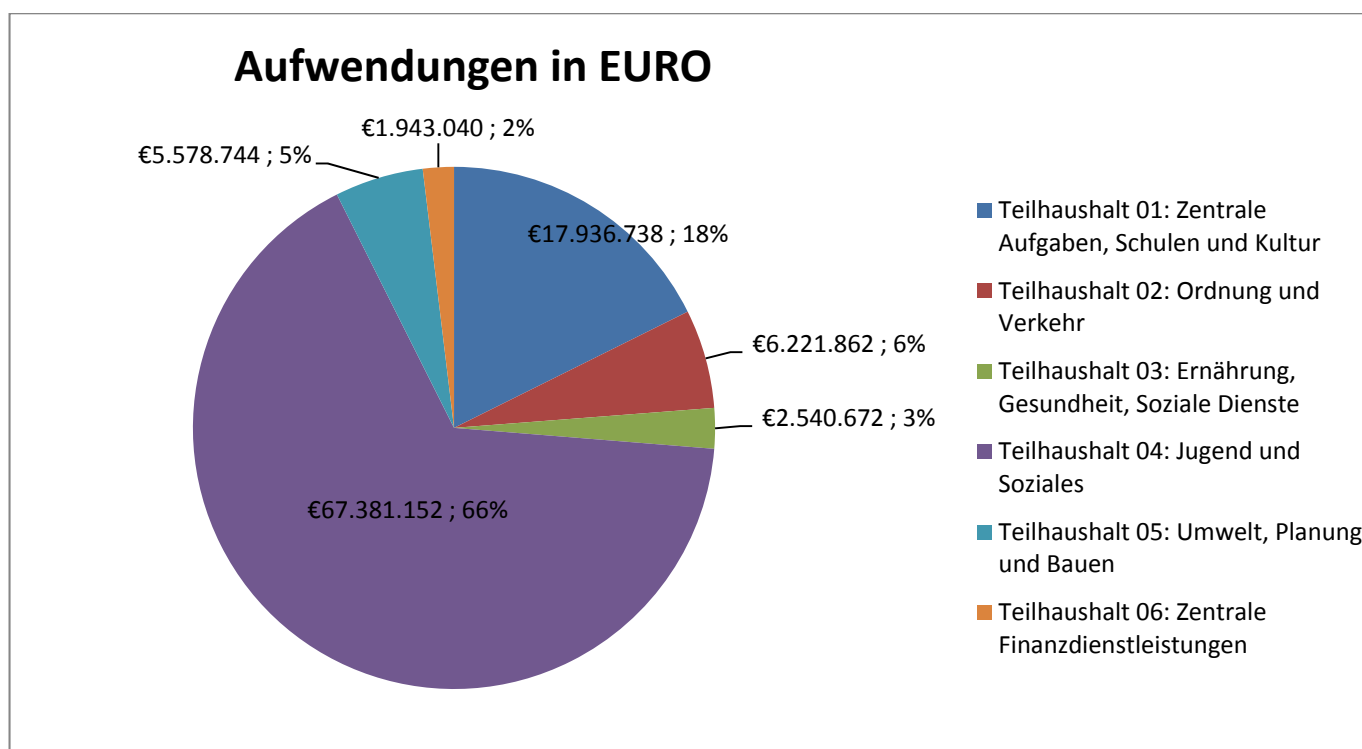
Den Minderaufwendungen bei den Zinsen in Höhe von 778 TEURO stehen Mindererträge bei Zins- und sonstigen Finanzerträgen in Höhe von 88 TEURO und Mehraufwendungen aus Verlustausgleichen an die Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH in Höhe von 8 TEURO gegenüber.

E. Teilhaushalte

Der Haushalt ist im angemessenen Umfang in Teilhaushalte zu gliedern (§ 4 Abs. 1 GemHVO). Neben den Teilhaushalten der 5 Abteilungen der Kreisverwaltung Kusel wurde ein Teilhaushalt 06 für "Zentrale Finanzdienstleistungen" gebildet. Die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 94.911 TEURO verteilen sich wie folgt auf die verschiedenen Teilhaushalte



Den Erträgen stehen 101.602 TEURO an Aufwendungen gegenüber die sich wie folgt auf die Teilhaushalte verteilen



Insgesamt schließen die Teilergebnishaushalte wie folgt ab

TH	Ergebnis in TEURO		
	Plan	Ist	Abweichung
Teilhaushalt 01: Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	-11.651	-11.627	24
Teilhaushalt 02: Ordnung und Verkehr	-1.490	-1.424	66
Teilhaushalt 03: Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	-2.150	-2.171	-21
Teilhaushalt 04: Jugend und Soziales	-35.849	-33.736	2.113
Teilhaushalt 05: Umwelt, Planung und Bauen	-2.350	-1.464	886
Teilhaushalt 06: Zentrale Finanzdienstleistungen	42.085	43.731	1.646
Insgesamt:	-11.404	-6.691	4.713

Teilergebnishaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur:

Die Ergebnisverbesserung von 24 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (794 TEURO). Diesen Verbesserungen stehen Personalmehraufwendungen in Höhe von 515 TEURO sowie Mindererträge in Höhe von 222 TEURO gegenüber.

Teilergebnishaushalt 02 Ordnung und Verkehr:

Die Ergebnisverbesserung von 66 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Minderaufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 166 TEURO (Schüler- und Kindergärtenbeförderung: 149 TEURO). Weitere Verbesserungen sind bei den sonstigen laufenden Aufwendungen in Höhe von 39 TEURO (ÖPNV) sowie bei den Erträgen in Höhe von 201 TEURO (Gebühren der Zulassungsstelle: 45 TEURO, Zuweisungen für den ÖPNV aus Vorjahren: 112 TEURO) zu verzeichnen. Diesen Verbesserungen stehen Mehraufwendungen bei beim Personal in Höhe von 345 TEURO gegenüber.

Teilergebnishaushalt 03 Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste:

Die Ergebnisverschlechterung resultiert im Wesentlichen aus Mehraufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 47 TEURO.

Teilergebnishaushalt 04 Jugend und Soziales:

Die Ergebnisverbesserung von 2.113 TEURO entstand zum einen aus einem Minderbedarf im Bereich der sozialen Sicherung von 2.001 TEURO (vgl. hierzu D.3.2). Zum anderen wurden weniger Personal- und Versorgungsaufwendungen von 266 TEURO verbucht. Dem gegenüber stehen jedoch Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen von 106 TEURO (Nachzahlung von Personalkosten an die VG Kusel für Rückstellungen der abgeordnete Beamte an das Jobcenter Landkreis Kusel).

Teilergebnishaushalt 05 Umwelt, Planung und Bauen:

Die Ergebnisverbesserung von 886 TEURO entstand aus Mehrerträgen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 232 TEURO, insbesondere im Bereich des Immissionsschutzes (Bau von Windrädern). Zum anderen wurden weniger Personal- und Versorgungsaufwendungen von 117 TEURO sowie weniger gemeinschaftliche Straßenunterhaltungskosten in Höhe von 305 TEURO verbucht.

Teilergebnishaushalt 06 Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Ergebnisverbesserung von 1.646 TEURO entstand zum einen aus Mehrerträgen bei den Schlüsselzuweisungen von 755 TEURO und aus der Kreisumlage in Höhe von 118 TEURO. Zum anderen wurden weniger Zinsaufwendungen von 770 TEURO verbucht.

Die Teilfinanzhaushalte schließen wie folgt ab (Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen)

TH	Ergebnis in TEURO		
	Plan	Ist	Abweichung
Teilhaushalt 01: Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur	-11.085	-11.312	-227
Teilhaushalt 02: Ordnung und Verkehr	-1.298	-983	315
Teilhaushalt 03: Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	-1.954	-1.838	116
Teilhaushalt 04: Jugend und Soziales	-35.314	-34.243	1.071
Teilhaushalt 05: Umwelt, Planung und Bauen	-1.434	-591	843
Teilhaushalt 06: Zentrale Finanzdienstleistungen	42.085	43.639	1.553
Insgesamt:	-8.999	-5.327	3.672

F. Prognosebericht

Der Landkreis Kusel wird ab dem Jahr 2015 durch die sog. „Vorab-Milliarde“ des Bundes finanziell entlastet. Der Bund zahlt den Kommunen bei den Kosten der Unterkunft im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) bis 2017 jährlich zusätzlich 500 Mio. €. Weiterhin wird der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer bis 2017 jährlich um 500 Mio. € erhöht. Ab 2018 sollen diese Mittel dann auf insgesamt 5 Mrd. € aufgestockt werden, diese Zusage aus dem Koalitionsvertrag des Bundes wurde bedauerlicherweise vom Bundesgesetzgeber noch nicht umgesetzt. Im Bereich der Kosten der Unterkunft wird der Landkreis im Jahr 2015 direkt entlastet, was sich mit rd. 360 TEURO niederschlagen wird. Die Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer wirkt sich beim Landkreis Kusel erst ab dem Jahr 2016 aus. Ab dem Jahr 2016 bringen die gestiegenen Umsatzsteueranteile der Gemeinden dem Landkreis bei der Kreisumlage zusätzliche Mehreinnahmen von ca. 80 TEURO.

Der starke Zustrom von Flüchtlingen in die Bundesrepublik Deutschland wirkt sich auch auf die Haushaltslage des Landkreises Kusel aus. Der Landkreis hatte in den Jahren 2008 bis 2014 beim Produkt „Hilfen für Asylbewerber“ (ohne Personal- und Sachaufwand) jährlich im Durchschnitt ca. 400 TEURO netto aufzubringen. Den Ausgaben 2014 von ca. 1,5 Mio. € standen Erstattungen des Landes von ca. 1,1 Mio. € gegenüber. In den Jahren 2008 bis 2014 wurden jährlich Leistungen an durchschnittlich 140 Menschen gewährt, was einer Nettobelastung von jährlich ca. 2.900 € pro Person entspricht. Im Jahr 2015 werden sich die Fallzahlen von 312 zum Jahresanfang auf voraussichtlich 760 zum Jahresende erhöhen. Dies würde bei einer Hochrechnung mit den Erfahrungswerten eine Nettobelastung von 1,9 Mio. € für den Landkreis ergeben. Inwieweit sich die Zahlungen des Bundes ab 2016 von zusätzlichen 3 Mrd. € zur Entlastung der Länder und Kommunen auf die kommunalen Haushalte auswirken, ist momentan noch nicht abzuschätzen. Über den Anteil, welcher an die Kommunen weitergeleitet werden soll, wird zurzeit noch zwischen der Landesregierung und den kommunalen Spitzenverbänden verhandelt.

Zum 01.01.2014 ist das Gesetz zur Reform des kommunalen Finanzausgleiches 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. Im Jahr 2015 sind diese Schlüsselzuweisungen C um 1,2 Mio. € auf 4.241 TEURO gestiegen. Diese decken die Nettoaufwendungen der sozialen Sicherung 2015, die insgesamt lt. Plan 32.889 TEURO betragen, zu rd. 12,9 % (2014: 10,06%) ab. Für das Jahr 2016 wird das Land 5.193 TEURO an Schlüsselzuweisungen C leisten und somit 952 TEURO (22,44 %) mehr als 2015. Es wird in 2016 ein Kostendeckungsgrad von 15,79 %, bezogen auf den Plannettoaufwand der sozialen Sicherung 2015, erzielt.

Der Landkreis wird in den Jahren 2015 bis 2018 (siehe Haushaltsplanung 2015) einen Schuldenabbau der Investitionskredite in Höhe von rund 2.287 TEURO erreichen.

Wie bereits erwähnt, schließt der Ergebnishaushalt 2014 mit dem geringsten Jahresergebnis seit Einführung der kommunalen Doppik ab. Trotz alledem wird der Landkreis in naher Zukunft ohne zusätzliche finanzielle Unterstützung vom Bund bzw. Land seinen Haushalt nicht ausgleichen und die Liquiditätskredite zurückfahren können.

Kusel, den 02.11.2015



Dr. Winfried Hirschberger
Landrat

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht: Haushaltsüberschreitungen, Beschluss durch Kreistag

TH	Bezeichnung	Betrag
	Gesamter Ergebnishaushalt (großer Deckungskreis)	
	Personalaufwendungen	524.270,57 €

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden durch Vermerk im Haushaltsplan für gegenseitig deckungsfähig erklärt (großer Deckungskreis). An Personalaufwendungen 2014 waren im Plan 15.293 TEURO und an Versorgungsaufwendungen 1.126 TEURO vorgesehen. Beim Haushaltsvollzug wurden Personalaufwendungen von 15.857 TEURO und Versorgungsaufwendungen von 1.087 TEURO verbucht. Die Personalaufwendungen wurden somit um 563 TEURO überschritten und die Versorgungsaufwendungen um 39 TEURO unterschritten. Per Saldo ergibt dies eine Haushaltsüberschreitung in Höhe von 524 TEURO.

Erläuterungen zu den Personalaufwendungen:

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

Bezeichnung	Plan (TEURO)	Ist (TEURO)	Differenz (TEURO)
zahlungswirksame Aufwendungen	14.102	13.855	-247
nicht zahlungswirksame Aufwendungen - Zuführungen zu Rückstellungen -	1.191	2.002	811
Summe	15.293	15.857	563

Die Minderaufwendungen von insgesamt **247 TEURO** bei den **zahlungswirksamen** Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf geringeren Ausgaben bei den tariflich Beschäftigten (49 TEURO), den Leistungszulagen (11 TEURO), den Honorarkräften (49 TEURO), den Beihilfen (175 TEURO) und den sonstigen Personalkosten (37 TEURO). Diesen stehen 78 TEURO Mehraufwendungen bei der Beamtenbesoldung gegenüber.

Die Verschlechterung bei den **nicht zahlungswirksamen** Personalkosten von **811 TEURO** resultiert aus Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu den Personalarückstellungen (siehe hierzu auch D.3.4 auf Seite 71 des Rechenschaftsberichtes). Diese gliedern sich folgendermaßen:

Bei den Beihilferückstellungen mussten **520 TEURO** mehr an Zuführungen aufgewendet werden als veranschlagt. Dies ergibt sich aus der Steigerung des Beihilfesatzes (10,5% im Vergleich zum Vorjahr). Auch die Beihilferückstellungen der Pensionäre mussten aus diesem Grund angehoben werden.

Des Weiteren erklärt sich ein Mehraufwand von **272 TEURO** durch die Zuführungsbeträge zu den Pensionsrückstellungen aufgrund von Beförderungen und der Umwandlung von 3 Arbeitnehmer- zu Beamtenstellen, sowie durch die Neueinstellung von 2 Beamten (3. und 4. Einstiegsamt). Weiterhin entstanden Mehraufwendungen für einen Beamten des Jobcenters, welcher im Jahr 2014 in den Ruhestand verabschiedet wurde. Dieser wechselte im Jahr 2012 von der Bundesagentur für Arbeit zum Jobcenter Landkreis Kusel. Gemäß dem Versorgungslastenteilungsstaatsvertrages muss sich die Arbeitsagentur an den Versorgungslasten beteiligen. Dieser sog. „Auskehrungsbetrag“ wurde von der ppa im Jahr 2014 neu berechnet, was zu einer erheblichen Steigerung der Rückstellung führte.

Ferner waren die Zuführungen zu den Rückstellungen für Urlaub und Überstunden in Höhe von **18 TEURO** im Ergebnishaushalt 2014 nicht eingeplant. Nach Auswertung der Überstunden- und Resturlaubsansprüche der Mitarbeiter zum 31.12.2014 mussten diese außerplanmäßig gebucht werden.

Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgabereste

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2014 wurden ins Haushaltsjahr 2015 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08224	Hardware f. Kreisverwaltung	1.500,00 €	Switches für das Gesundheitsamt werden erst 2015 gekauft
11443.0112	Software Kreisverwaltung	5.000,00 €	Beschaffung von Softwarelizenzen im Rahmen der Serverumstellung
12802.0725	technische Ausstattung des Katastrophenschutzes	18.200,00 €	Geräte für den LuK/TEL werden erst 2015 gekauft
21811.096	Anlagen im Bau (Sportplatz IGS Schönenberg)	180.430,34 €	Maßnahme wird in 2015 weitergeführt
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	860.288,33 €	K 47 FS Kreimbach-Kaulbach 400 T€ K 68, 2. BA OD Hoppstädten 200 T€ K 68, 1. BA OD Hoppstädten 114 T€ K 58 OD Nanzdietschweiler 70T€ K 24, Restfinanzierung freie Strecke Diedelkopf - Körborn rd. 76 T€
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.000,00 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal
57103.0120043	Investitionszuw. für Gewerbegebiete an Gemeinden und Gemeindeverbände	147.000,00 €	Restzuweisung Gewerbegeb. Medard 17 T€ 1. Rate Kreisel Gewerbegebiet Konken 130 T€
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste):		1.232.418,67 €	

61203. 315931	Aufnahme Investitionskredit vom sonstigen inländischen Geldmarkt	1.517.000,00 €	Aufnahme am 24.07.2015 bei einer 3 jährigen Zinsbindung zu 0,485 % bei der Deutschen Kreditbank
übertragene Kreditermächtigung (Haushaltseinnahmerest):		1.517.000,00 €	

Folgende nicht beanspruchte Haushaltsermächtigungen aus den Vorjahren wurden ins Haushaltsjahr 2015 übertragen:

12442.08229	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Tierseuchenbekämpfung	4.688,44 €	Desinfektionsschleuse wird erst im Jahr 2015 fertiggestellt
12702.0120009	Investitionszuw. an Sonstige	37.794,10 €	Zuw. an DRK für Garagen SEG
54211. 0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	25.000,00 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal
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)	101.286,57 €	Anschluss der Strecke bis zum Bahnhof Staudernheim + Parkplatz Lauterecken
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste aus Vorjahren):		239.349,92 €	

insgesamt in 2015 zur Verfügung stehende Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:		1.471.768,59 €	
--	--	-----------------------	--

Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen

	Planung 2014			Haushaltsausführung 2014			Verbesserung (+)	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingenommen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
Hardware Kreisverwaltung		152.000	152.000		138.655,13	1.500,00	140.155,13	11.844,87
Software Kreisverwaltung		22.000	22.000		12.244,35	5.000,00	17.244,35	4.755,65
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		6.000	6.000		4.999,53		4.999,53	1.000,47
Fahrzeug für Fuhrpark		2.500	2.500	4,00	3.000,00		2.996,00	-496,00
Plakettenstempelungsgerät für Zulassungsstelle		1.000	1.000		833,83		833,83	166,17
Zuwendung für Rettungswache KUSEL		123.100	123.100		123.100,00		123.100,00	0,00
Zuwendung für Leitstelle KL		80.500	80.500		80.500,00		80.500,00	0,00
Katastrophenschutz		30.680	30.680		12.449,06	18.200,00	30.649,06	30,94
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)		3.000	3.000		3.050,47		3.050,47	-50,47
IGS Süd (Sportplatz)	100.000	200.000	100.000	100.000,00	19.569,66	180.430,34	100.000,00	0,00
IGS Süd	5.400	9.000	3.600	5.487,26	11.543,84		6.056,58	-2.456,58
Schulzentrum Kusel	2.500	23.950	21.450	164.711,61	40.347,26		-124.364,35	145.814,35
SZ Lauterecken	42.040	6.800	-35.240	917,07	1.730,64		813,57	-36.053,57
Jakob-Muth-Schule "L/S"	0		0		799,61		799,61	-799,61
Höllerschule Einrichtungsgegenstände		1.000	1.000		972,51		972,51	27,49
Janusz-Korczak-Schule (Einrichtungsgegenstände)			0		830,62		830,62	-830,62
Zuwendungen für Schulbau an Verbandsgemeinden		12.800	12.800		12.707,00		12.707,00	93,00
LKW für Jugendverkehrsschule		0	0	27.392,00	43.480,00		16.088,00	-16.088,00
Geoskop (Kompressor)			0	1.806,44	1.806,44		0,00	0,00
Zehntscheune			0	679,18	679,18		0,00	0,00
Kreis- und Stadtbücherei	1.200	3.000	1.800	1.451,80	3.629,50		2.177,70	-377,70
Burg Lichtenberg		0	0		2.070,22		2.070,22	-2.070,22
Wasserburg	35.000	35.000	0	60.343,55	60.343,55		0,00	0,00
Zuwendungen für Kindergärten		20.000	20.000		19.321,78		19.321,78	678,22
Bambergerhof			0				0,00	0,00
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500				0,00	1.500,00
Zuwendungen für Vitalbad Kusel		200.000	200.000				0,00	200.000,00
Messgerät für Wasseranalyse Gesundheitsamt		950	950		892,50		892,50	57,50
Kreisstraßenbau	1.200.500	1.905.000	704.500	936.183,20	779.585,84	860.288,33	703.690,97	809,03
Zuwendungen für Radwege		20.000	20.000			20.000,00	20.000,00	0,00
Grunderwerb - Glan-Blies-Weg -			0		435,54		435,54	-435,54
Draisinenstrecke (Baumaßnahmen und Grunderwerb)			0				0,00	0,00
Gewässer Ausbau, Grundwerb (europ. Wasserrah)	342.800	362.000	19.200	142.649,61	157.743,19		15.093,58	4.106,42
Zuwendungen für Gewerbegebiete		257.000	257.000		110.000,00	147.000,00	257.000,00	0,00
	1.729.440	3.478.780	1.749.340	1.441.625,72	1.647.321,25	1.232.418,67	1.438.114,20	311.225,80
							78.885,80	
							1.517.000,00	

Anlage 4 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

				Muster 27
				zu § 93 Abs. 4 GemO
Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse				
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag	
			in €	
1	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-14.514.882,26 €	
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-12.911.361,18 €	
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-13.687.650,12 €	
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-13.925.838,07 €	
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-14.465.160,55 €	
6	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-7.722.049,99 €	
7	Jahresergebnis (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-6.690.992,68 €	
8	Zwischensumme		-83.917.934,85 €	
9	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	-10.898.120,00 €	
10	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-12.075.447,00 €	
11	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-11.877.652,00 €	
12	Summe		-118.769.153,85 €	

Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge

Muster 28					
zu § 93 Abs. 4 GemO					
Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ind. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in € ¹		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-11.014.836,06 €	-1.858.635,42 €	-12.873.471,48 €
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-10.367.032,47 €	-2.027.574,74 €	-12.394.607,21 €
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-11.370.864,83 €	-2.160.459,15 €	-13.531.323,98 €
5	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-12.428.086,91 €	-2.225.548,40 €	-14.653.635,31 €
6	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-11.573.261,77 €	-2.336.619,54 €	-13.909.881,31 €
7	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-5.592.488,34 €	-2.417.731,19 €	-8.010.219,53 €
8	Jahresergebnis	2014	-5.327.241,76 €	-2.271.141,08 €	-7.598.382,84 €
9	vorzutragender Betrag				-82.971.521,66 €
10	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	-7.654.681,00 €	-2.286.048,00 €	-9.940.729,00 €
11	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-8.644.745,00 €	-2.042.090,00 €	-10.686.835,00 €
12	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-8.800.017,00 €	-2.018.510,00 €	-10.818.527,00 €
13	Summe				-114.417.612,66 €

Anlage 6 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 29

zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals					
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		Betrag	nachrichtlich:	
				aufgelaufenes Eigenkapital	
			in €		
1	Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres	2008	-14.514.882,26 €	-35.743.613,54 €	1
2	Eigenkapital zum 31.12. des 5. Haushaltsvorjahres	2009	-12.911.360,18 €	-47.893.782,68 €	2
3	Eigenkapital zum 31.12. des 4. Haushaltsvorjahres	2010	-13.687.649,12 €	-61.193.600,48 €	3
4	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2011	-13.925.837,07 €	-75.119.437,55 €	
5	Eigenkapital zum 31.12. des 2. Haushaltsvorjahres	2012	-14.465.160,55 €	-89.584.598,10 €	
6	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2013	-7.722.049,99 €	-97.306.648,09 €	
7	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2014	-6.690.992,68 €	-103.997.640,77 €	
8	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2015	-10.898.120,00 €	-114.895.760,77 €	
9	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2016	-12.075.447,00 €	-126.971.207,77 €	
10	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2017	-11.877.652,00 €	-138.848.859,77 €	
¹ einschließlich Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG (per Saldo 1.912.304,24 € Verbesserung)					
² einschließlich Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG (per Saldo 761.191,04 € Verbesserung)					
³ einschließlich Bilanzkorrekturen nach § 14 KomDoppikLG (per Saldo 387.831,32 € Verbesserung)					

Beteiligungsbericht

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

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

Rechtsform:	Einrichtung, die nach den Bestimmungen der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung verwaltet wird
Sitz:	Kusel
Gegründet:	01.01.1988
Stammkapital:	51.129,19 Euro
Leitung des Betriebes:	Landrat des Landkreises Kusel
Zweck des Betriebes:	Gewährleistung einer den Erfordernissen des Umweltschutzes entsprechenden Abfallwirtschaft sowie Sicherstellung der Zielerfüllung der Abfallwirtschaft nach dem Landesabfallwirtschafts- und Altlastengesetz im Landkreis Kusel.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Die Entsorgung der im Kreisgebiet an die öffentliche Abfallwirtschaft angeschlossenen Haushalte und Gewerbebetriebe ist sichergestellt. Dazu unterhält und betreibt die Einrichtung neben der Hausmülldeponie Schneeweiderhof Rückhaltevorrichtungen, Abfallverarbeitungsanlagen sowie eine Sickerwasserübergabestation. Des Weiteren bedient sich die Einrichtung für die Sammlung und den Transport von Abfällen sowie für die Verwertung verwertbarer Abfällen beauftragten Dritten.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	Die Liquidität war im Berichtsjahr stets gegeben. Die Erfolgsrechnung 2014 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von 474.758,17 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2014.
Beteiligungen der Einrichtung:	Die Einrichtung ist über ein Treuhandverhältnis mit der Entsorgungsgesellschaft Landkreis Birkenfeld mbH, Birkenfeld (Treuhand), an der DEPO – AQUA Invest- und Betriebsgesellschaft mbH, Hoppstädten-Weiersbach, still beteiligt. Der Treuhänder hat im Auftrag und für Rechnung der Einrichtung die stille Beteiligung in Höhe von 25.564,59 Euro erworben. Mit eingeleiteten Insolvenzverfahren im Jahre 2002 wurde die Beteiligung auf 1,00 Euro abgeschrieben.

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2014

AKTIVA	<u>31.12.2014</u>		<u>31.12.2013</u>	
	€		€	
<u>A. ANLAGEVERMÖGEN</u>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.688,51		2.159,51	
2. Baukostenzuschüsse	36.809,00	38.497,51	44.990,00	47.149,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	15.619.172,91		17.380.815,51	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	311.071,08		311.071,08	
3. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nr. 1 oder Nr. 2 gehören	4,09		4,09	
4. Betriebseinrichtungen der Abfallverarbeitungsanlagen a) Abfallbehandlung	634.808,51		691.612,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.520,87		156.196,87	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	16.716.578,46	189.276,68	18.728.977,74
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN		16.755.076,97		18.776.128,25
<u>B. UMLAUFVERMÖGEN</u>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.830,54		5.969,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	495.579,49		401.132,10	
2. Forderungen an den Landkreis	3.668,63		5.568,95	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	33.391,56	532.639,68	29.963,70	436.664,75
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.890.660,26		594.027,06
SUMME UMLAUFVERMÖGEN		3.428.130,48		1.036.661,31
<u>C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		7.766,19		15.724,50
SUMME AKTIVA		20.190.973,64		19.828.514,06

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2014

PASSIVA	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	€	€
<u>A. EIGENKAPITAL</u>		
I. Stammkapital	51.129,19	51.129,19
II. Kapitalrücklagen		
1. Zweckgebundene Rücklagen (Zuweisungen und Zuschüsse)	204.516,75	204.516,75
2. Allgemeine Rücklage	3.373.724,05	2.888.152,56
III. Jahresgewinn	<u>474.758,17</u>	<u>485.571,49</u>
	4.104.128,16	3.629.369,99
SUMME EIGENKAPITAL	4.104.128,16	3.629.369,99
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	5.820.512,24	5.404.314,00
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.099.786,19	9.759.481,07
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.072.362,41	1.030.246,68
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	31.720,96	3.509,78
4. Sonstige Verbindlichkeiten	62.463,68	1.514,54
	10.266.333,24	10.794.752,07
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>	0,00	78,00
SUMME PASSIVA	20.190.973,64	19.828.514,06

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	€		€	
1. Umsatzerlöse	9.019.678,75		7.935.331,46	
2. Sonstige betriebliche Erträge	89.488,43		104.519,37	
GESAMTLEISTUNG	9.109.167,18		8.039.850,83	
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.138,96		1.781,20	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.437.456,48	4.438.595,44	4.639.514,92	4.641.296,12
ROHERGEBNIS	4.670.571,74		3.398.554,71	
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	604.798,93		611.213,74	
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 63.603,46 (Vorjahr € 68.017,30)	167.940,92	772.739,85	181.543,05	792.756,79
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.202.144,21		916.279,49
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		5.314.117,47		676.823,49
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.236.129,49		29.980,51
davon aus Auf- und Abzinsungen € 4.203.873,00 (Vorjahr € 0,00)				
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen		141.133,70		555.499,11
davon aus Auf- und Abzinsungen € 38.028,55 (Vorjahr € 420.573,58)				
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT		+476.566,00		+487.176,34
10. Sonstige Steuern		1.807,83		1.604,85
11. JAHRESGEWINN		474.758,17		485.571,49

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, Harald Trautmann (kommissarisch)
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 2014

Einjahressicht
zum 31.12.2014
Betragsangaben in EUR

10 Jobcenter Landkreis Kusel

Aktiv(Vermögen)	Passiv(Kapital)
AKTIVSEITE	PASSIVSEITE
A. Anlagevermögen	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:	IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag, 19.589,72
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und Betriebsbauten	V. Jahresgewinn / Jahresverlust, 7.657,96
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,	Summe Eigenkapital 64.483,04
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,	B. Sonderposten 58.342,69
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,	D. Rückstellungen: 291.188,87
5. Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1. sonstige Rückstellungen 291.188,87
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	E. Verbindlichkeiten: 2.251.415,59
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, 150.000,00
III. Finanzanlagen:	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, 17.979,59
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, 790.129,55
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften, 1.285.779,23
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,	7. sonstige Verbindlichkeiten 7.527,22
6. sonstige Ausleihungen.	F. Rechnungsabgrenzungsposten. 1.503.819,56
B. Umlaufvermögen:	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	2.694.677,67
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, 2.455.531,89	
2. Forderungen gegen Gebietskörperschaften 1.984.667,37	
3. Forderungen gegen Einrichtungsträger 13.084,73	
4. sonstige Vermögensgegenstände 457.674,03	
III. Wertpapiere: 105,76	
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	
2. sonstige Wertpapiere;	
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, 239.145,78	
C. Rechnungsabgrenzungsposten.	
Summe Veränderung Aktivseite 1.416.229,39	Summe Veränderung Passivseite 4.169.249,75
Summe Veränderung Aktivseite 1.416.229,39	Summe Veränderung Passivseite 4.169.249,75

GuV 2014
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2014 bis 31.12.2014

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr	
1.	Umsatzerlöse	19.679.072,18	19.679.072,18
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		
4.	Sonstige betriebliche Erträge	8.437.573,02	8.437.573,02
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	6.703,76	
	Auflösung von Rückstellungen	25.173,96	
	Erträge Eingliederung in Arbeit	1.763,82	
	Rückerstattung ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen		
	Kommunale Leistungen	8.076.818,67	
	Erträge Verwaltungsbereich	102.699,80	
	Erträge aus Pauschalwertberichtigung im Rahmen der Bilanzierung	224.413,01	
	Ergebnis aus Nummer 1-4		28.116.645,21
5.	Materialaufwand:	190.844,33	190.844,33
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	72.372,14	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	118.472,19	
6.	Personalaufwand:	2.879.830,06	2.879.830,06
a)	Löhne und Gehälter	2.480.693,42	
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	395.965,76	
	davon für Altersversorgung		
c)	Abgaben und Beiträge	3.170,88	
d)	Sonstiges		
7.	Abschreibungen	6.703,76	6.703,76
a)	auf Immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	6.703,76	
	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	25.024.970,77	25.024.970,77
	davon aus verbundenen Unternehmen		
	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	1.499.662,79	
	ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	14.572.858,76	
	Kommunale Leistungen	8.263.959,49	
	Sonstige Verwaltungskosten	464.076,72	
	Pauschalwertberichtigungen im Rahmen der Bilanzierung	224.413,01	
	Ergebnis Nummer 5, 6, 7, 8 und 9		28.102.348,92
10.	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		842,79
	davon aus verbundenen Unternehmen		
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.481,11	7.481,11
	Zinsen, Versicherungen, Steuern, Kontoführungsgebühren u.ä.		
15.	<u>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</u>		<u>7.657,96</u>
16.	Erträge aus Gewinnbeteiligungen, 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>7.657,96</u>

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 2014 nicht erfolgt.

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

keine

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

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

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

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

Aufsichtsrat: 10.506,- Euro in 2014

Westpfalz-Klinikum GmbH, Kaiserslautern

Bilanz zum 31. Dezember 2014

Aktiva	31.12.2014		31.12.2013		Passiva	
	€	€	€	€	31.12.2014	31.12.2013
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
EDV-Software	424.569,00	535.629,00			3.609.800,00	3.609.800,00
II. Sachanlagen					2.650.290,93	2.658.198,93
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	133.390.181,62	134.200.045,62			6.123.143,00	6.322.914,39
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	39.087,06	52.451,06			8.831.518,40	8.400.322,47
3. Technische Anlagen	6.792.673,00	8.541.571,00			21.214.752,33	20.991.195,79
4. Einrichtungen und Ausstattungen	21.011.075,72	25.500.251,76			128.137.916,59	133.885.812,89
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	864.828,27	1.303,50			563.929,02	665.042,02
III. Finanzanlagen	162.097.845,67	168.295.622,94			451.461,00	371.954,00
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	138.314,59	1.138.314,59			68.674,36	86.654,00
2. Beteiligungen	46.000,00	45.000,00			129.221.980,97	135.009.462,91
	184.314,59	1.183.314,59			27.991.731,13	28.112.104,01
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte						
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.184.782,69	6.688.428,51				
2. Unfertige Leistungen	4.601.122,02	4.327.642,44			79.729.285,59	86.291.537,39
	9.785.904,71	11.016.070,95				
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.006.059,43	35.725.607,72				
2. Forderungen an Gesellschafter	352.367,29	346.167,20				
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht (davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 38.485.880,04; Vorjahr: € 43.129.509,24)	58.251.052,14	59.700.364,20			7.335.329,11	8.014.592,90
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.100.430,86	3.574.039,82			27.604,83	6.438,39
5. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.578,73	173.474,90			5.312.956,44	4.037.139,14
6. Sonstige Vermögensgegenstände	2.666.970,79	3.012.278,12				
	98.439.459,24	102.531.931,96			2.778.639,96	3.359.274,73
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	870.813,31	739.345,48				
	109.096.177,26	114.287.348,39				
C. Ausgleichsposten nach dem KHG						
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	1.020.307,80	961.035,80			2.143,12	0,00
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.446.288,08	4.432.991,45			3.168.784,32	3.407.987,77
	5.466.595,88	5.394.027,25				
D. Rechnungsabgrenzungsposten						
	79.072,96	97.890,45			98.354.743,37	105.116.970,32
					558.952,22	561.019,59
					6.415,34	3.080,00
	277.348.575,36	289.793.832,62			277.348.575,36	289.793.832,62

Westpfalz-Klinikum GmbH, Kaiserslautern

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2014 bis 31. Dezember 2014

	2014	2013
	€	€
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	231.287.003,64	222.772.370,63
2. Erlöse aus Wahlleistungen	7.899.122,86	7.665.263,04
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.853.472,70	5.035.031,39
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	7.107.704,61	6.802.512,39
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	273.479,58	37.260,54
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.423.882,29	1.347.596,79
7. Sonstige betriebliche Erträge (davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre € 644.030,69; Vorjahr: € 558.861,42)	19.932.514,68	22.494.047,75
	271.777.180,36	266.154.082,53
8. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	141.357.044,19	136.247.521,53
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung € 10.329.085,16; Vorjahr: € 10.141.351,41)	35.431.321,65	34.163.638,85
	176.788.365,84	170.411.160,38
9. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	56.345.589,70	57.157.178,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.564.693,10	8.019.413,80
	64.910.282,80	65.176.592,78
	241.698.648,64	235.587.753,16
10. Zwischenergebnis	30.078.531,72	30.566.329,37
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen (davon Fördermittel nach dem KHG € 6.807.895,50; Vorjahr: € 7.638.569,92)	7.023.157,85	7.874.021,22
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	72.568,63	107.550,33
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	10.540.530,25	9.883.538,32
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	2.067,37	71.444,67
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	6.023.505,53	6.929.847,64
16. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00	12.032,32
	11.614.818,57	10.994.674,58
17. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	13.860.966,77	13.390.508,08
18. Sonstige betriebliche Aufwendungen	24.948.068,98	24.015.709,98
	38.809.035,75	37.406.218,06
19. Zwischenergebnis	2.884.314,54	4.154.785,89
20. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen € 0,00; Vorjahr: € 102.100)	100,00	102.100,00
21. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen € 96.557,79; Vorjahr: € 136.893,77)	130.568,64	192.966,14
22. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon für Betriebsmittelkredite € 610.827,60; Vorjahr: € 575.614,11) (davon an verbundene Unternehmen € 13.903,22; Vorjahr: € 20.880,88) (davon aus Aufzinsung von Rückstellungen € 641.248,10; Vorjahr: € 740.337,46)	2.797.255,69	3.133.195,88
	-2.666.587,05	-2.838.129,74
23. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	217.727,49	1.316.656,15
24. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (Erstattung (-))	-24.064,14	43.063,30
25. Sonstige Steuern	18.235,09	1.212.035,82
26. Jahresüberschuss	223.556,54	61.557,03
27. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	8.400.322,47	8.219.943,44
28. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	7.868,00	7.868,00
29. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	199.771,39	110.954,00
30. Bilanzgewinn	8.831.518,40	8.400.322,47

Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz GmbH (IKoKu)

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

Ikoku GmbH
 Trierer Str. 49-51
 66869 Kusel

AKTIVA

	31. Dezember 2014 Euro	31. Dezember 2013 Euro		31. Dezember 2014 Euro	31. Dezember 2013 Euro
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Sachanlagen			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.507,00	17.036,00	II. Gewinnvortrag	83.508,21	82.047,61
B. Umlaufvermögen			III. Jahresüberschuss	6.012,39	1.460,60
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			B. Rückstellungen		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	116.567,29	86.125,51	sonstige Rückstellungen	26.852,00	29.889,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	4.548,90	29.020,43	C. Verbindlichkeiten		
	121.116,19	115.145,94	sonstige Verbindlichkeiten	15.821,28	16.341,37
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	42.070,69	20.556,64	D. Rechnungsabgrenzungsposten	26.500,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.000,00	2.000,00			
	183.693,88	154.738,58		183.693,88	154.738,58

PASSIVA

IkoKu GmbH
 Trierer Str. 49-51
 66869 Kusel

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>805.494,21</u>	<u>694.391,52</u>
2. Gesamtleistung	805.494,21	694.391,52
3. sonstige betriebliche Erträge		
sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	29.081,09	15.147,99
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	568.644,82	456.300,94
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>122.242,88</u>	<u>98.461,95</u>
	690.887,70	554.762,89
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.003,47	5.228,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Raumkosten	21.943,25	26.294,25
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	235,00	370,00
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	7.221,40	4.748,60
ad) Fahrzeugkosten inkl. Leasing	6.460,42	7.583,29
ae) Werbe- und Reisekosten	8.494,75	3.436,95
af) Kosten der Warenabgabe	24.154,85	25.758,00
ag) verschiedene betriebliche Kosten	<u>64.162,13</u>	<u>79.850,84</u>
	132.671,80	148.041,93
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,06	0,12
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>46,21</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.012,39	1.460,60
	<hr/>	<hr/>
10. Jahresüberschuss	<u>6.012,39</u>	<u>1.460,60</u>
	<hr/>	<hr/>

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 2014 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 im Jahresdurchschnitt guten Witterungsbedingungen lagen die erzielten Einspeisungserlöse der Anlagen zum Teil über den geplanten Werten. Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf als 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 2014 wurden keine Organbezüge gewährt.

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel
 Bilanz zum 31. Dezember 2014

	31.12.2014		31.12.2013	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
Erzeugungsanlagen	4.777.779,43		5.116.776,93	
II. Finanzanlagen				
Beteiligung	250,00	4.778.029,43	5.000,00	5.121.776,93
		4.778.029,43		5.121.776,93
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.853,46		15.263,91	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	9.711,46	19.564,92	15.183,84	30.447,75
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		151.937,93		73.714,93
		171.502,85		104.162,68
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
		9.807,84		10.184,91
		4.959.340,12		5.236.124,52
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	250.000,00		250.000,00	
II. Verlustvortrag	-80.343,39		-56.387,24	
III. Jahresüberschuss (i. Vj. Jahresfehlbetrag)	37.472,17		-21.976,15	
	207.128,78		169.656,61	
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	1.290,00		0,00	
2. Sonstige Rückstellungen	12.113,19		10.113,19	
	13.403,19		10.113,19	
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.716.456,28		5.053.086,93	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.351,87		2.689,79	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		578,00	
-davon aus Steuern EUR 0,00 (i. Vj. EUR 0,00)-				
	4.738.808,15		5.056.354,72	
	4.959.340,12		5.236.124,52	

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2014

	2014		2013
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		685.950,74	668.485,06
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.000,00	0,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-7.766,99		-9.029,59
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-20,00	-7.786,99	-37.792,23
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.021,70	-341.799,55
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-55.242,88	-55.328,85
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		155,28	204,15
7. Abschreibungen auf Finanzanlagen		-4.750,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-229.255,23	-244.312,94
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		48.049,22	-19.573,95
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-10.577,05	-2.402,20
11. Jahresüberschuss (i. Vj. Jahresfehlbetrag)		37.472,17	-21.976,15

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. Stefan Spitzer Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel (WJ. 2014) • Stellvertreter: Dr. Winfried Hirschberger Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2014) <ul style="list-style-type: none"> • Mitglieder: <ul style="list-style-type: none"> 8 Mitglieder seitens des Landkreises Kusel 8 Mitglieder seitens der Verbandsgemeinde Kusel mit beratender Stimme: <ul style="list-style-type: none"> 2 Personalvertreter Stellvertretender Ärztlicher Direktor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel Stellvertretender Verwaltungsdirektor des Westpfalzkrankenhauses, Standort II Kusel
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zweckes:	Zur Umsetzung des Vertragsgegenstandes des Gesellschaftsvertrages hat der Aufsichtsrat der Gesellschaft in seinen Sitzungen vom 04.02., 10.02. und vom 16.04.2010 jeweils ein Planungsbüro für die Architektenleistungen, für die technische Gebäudeausrüstung sowie für die Tragwerksplanung ausgewählt. Erste Entwürfe und Kostenschätzungen sind von den Planungsbüros bereits im Wirtschaftsjahr 2010 vorgelegt worden. Weitere Varianten unter dem Aspekt der Kostenminimierung sind im Wirtschaftsjahr 2011 diskutiert worden. Erste Abstimmungsgespräche mit den Sozialversicherungsträgern sind ebenfalls geführt worden. Parallel dazu ist das Büro Kannewischer beauftragt worden, die vorliegende Konzeption nochmals gutachterlich zu beleuchten. Die Ergebnisse sind den Ratsmitgliedern (Kreis- und Verbandsgemeinderat) in einer Informationsveranstaltung am 19.10.2011 vorgestellt worden. Zielsetzung der Gesellschaft war es im Jahre 2012 in Verhandlungen mit der Bewilligungsbehörde ein finanzierbares Konzept zu finden.

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

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

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.

Für das Wirtschaftsjahr 2014 liegen noch keine Zahlen vor, daher sind hier die Bilanz und die Gewinn und Verlustrechnung zum 31.12.2013 abgebildet.

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 31.12.14	Ertrag (E) / Aufwand (A) Stand 31.12.14
1	Fremdenverkehrszweckverband Landkreis Kusel Trierer Str. 49-51, 66869 Kusel	2 von 12 Stimmen in der Verbandsversammlung	1.391.305,21 €	A = 145.260,- €
2	Zweckverband Pfalzmuseum für Naturkunde, POLLICHIA-Museum Bismarckstr.17, 67655 Kaiserslautern	3 von 22 Stimmen in der Verbandsversammlung	62.262,03 €	A = 110.123,25 €
3	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €*	A = 44.058,76 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	842.007,16 €**	A =266.107,- €
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

** Vorläufiger Stand



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: **27.10.2015 / 13:39:28**
 erstellt von: **Herr Carsten Schnitzer**
 erstellt für: **00 Landkreis Kusel**
 Haushaltsjahr: **2014**

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	703.769,09	15.009,92	0,00	0,00	718.779,01	455.035,09	0,00	50.280,92	0,00	0,00	505.316,01	213.463,00	248.734,00	6,99	29,69	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	16.789.148,55	265.807,00	0,00	0,00	17.054.955,55	10.876.337,61	0,00	543.205,00	0,00	0,00	11.419.542,61	5.635.412,94	5.912.810,94	3,18	33,04	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.679.426,99	178.895,38	0,00	0,00	2.858.322,37	658.594,99	0,00	71.550,38	0,00	0,00	730.145,37	2.128.177,00	2.020.832,00	2,50	74,45	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	33.400,02	0,00	0,00	844.605,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844.605,23	811.205,21	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.747.881,35	0,00	258.249,52	482.291,17	119.971.923,00	38.634.829,15	0,00	1.645.915,17	0,00	95.544,10	40.185.200,22	79.786.722,78	81.113.052,20	1,37	66,50	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	153.602.612,48	115.957,54	2.556,57	287.866,71	154.003.880,16	66.006.961,20	0,00	2.794.417,39	0,00	0,00	68.801.378,59	85.202.501,57	87.595.651,28	1,81	55,32	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	445.000,13	0,00	0,00	0,00	445.000,13	12.551,13	0,00	6.846,00	0,00	0,00	19.397,13	425.603,00	432.449,00	1,53	95,64	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	400.246,33	53.000,00	398,81	114.072,73	566.920,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	566.920,25	400.246,33	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.171.551,75	60.603,25	67.200,00	0,00	2.164.955,00	1.666.060,20	0,00	89.503,25	0,00	67.195,00	1.688.368,45	476.586,55	505.491,55	4,13	22,01	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.662.459,61	220.692,93	11.289,87	0,00	6.871.862,67	4.398.761,11	0,00	371.784,09	0,00	9.388,03	4.761.157,17	2.110.705,50	2.263.698,50	5,41	30,71	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.694.133,23	2.695.277,23	0,00	-884.230,61	3.505.179,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.505.179,85	1.694.133,23	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	4.240.462,45	474.758,17	0,00	0,00	4.715.220,62	40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	4.674.757,98	4.199.999,81	0,00	99,14	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	414.998,73	44.058,35	0,00	0,00	459.057,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459.057,08	414.998,73	0,00	100,00	0,00
Gesamt	311.454.423,94	4.157.459,79	339.694,77	0,00	315.272.188,96	122.749.593,12	0,00	5.573.502,20	0,00	172.127,13	128.150.968,19	187.121.220,77	188.704.830,82	1,76	59,35	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	12.201.263,92			12.201.263,92	-	- 167.859,54	12.033.404,38	10.265.153,70
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	12.072.625,88			12.072.625,88		- 166.638,95	11.905.986,93	10.130.734,74
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	52.073,59			52.073,59		- 643,00	51.430,59	65.114,57
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				-		-	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	21,97			21,97			21,97	7.288,47
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				-		-		73,01
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.121,35			13.121,35			13.121,35	12.568,47
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	63.421,13			63.421,13		- 577,59	62.843,54	49.374,44

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	73.161	77.123	16.509	166.794		166.794	-	-	156.777
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.161	7.123	16.509	25.794		25.794			26.059
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	71.000	70.000		141.000		141.000			130.718
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-			-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.830			1.830		1.830			1.986
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	944			944		944			744
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				-		-			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	18			18		18			55
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	117			117		117			183
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.297			1.297		1.297			1.405
13	Sonstige Verbindlichkeiten	212			212		212			529
14	Summe der Verbindlichkeiten	77.580	77.123	16.509	171.212	-	171.212	-	-	161.679

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 2014)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres (2015)	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres (2016)	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres (2017)	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre (2018)
		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 und Schulen	1.232.418,67	3.561.640,00	3.734.125,00	3.104.250,00	3.245.250,00
	Teilhaushalt 2 Abteilung Ordnung und Verkehr	206.930,34	1.073.560,00	1.405.125,00	755.250,00	1.055.250,00
	Teilhaushalt 3 Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	18.200,00	234.080,00	45.500,00	285.500,00	126.500,00
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	-	-	-	-	-
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	-	2.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	1.007.288,33	2.251.500,00	2.282.000,00	2.062.000,00	2.062.000,00
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 7 Zentrale Finanzdienstleistungen	1.517.000,00	1.283.326,00	1.620.800,00	1.608.300,00	1.559.300,00
	Teilhaushalt ...					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben und Schulen					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anlage7 zum Jahresabschluss: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	lfd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2014	geplanter Konsolidierungsanteil 2014	Rechnungsergebnis 2014	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2014
Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		41.374.151		44.363.387	
darunter:								
			Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		23.607.844	1.485.198	23.726.126	1.492.679
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	23.607.844	1.485.198	23.726.126	1.492.679
Summe			Erhöhung der Einzahlungen			1.485.198		1.492.679
Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-11.084.650		-11.236.479	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	60.828	64.367	64.367
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)		50.527	52.746	52.746
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		2.102	2.485	2.485
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)		325	317	317
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		7.874	8.818	8.818
Teilfinanzhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.297.836		-982.782	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	15.202	16.092	16.092
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)		12.630	13.187	13.187
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		524	621	621
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)		80	79	79
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		1.968	2.205	2.205
Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.434.138		-591.212	
darunter:								
			Personal- und Versorgungsauszahlungen		0	80.355	83.885	83.885
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.483	69.359	69.359
	3	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		2.626	3.106	3.106
	3	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		405	397	397
	3	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		9.841	11.023	11.023
Summe			Senkung der Auszahlungen			156.385		164.343
Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt						1.641.583		1.657.022

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

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

1.196.874