

Landkreis



Kusel

Jahresabschluss

2015

Jahresabschluss 2015

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 - 78
Anlagen zum Rechenschaftsbericht	79 - 84
2. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 Gemo	85 - 107
3. Anlagenübersicht	108
4. Forderungsübersicht	109
5. Verbindlichkeitenübersicht	110
6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	111
7. Übersicht über die Konsolidierungsmaßnahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds	112



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 1

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	82.302,86	83.000,00	0,00	82.451,66	-548,34	148,80	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	62.967.715,57	65.780.104,00	0,00	65.628.606,37	-151.497,63	2.660.890,80	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	24.873.693,88	26.348.090,00	0,00	27.752.612,67	1.404.522,67	2.878.918,79	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.021.155,06	1.767.470,00	0,00	1.760.140,63	-7.329,37	-261.014,43	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	694.835,23	637.470,00	0,00	619.807,81	-17.662,19	-75.027,42	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.765.046,19	3.082.860,00	0,00	2.927.112,31	-155.747,69	162.066,12	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	786.465,40	510.106,00	0,00	504.868,79	-5.237,21	-281.596,61	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	94.191.214,19	98.209.100,00	0,00	99.275.600,24	1.066.500,24	5.084.386,05	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-15.856.701,19	-15.935.554,00	0,00	-15.352.267,54	583.286,46	504.433,65	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.086.537,38	-1.231.540,00	0,00	-1.293.366,32	-61.826,32	-206.828,94	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.726.719,37	-11.679.750,00	0,00	-10.317.114,60	1.362.635,40	-590.395,23	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.573.502,20	-5.491.226,00	0,00	-5.647.177,67	-155.951,67	-73.675,47	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-17.400.920,17	-18.100.810,00	0,00	-18.103.543,24	-2.733,24	-702.623,07	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-47.925.023,79	-52.243.000,00	0,00	-51.060.089,58	1.182.910,42	-3.135.065,79	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.138.386,92	-3.553.940,00	0,00	-3.643.268,01	-89.328,01	-504.881,09	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-100.707.791,02	-108.235.820,00	0,00	-105.416.826,96	2.818.993,04	-4.709.035,94	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.516.576,83	-10.026.720,00	0,00	-6.141.226,72	3.885.493,28	375.350,11	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	720.000,24	333.400,00	0,00	242.183,32	-91.216,68	-477.816,92	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-894.416,09	-1.204.800,00	0,00	-1.498.621,85	-293.821,85	-604.205,76	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-174.415,85	-871.400,00	0,00	-1.256.438,53	-385.038,53	-1.082.022,68	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-6.690.992,68	-10.898.120,00	0,00	-7.397.665,25	3.500.454,75	-706.672,57	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.711,29	1.711,29	1.711,29	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-1.308,90	-1.308,90	-1.308,90	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	402,39	402,39	402,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-6.690.992,68	-10.898.120,00	0,00	-7.397.262,86	3.500.857,14	-706.270,18	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-6.690.992,68	-10.898.120,00	0,00	-7.397.262,86	3.500.857,14	-706.270,18	0,00

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



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 2

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	82.302,86	83.000,00	0,00	82.451,66	-548,34	148,80	0,00
	40340000 Jagdsteuer	82.302,86	83.000,00	0,00	82.451,66	-548,34	148,80	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	62.967.715,57	65.780.104,00	0,00	65.628.606,37	-151.497,63	2.660.890,80	0,00
	41112000 Schlüsselzuweisung B1	2.205.174,00	2.276.416,00	0,00	2.276.416,00	0,00	71.242,00	0,00
	41113000 Schlüsselzuweisung B2	10.458.577,00	12.055.381,00	0,00	11.933.858,00	-121.523,00	1.475.281,00	0,00
	41114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	550.242,00	493.651,00	0,00	519.477,00	25.826,00	-30.765,00	0,00
	41115000 Schlüsselzuweisung C 1	944.128,00	961.026,00	0,00	961.026,00	0,00	16.898,00	0,00
	41116000 Schlüsselzuweisung C 2	2.058.089,00	3.277.035,00	0,00	3.280.132,00	3.097,00	1.222.043,00	0,00
	41320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	2.992.183,00	0,00	2.992.183,00	0,00	0,00	0,00
	41321000 Zuweisung des Landes - Ausgleichsleistung wegen Wegfall der Verkehrsbußgelder	204.750,00	136.500,00	0,00	136.500,00	0,00	-68.250,00	0,00
	41322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	0,00	0,00	0,00	112.499,97	112.499,97	112.499,97	0,00
	41439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	28.011,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.011,15	0,00
	41441000 vom Bund	235.062,94	107.000,00	0,00	117.068,46	10.068,46	-117.994,48	0,00
	41442000 vom Land	7.322.264,55	7.025.310,00	0,00	6.803.025,66	-222.284,34	-519.238,89	0,00
	41442010 vom Land	0,00	121.600,00	0,00	0,00	-121.600,00	0,00	0,00
	41442100 vom Land (Personalkosten Kindertagesstätten)	4.929.425,42	5.050.000,00	0,00	5.343.169,18	293.169,18	413.743,76	0,00
	41442110 vom Land (Personalkosten Krippen und Horte)	640.931,30	750.000,00	0,00	799.498,74	49.498,74	158.567,44	0,00
	41442120 vom Land (für Beitragsfreiheit)	1.797.565,28	2.300.000,00	0,00	1.832.232,62	-467.767,38	34.667,34	0,00
	41442130 vom Land (für Betreuungsbonus)	339.297,86	350.000,00	0,00	336.505,87	-13.494,13	-2.791,99	0,00
	41442140 vom Land (Kita Plus)	20.000,00	20.000,00	0,00	32.213,90	12.213,90	12.213,90	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	13.000,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	41443100 von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Kindertagesstätten)	824.821,20	600.000,00	0,00	810.275,23	210.275,23	-14.545,97	0,00
	41444000 von Zweckverbänden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
	41446000 von Sparkassen	77.578,08	14.400,00	0,00	51.573,26	37.173,26	-26.004,82	0,00
	41448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	294.563,07	235.000,00	0,00	279.349,92	44.349,92	-15.213,15	0,00
	41451000 von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	3.230.329,72	3.178.865,00	0,00	3.230.386,63	51.521,63	56,91	0,00
	41511000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach Vollabgängen	74.096,00	44.400,00	0,00	108.920,93	64.520,93	34.824,93	0,00
	41620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.726.126,00	23.752.337,00	0,00	23.648.294,00	-104.043,00	-77.832,00	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	24.873.693,88	26.348.090,00	0,00	27.752.612,67	1.404.522,67	2.878.918,79	0,00
	42111000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	19.301,22	20.500,00	0,00	18.730,49	-1.769,51	-570,73	0,00
	42112000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung a.E.	398,65	100,00	0,00	2.347,83	2.247,83	1.949,18	0,00
	42113000 Kostenbeiträge/Aufwend. d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	262.859,55	240.100,00	0,00	306.064,40	65.964,40	43.204,85	0,00
	42113100 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	12.455,37	1.400,00	0,00	333,63	-1.066,37	-12.121,74	0,00
	42113110 Kostenbeitr./Aufwendungsers. d. öTr. mit eigener Kostenbet. a.E.	10.264,00	3.300,00	0,00	18.102,67	14.802,67	7.838,67	0,00
	42113500 Kostenbeiträge öTr. mit eigener Kostenbet. (junge Volljährige)	12.129,47	17.000,00	0,00	16.673,82	-326,18	4.544,35	0,00
	42121000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener	204.127,12	180.000,00	0,00	288.333,87	108.333,87	84.206,75	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 3

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kostenbeteiligung a.E.</i>							
	42123000 Übergeleitete Unterhaltsbeiträge d. öTr mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	17.310,20	15.650,00	0,00	24.783,14	9.133,14	7.472,94	0,00
	42133000 Leistungen von Sozialleistungsträgern des öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	43.019,10	47.400,00	0,00	22.262,64	-25.137,36	-20.756,46	0,00
	42133200 Lstg. v. Sozialleistungstr. ö.Tr. / Zuschuss KV-PV	11.743,37	2.500,00	0,00	2.492,57	-7,43	-9.250,80	0,00
	42133500 Leistungen v. Sozialleistungsträgern a.E. (junge Volljährige)	18.657,74	22.000,00	0,00	22.867,46	867,46	4.209,72	0,00
	42141000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	11.246,61	5.000,00	0,00	5.251,42	251,42	-5.995,19	0,00
	42143000 Rückzahlung gewährter Hilfen d. öTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	5.639,35	5.900,00	0,00	4.650,35	-1.249,65	-989,00	0,00
	42143100 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 34 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- Empf. lfd. Lstgen	4.492,82	5.100,00	0,00	1.782,90	-3.317,10	-2.709,92	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 (§ 34 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Lstgs-empf.	5.109,73	3.000,00	0,00	-4.059,73	-7.059,73	-9.169,46	0,00
	42143130 Erstatt. darlehensweise gew. Lstgen (§ 31, 37, 38 SGB XII) d. öTr. m. eigener Kostenbet.- sonst. Leistungsberechtigte	2.682,09	2.000,00	0,00	600,00	-1.400,00	-2.082,09	0,00
	42143200 Rückzahlung gewährter Hilfen öTr. m. eig. KB (BuT) a.E.	1.006,93	1.000,00	0,00	1.102,11	102,11	95,18	0,00
	42191000 Sonstige d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung a.E.	30.007,53	21.000,00	0,00	82.883,87	61.883,87	52.876,34	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.	210.615,68	106.000,00	0,00	132.868,17	26.868,17	-77.747,51	0,00
	42211100 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.reg.E. (vollstat.)	1.213.004,31	1.110.000,00	0,00	1.358.754,52	248.754,52	145.750,21	0,00
	42211130 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. m. eigener Kostenbeteiligung i.E. (Ersätze Dritter, § 108 BSHG, 108 SGBXII)	44.905,77	7.000,00	0,00	17.028,78	10.028,78	-27.876,99	0,00
	42212000 Kostenbeiträge/Ersätze d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	5.485,68	5.200,00	0,00	5.570,34	370,34	84,66	0,00
	42213000 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	198.580,16	181.700,00	0,00	183.677,89	1.977,89	-14.902,27	0,00
	42213100 Kostenbeiträge/Ersätze d. öTr. m.eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
	42213500 Kostenbeiträge i.E. ö.Tr. (junge Volljährige)	15.258,10	20.000,00	0,00	4.424,00	-15.576,00	-10.834,10	0,00
	42221000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	998,00	2.000,00	0,00	319,96	-1.680,04	-678,04	0,00
	42221100 Unterhaltsansprüche d. üöTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	195.484,97	155.000,00	0,00	206.130,09	51.130,09	10.645,12	0,00
	42222000 Unterhaltsansprüche d. üöTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i.E.	186,00	200,00	0,00	187,48	-12,52	1,48	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.	69.193,00	30.100,00	0,00	0,00	-30.100,00	-69.193,00	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 4

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	42231100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg. E.	95.474,87	105.000,00	0,00	63.116,01	-41.883,99	-32.358,86	0,00
	42231120 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung i. reg.E. (Lstgen d. Pflegevers.)	7.169,88	7.000,00	0,00	8.594,28	1.594,28	1.424,40	0,00
	42231150 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üoTr. m. eig. KB i.reg.E. / Leben i.d.Gemeinschaft (Pflegevers.)	229.759,01	225.000,00	0,00	241.351,70	16.351,70	11.592,69	0,00
	42231170 Lstgen. v. Sozialstungstr. d. üoTr. m. eig. KB i.E. / med. Reha	34.606,32	20.000,00	0,00	61.290,92	41.290,92	26.684,60	0,00
	42232000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung i. reg.E. (Ers. HE ohne g.A.)	5.620,00	6.100,00	0,00	2.458,00	-3.642,00	-3.162,00	0,00
	42233000 Lstgen v. Sozialstungstr. d. oTr. mit eigener Kostenbeteiligung i.E.	16.931,20	24.200,00	0,00	8.660,81	-15.539,19	-8.270,39	0,00
	42233100 Lstgen v. Sozialstungstr. d. oTr. 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)	18.858,68	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	-18.858,68	0,00
	42243100 Rückzahlung darleh. gew. Lstgen d. oTr. 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. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	68,30	2.000,00	0,00	1.625,64	-374,36	1.557,34	0,00
	42291100 Sonstige Ers.v.soz.Lstgen i.E. d.üoTr. m. eig. KB / ang. Schulbildung	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
	42311000 Erst. üoTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes	8.476.774,48	9.268.750,00	0,00	9.025.844,79	-242.905,21	549.070,31	0,00
	42311100 Erst. üoTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (f. Pers. in vollstat. Pfl.)	2.320.629,11	2.561.000,00	0,00	2.382.320,23	-178.679,77	61.691,12	0,00
	42311110 Erst. üoTr., SGBXII/AGSGBXII- des Landes (Erst. f. Pers. ohne g.A. u. Übertritt Ausland)	575.909,34	611.000,00	0,00	582.404,60	-28.595,40	6.495,26	0,00
	42321000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII oTr.- des Landes	1.847.866,16	1.991.200,00	0,00	2.044.318,99	53.118,99	196.452,83	0,00
	42322000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII oTr.- von Landkreisen	57.386,70	60.000,00	0,00	6.042,98	-53.957,02	-51.343,72	0,00
	42322100 Kostenbet./Erstatt.,SGBXII/AGSGBXII oTr.-Erstatt. von anderen Tr. (§ 107 BSHG, Altfälle)	2.838,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.838,88	0,00
	42323000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII oTr.-Erst. von V'gen (25 % d. Ausg. HLU a. E.)	41.022,99	40.200,00	0,00	44.679,91	4.479,91	3.656,92	0,00
	42391000 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Erst. d. Landes	1.088.319,43	1.530.060,00	0,00	2.668.233,00	1.138.173,00	1.579.913,57	0,00
	42391010 Kostenbet./Erstatt., SGBXII/AGSGBXII u.a. soz. Lstgen- Sonstige- Zuw. d. Landes (Landesinitiative Rückkehr 2005)	24.444,00	25.000,00	0,00	11.531,03	-13.468,97	-12.912,97	0,00
	42411000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. üoTr.-des Landes	456.318,48	499.000,00	0,00	473.613,05	-25.386,95	17.294,57	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. üoTr.- von Landkreisen	6.588,00	5.000,00	0,00	10.651,00	5.651,00	4.063,00	0,00
	42421000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. oTr.-vom Land	863.586,65	736.730,00	0,00	862.764,61	126.034,61	-822,04	0,00
	42421140 Sozialfonds, Mittagessen Kindertagesstätten	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,00
	42421500 Erst. des Landes (junge Volljährige)	79.895,41	63.600,00	0,00	67.768,97	4.168,97	-12.126,44	0,00
	42421600 Kostenerstattung vom Land, SGB VIII, oTr., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	0,00	750.000,00	0,00	167.137,44	-582.862,56	167.137,44	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 5

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan J. Ist	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	2016
		1	2	3	4	5	6	7
	42422000 Kostenbet./Erstatt., SGB VIII u. and. Jugendh. d. öTr.-von Landkreisen	495.539,38	497.500,00	0,00	738.788,96	241.288,96	243.249,58	0,00
	42422500 Erst. von anderen Jugendämtern (junge Volljährige)	338.194,49	70.000,00	0,00	150.026,11	80.026,11	-188.168,38	0,00
	42611000 Leistungsbet. nach SGBII d. Bundes für Unterkunft u. Heizung	2.878.221,13	2.966.600,00	0,00	3.263.122,30	296.522,30	384.901,17	0,00
	42614000 Leistungsbeteiligung des Bund für Bildung und Teilhabe	580.332,04	293.000,00	0,00	444.272,34	151.272,34	-136.059,70	0,00
	42641000 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil Unterkunftskosten- § 22II SGB II)	1.239.412,50	1.295.850,00	0,00	1.266.549,43	-29.300,57	27.136,93	0,00
	42641100 Leistungsbet. nach SGBII- der Gemeinden (Gem.anteil an einm. Lst. f. Arbeitssuchende- § 23 III SGB II)	71.305,53	48.250,00	0,00	42.960,19	-5.289,81	-28.345,34	0,00
	42721000 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung öTr.- vom Land	158.305,00	163.100,00	0,00	155.977,50	-7.122,50	-2.327,50	0,00
	42791100 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige- Erstatt. Landespflegegeldgesetz	1.334,83	1.800,00	0,00	1.572,00	-228,00	237,17	0,00
	42791110 Zuweis./Zuschüsse f. lfd. Zw. im Bereich d. Soz.Sicherung- Sonstige: Erst. Landesblindeng. (Private), Altfälle bis 30.04.03	233.818,57	242.000,00	0,00	229.771,20	-12.228,80	-4.047,37	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.021.155,06	1.767.470,00	0,00	1.760.140,63	-7.329,37	-261.014,43	0,00
	43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.641.005,31	1.357.770,00	0,00	1.314.232,83	-43.537,17	-326.772,48	0,00
	43200000 Benutzungsgeb., wk Beitr. (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) u. ähnl. Entgelte, Kostenerstatt.	178.649,93	233.500,00	0,00	271.589,05	38.089,05	92.939,12	0,00
	43210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	51.804,27	37.000,00	0,00	51.058,05	14.058,05	-746,22	0,00
	43300000 Schülerbeförderungsentgelte	13.290,00	13.200,00	0,00	13.440,00	240,00	150,00	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	136.405,55	126.000,00	0,00	109.820,70	-16.179,30	-26.584,85	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	694.835,23	637.470,00	0,00	619.807,81	-17.662,19	-75.027,42	0,00
	44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	87.911,48	99.000,00	0,00	54.443,45	-44.556,55	-33.468,03	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	294.066,95	288.170,00	0,00	258.305,07	-29.864,93	-35.761,88	0,00
	44121000 Mieten und Pachten	32.566,42	35.950,00	0,00	28.467,49	-7.482,51	-4.098,93	0,00
	44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	195.538,62	123.000,00	0,00	209.974,10	86.974,10	14.435,48	0,00
	44161000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	408,00	10.800,00	0,00	1.281,15	-9.518,85	873,15	0,00
	44190000 Sonstige	84.343,76	80.550,00	0,00	67.336,55	-13.213,45	-17.007,21	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.765.046,19	3.082.860,00	0,00	2.927.112,31	-155.747,69	162.066,12	0,00
	44221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	109.598,66	105.590,00	0,00	107.211,63	1.621,63	-2.387,03	0,00
	44231000 von Eigenbetrieben	145.067,78	362.400,00	0,00	374.188,78	11.788,78	229.121,00	0,00
	44239000 von Sonstigen	224.294,46	190.000,00	0,00	193.347,58	3.347,58	-30.946,88	0,00
	44239100 Sachkostenerstattung	47.426,50	51.000,00	0,00	44.797,40	-6.202,60	-2.629,10	0,00
	44240000 von der EU	0,00	0,00	0,00	5.752,40	5.752,40	5.752,40	0,00
	44242000 vom Land	161.545,41	123.100,00	0,00	222.090,41	98.990,41	60.545,00	0,00
	44242100 vom Land	0,00	2.100,00	0,00	35.013,56	32.913,56	35.013,56	0,00
	44242200 vom Land	0,00	0,00	0,00	7.508,15	7.508,15	7.508,15	0,00
	44243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	82.950,30	112.880,00	0,00	57.085,45	-55.794,55	-25.864,85	0,00
	44243100 von Gemeinde und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	740.855,70	739.910,00	0,00	743.805,08	3.895,08	2.949,38	0,00
	44243200 Erstattung der Verbandsgemeinde (Sachkostenerstattung)	732.290,88	825.120,00	0,00	836.568,26	11.448,26	104.277,38	0,00
	44244000 von Zweckverbänden	152.900,00	152.910,00	0,00	7.650,00	-145.260,00	-145.250,00	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 6

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	44244100 Erstattung vom Zweckverband (Personalkostenerstattung)	119.597,14	111.000,00	0,00	121.659,52	10.659,52	2.062,38	0,00
	44244200 Erstattung vom Zweckverband (Sachkostenerstattung)	24.860,77	23.000,00	0,00	22.150,17	-849,83	-2.710,54	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 Sonderrechnungen	61.922,54	62.000,00	0,00	63.203,17	1.203,17	1.280,57	0,00
	44249000 von sonstigen öffentlichen Bereich	1.843,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	-1.843,00	0,00
	44251000 von privaten Unternehmen	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00
	44252000 vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	-8.973,41	-8.973,41	-8.973,41	0,00
	44259000 vom sonstigen privaten Bereich	96.551,30	156.600,00	0,00	29.173,17	-127.426,83	-67.378,13	0,00
	44290000 von Sonstigen	62.341,81	63.600,00	0,00	63.881,05	281,05	1.539,24	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	786.465,40	510.106,00	0,00	504.868,79	-5.237,21	-281.596,61	0,00
	46110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	12.346,00	1.000,00	0,00	5.723,14	4.723,14	-6.622,86	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	47.653,38	154.050,00	0,00	137.211,71	-16.838,29	89.558,33	0,00
	46190000 Sonstige	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
	46210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	13.407,97	18.450,00	0,00	38.121,25	19.671,25	24.713,28	0,00
	46220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	27.429,52	25.000,00	0,00	37.729,59	12.729,59	10.300,07	0,00
	46260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	4.450,96	0,00	0,00	445,00	445,00	-4.005,96	0,00
	46290000 Sonstige	2.500,00	500,00	0,00	2.839,00	2.339,00	339,00	0,00
	46291000 Schadensersatzleistungen	25.501,30	16.400,00	0,00	23.693,40	7.293,40	-1.807,90	0,00
	46292000 Sonstige	1.385,00	450,00	0,00	756,02	306,02	-628,98	0,00
	46611000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	763,93	0,00	0,00	1.025,70	1.025,70	261,77	0,00
	46614100 Erträge aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen	345.601,00	115.105,00	0,00	48.368,00	-66.737,00	-297.233,00	0,00
	46614200 Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	54.744,00	0,00	75.499,00	20.755,00	75.499,00	0,00
	46614400 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Überstunden	40.237,51	0,00	0,00	9.149,85	9.149,85	-31.087,66	0,00
	46614500 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit	265.138,83	124.307,00	0,00	124.307,13	0,13	-140.831,70	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	94.191.214,19	98.209.100,00	0,00	99.275.600,24	1.066.500,24	5.084.386,05	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-15.856.701,19	-15.935.554,00	0,00	-15.352.267,54	583.286,46	504.433,65	0,00
	50110000 Aufwandsentschädigung Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	50120000 Aufwandsentschädigung Beigeordnete	-12.729,22	-12.389,00	0,00	-13.648,69	-1.259,69	-919,47	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-30.958,19	-39.500,00	0,00	-30.237,03	9.262,97	721,16	0,00
	50190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-28.666,33	-32.426,00	0,00	-27.615,90	4.810,10	1.050,43	0,00
	50211000 Dienstbezüge	-3.219.367,23	-3.143.423,00	0,00	-3.258.228,31	-114.805,31	-38.861,08	0,00
	50221000 Vergütungen	-7.671.601,43	-8.060.374,00	0,00	-8.167.144,89	-106.770,89	-495.543,44	0,00
	50222000 Leistungszulagen Arbeitnehmer	-138.178,04	-148.176,00	0,00	-151.264,75	-3.088,75	-13.086,71	0,00
	50229000 Sonstige (1 € Jobs)	-21.123,50	-162.000,00	0,00	-137.977,92	24.022,08	-116.854,42	0,00
	50291000 Vergütungen (Honorarkräfte)	-114.504,27	-162.100,00	0,00	-152.869,89	9.230,11	-38.365,62	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen für Arbeitnehmer	-607.636,63	-620.070,00	0,00	-633.106,47	-13.036,47	-25.469,82	0,00
	50410000 Beiträge zur ges. Sozialversicherung für Beamte	-821,61	-909,00	0,00	-1.126,08	-217,08	-304,47	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 7

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	50420000 Arbeitgeberanteil zur gesetzl. Sozialversicherung für Arbeitnehmer	-1.554.430,71	-1.582.650,00	0,00	-1.609.090,60	-26.440,60	-54.659,89	0,00
	50490000 Beitrag zur gesetzl. Sozialversicherung Sonstige	-2.780,19	-2.640,00	0,00	-2.520,69	119,31	259,50	0,00
	50510000 Beihilfen für Beamte	-254.232,40	-266.956,00	0,00	-237.151,83	29.804,17	17.080,57	0,00
	50511000 Beihilfen für Pensionäre	-139.550,03	-285.342,00	0,00	-145.695,81	139.646,19	-6.145,76	0,00
	50520000 Beihilfen für Arbeitnehmer	-1.304,70	-1.994,00	0,00	-1.991,97	2,03	-687,27	0,00
	50610000 für Beamte	-9.242,48	-10.798,00	0,00	-9.167,71	1.630,29	74,77	0,00
	50619000 Vermögenswirksame Leistungen für Beamte	-79,80	0,00	0,00	-79,80	-79,80	0,00	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	-9.809,42	-10.245,00	0,00	-9.467,01	777,99	342,41	0,00
	50711000 Pensionsrückstellungen	-1.205.176,00	-1.071.717,00	0,00	-393.394,00	678.323,00	811.782,00	0,00
	50712000 Beihilferückstellungen	-778.264,00	-281.503,00	0,00	-47.678,00	233.825,00	730.586,00	0,00
	50811000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Beamte -	-4.583,20	0,00	0,00	-54.661,52	-54.661,52	-50.078,32	0,00
	50821000 Zuführung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub - Arbeitnehmer -	-13.546,79	0,00	0,00	-48.889,94	-48.889,94	-35.343,15	0,00
	50823000 Zuführung für Altersteilzeit - Arbeitnehmer -	0,00	0,00	0,00	-178.217,81	-178.217,81	-178.217,81	0,00
	50900000 Pauschalierter Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-33.544,14	-35.771,00	0,00	-36.470,12	-699,12	-2.925,98	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.086.537,38	-1.231.540,00	0,00	-1.293.366,32	-61.826,32	-206.828,94	0,00
	51110000 Versorgungsaufwendungen für Beamte	-1.086.537,38	-1.231.540,00	0,00	-1.293.366,32	-61.826,32	-206.828,94	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.726.719,37	-11.679.750,00	0,00	-10.317.114,60	1.362.635,40	-590.395,23	0,00
	52210000 Heizung	-474.515,51	-671.300,00	0,00	-515.211,10	156.088,90	-40.695,59	0,00
	52220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-272.147,87	-283.700,00	0,00	-253.520,76	30.179,24	18.627,11	0,00
	52230000 Wasser / Abwasser	-105.649,97	-118.500,00	0,00	-119.210,97	-710,97	-13.561,00	0,00
	52240000 Abfall	-38.878,11	-41.150,00	0,00	-37.332,14	3.817,86	1.545,97	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.286.567,77	-2.046.000,00	0,00	-1.445.583,05	600.416,95	-159.015,28	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-75.344,13	-94.700,00	0,00	-81.283,26	13.416,74	-5.939,13	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-535.516,34	-528.000,00	0,00	-566.049,93	-38.049,93	-30.533,59	0,00
	52331000 Beschilderung	-10.685,23	-7.000,00	0,00	-17.707,85	-10.707,85	-7.022,62	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-122.239,33	-129.350,00	0,00	-115.921,32	13.428,68	6.318,01	0,00
	52360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-15.572,92	-17.600,00	0,00	-16.086,42	1.513,58	-513,50	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-27.578,43	-34.900,00	0,00	-23.105,86	11.794,14	4.472,57	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-170.233,89	-251.850,00	0,00	-233.053,89	18.796,11	-62.820,00	0,00
	52410000 Schülerbeförderungskosten	-2.933.018,52	-3.134.300,00	0,00	-2.927.107,90	207.192,10	5.910,62	0,00
	52420000 Essenskosten (Kochunterricht)	-5.525,68	-9.300,00	0,00	-4.566,91	4.733,09	958,77	0,00
	52430000 Aufwand für Schülerbetreuung (Essen GTS)	-155.992,60	-169.000,00	0,00	-150.568,84	18.431,16	5.423,76	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-15.155,16	-15.900,00	0,00	-15.177,27	722,73	-22,11	0,00
	52450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-194.561,83	-211.800,00	0,00	-168.185,56	43.614,44	26.376,29	0,00
	52460000 Erwerb und Unterhaltung von	-26.859,40	-24.800,00	0,00	-25.059,44	-259,44	1.799,96	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 8

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen</i>							
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-45.242,68	-51.000,00	0,00	-27.549,02	23.450,98	17.693,66	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-40.556,13	-55.800,00	0,00	-42.810,93	12.989,07	-2.254,80	0,00
	52490000 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-83.824,94	-201.100,00	0,00	-63.594,95	137.505,05	20.229,99	0,00
	52510000 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	-5.911,39	-5.911,39	-5.911,39	0,00
	52520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-92.000,00	-205.800,00	0,00	-198.033,96	7.766,04	-106.033,96	0,00
	52531000 an Eigenbetriebe	-518.379,12	-518.800,00	0,00	-534.425,35	-15.625,35	-16.046,23	0,00
	52541000 an den Bund	-62.096,80	-55.200,00	0,00	-56.998,40	-1.798,40	5.098,40	0,00
	52542000 an das Land	-1.082.676,92	-1.328.000,00	0,00	-1.135.165,23	192.834,77	-52.488,31	0,00
	52543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-304.162,57	-307.200,00	0,00	-239.594,07	67.605,93	64.568,50	0,00
	52543100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkostenerstattung)	-332.066,15	-331.000,00	0,00	-309.774,54	21.225,46	22.291,61	0,00
	52543200 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Sachkostenerstattung)	-263.453,83	-277.000,00	0,00	-425.228,76	-148.228,76	-161.774,93	0,00
	52544000 an Zweckverbände	-56.246,80	-75.600,00	0,00	-64.169,45	11.430,55	-7.922,65	0,00
	52544100 Abführung anteil. Eintrittsgelder an Zweckverb. Pfalzmuseum f. Naturkunde	-42.913,86	-42.000,00	0,00	-46.590,66	-4.590,66	-3.676,80	0,00
	52548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-24.635,23	-34.000,00	0,00	-29.168,90	4.831,70	-4.533,67	0,00
	52590000 an Sonstige	-310.617,67	-405.800,00	0,00	-331.944,95	73.855,05	-21.327,28	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.803,96	-2.300,00	0,00	-91.421,57	-89.121,57	-89.617,67	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-5.573.502,20	-5.491.226,00	0,00	-5.647.177,67	-155.951,67	-73.675,47	0,00
	53210000 gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-50.280,92	-47.946,00	0,00	-49.025,59	-1.079,59	1.255,33	0,00
	53220000 Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-543.205,00	-540.739,00	0,00	-566.744,27	-26.005,27	-23.539,27	0,00
	53230000 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-71.550,38	-70.690,00	0,00	-72.539,43	-1.849,43	-989,05	0,00
	53420000 mit sozialen Einrichtungen	-5.946,00	-5.799,00	0,00	-5.799,00	0,00	147,00	0,00
	53430000 mit Schulgebäuden und Turnhallen	-1.269.424,17	-1.251.834,00	0,00	-1.266.571,62	-14.737,62	2.852,55	0,00
	53440000 mit Kulturanlagen	-171.896,00	-166.399,00	0,00	-166.399,00	0,00	5.497,00	0,00
	53470000 mit Verwaltungsgebäuden	-116.612,00	-116.612,00	0,00	-115.545,69	1.066,31	1.066,31	0,00
	53490000 mit sonstigen Gebäuden	-82.037,00	-82.037,00	0,00	-82.047,83	-10,83	-10,83	0,00
	53510000 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-320.650,00	-320.626,00	0,00	-329.028,87	-8.402,87	-8.378,87	0,00
	53520000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	-24.572,00	-24.572,00	0,00	-25.780,12	-1.208,12	-1.208,12	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-2.435.577,68	-2.433.427,00	0,00	-2.494.854,94	-61.427,94	-59.277,26	0,00
	53590000 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-13.617,71	-10.739,00	0,00	-16.951,20	-6.212,20	-3.333,49	0,00
	53690000 sonstigen Gebäuden	-6.846,00	-6.846,00	0,00	-6.846,00	0,00	0,00	0,00
	53810000 Fahrzeuge	-41.186,00	-38.531,00	0,00	-45.083,30	-6.552,30	-3.897,30	0,00
	53820000 Maschinen und technische Anlagen	-37.399,25	-31.884,00	0,00	-33.471,49	-1.587,49	3.927,76	0,00
	53830000 Betriebsvorrichtungen	-10.918,00	-10.918,00	0,00	-10.918,00	0,00	0,00	0,00
	53850000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-371.784,09	-331.627,00	0,00	-359.571,32	-27.944,32	12.212,77	0,00
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-17.400.920,17	-18.100.810,00	0,00	-18.103.543,24	-2.733,24	-702.623,07	0,00
	54142000 an das Land	-16.876,54	-17.000,00	0,00	-17.615,81	-615,81	-739,27	0,00
	54143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-3.900,00	-14.300,00	0,00	-5.877,12	8.422,88	-1.977,12	0,00
	54143010 an Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	-12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	0,00	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 9

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	54143100 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalkosten Kindertagesstätten)	-8.851.293,08	-9.350.000,00	0,00	-9.327.989,98	22.010,02	-476.696,90	0,00
	54143120 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betreuungsbonus)	-89.621,12	-90.000,00	0,00	-92.625,35	-2.625,35	-3.004,23	0,00
	54144000 an Zweckverbände	-340.857,64	-378.660,00	0,00	-364.100,08	14.559,92	-23.242,44	0,00
	54148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-392.774,11	-365.300,00	0,00	-338.622,18	26.677,82	54.151,93	0,00
	54159000 an den sonstigen privaten Bereich	-33.978,98	0,00	0,00	0,00	0,00	33.978,98	0,00
	54190000 an Sonstige	-206.738,69	-146.800,00	0,00	-150.234,91	-3.434,91	56.503,78	0,00
	54191000 an Sonstige (Personalkosten Kitas freier Träger)	-6.320.807,54	-6.550.000,00	0,00	-6.626.745,10	-76.745,10	-305.937,56	0,00
	54191200 an Sonstige (Betreuungsbonus)	-62.192,93	-65.000,00	0,00	-57.818,49	7.181,51	4.374,44	0,00
	54191300 an Sonstige (Kita Plus)	-25.746,54	-24.000,00	0,00	-38.645,22	-14.645,22	-12.898,68	0,00
	54410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-274.718,00	-287.600,00	0,00	-287.691,00	-91,00	-12.973,00	0,00
	54420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-781.415,00	-799.850,00	0,00	-795.578,00	4.272,00	-14.163,00	0,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-47.925.023,79	-52.243.000,00	0,00	-51.060.089,58	1.182.910,42	-3.135.065,79	0,00
	55221000 Kosten der Unterkunft	-7.853.582,84	-8.150.000,00	0,00	-7.965.720,35	184.279,65	-112.137,51	0,00
	55222000 Einm.Lstgen (Zusch. f. Unterkr. u. Heizung BAFöG u. BAB-Empf. § 27 VII SGBII)	-6.266,30	-5.000,00	0,00	-9.563,51	-4.563,51	-3.297,21	0,00
	55222100 Einm.Lstgen (Wohnungsbeschaffung, Mietkaution, Umzug § 22 VI SGBII)	-38.288,88	-70.000,00	0,00	-41.435,35	28.564,65	-3.146,47	0,00
	55222200 Einm.Lstgen (Darlehensw. Mietschulden § 22 VIII SGBII)	-30.116,24	-47.000,00	0,00	-28.193,57	18.806,43	1.922,67	0,00
	55222300 Einm.Lstgen (Erstausst. Wohnung, Haushaltsgeräte § 24 III Nr. 1 SGBII)	-52.712,73	-58.000,00	0,00	-76.479,76	-18.479,76	-23.767,03	0,00
	55222400 Einm.Lstgen (Erstausst. Bekleidung, Schwangersch. Geburt § 24 III Nr. 2 SGBII)	-26.201,50	-25.000,00	0,00	-16.168,50	8.831,50	10.033,00	0,00
	55230000 Bild. u. Teilhabe (Schulausflüge § 28 II SGBII)	-29.731,69	-30.000,00	0,00	-32.108,57	-2.108,57	-2.376,88	0,00
	55231000 Bild. u. Teilhabe (Schulbedarf § 28 III SGBII)	-68.452,14	-75.000,00	0,00	-67.210,00	7.790,00	1.242,14	0,00
	55232000 Bild. u. Teilhabe (Schülerbeförderung § 28 IIIa SGBII)	-7.972,06	-10.000,00	0,00	-5.414,72	4.585,28	2.557,34	0,00
	55233000 Bild. u. Teilhabe (Lernförderung § 28 IV SGBII)	-13.633,42	-15.000,00	0,00	-12.969,73	2.030,27	663,69	0,00
	55234000 Bild. u. Teilhabe (Mittagsverpflegung § 28 V SGBII)	-59.803,87	-47.000,00	0,00	-49.297,53	-2.297,53	10.506,34	0,00
	55235000 Bild. u. Teilhabe (Teilhabe § 28 VI SGBII)	-7.447,64	-8.000,00	0,00	-5.449,19	2.550,81	1.998,45	0,00
	55310000 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-2.322.082,33	-2.734.000,00	0,00	-2.383.391,41	350.608,59	-61.309,08	0,00
	55310010 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-39.865,94	-46.000,00	0,00	-39.065,17	6.934,83	800,77	0,00
	55310020 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-255.281,64	-266.000,00	0,00	-240.618,80	25.381,20	14.662,84	0,00
	55310300 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-717.380,86	-741.000,00	0,00	-753.697,40	-12.697,40	-36.316,54	0,00
	55310400 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-12.961,28	-14.000,00	0,00	-13.585,24	414,76	-623,96	0,00
	55310500 Leistungen a.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-37.383,71	-65.000,00	0,00	-51.627,99	13.372,01	-14.244,28	0,00
	55313010 Blindenhilfe a.E.	-19.821,21	-22.000,00	0,00	-23.737,81	-1.737,81	-3.916,60	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 mediz. Rehabilitation a.E.	0,00	-500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00
	55320000 Leistungen a.E. üoTr. ohne eigene Kostenbeteiligung	-3.742,66	-5.000,00	0,00	-8.945,37	-3.945,37	-5.202,71	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 10

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55330000 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-3.131.199,23	-3.265.900,00	0,00	-3.272.064,48	-6.164,48	-140.865,25	0,00
	55330100 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	-60.831,97	-60.000,00	0,00	-53.803,66	6.196,34	7.028,31	0,00
	55330200 Lstg. a.E. ö.Tr. m. eig. KB. Budget für heilpäd. Leistg.	-17.078,54	-16.000,00	0,00	-16.398,72	-398,72	679,82	0,00
	55330300 Hilfe bei Krankheit a.E.	-436.151,52	-445.200,00	0,00	-317.078,78	128.121,22	119.072,74	0,00
	55330500 Lstg. a.E. ö.Tr. / Grundsicherung für Empfänger Persönliches Budget	-276.990,31	-290.000,00	0,00	-300.068,03	-10.068,03	-23.077,72	0,00
	55330600 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-135.092,86	-135.092,86	-135.092,86	0,00
	55330700 Leistungen a.E. örtl. Träger mit eigener Kostenbeteiligung	0,00	0,00	0,00	-35.110,09	-35.110,09	-35.110,09	0,00
	55331000 Kosten der abgeschlossenen Gutachten (§ 45 u. 122 SGB XII)	0,00	-200,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00
	55332000 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegeversicherungsbeiträge	-148.696,61	-168.300,00	0,00	-142.754,61	25.545,39	5.942,00	0,00
	55332100 Lstg. a.E. ö.Tr. mit eig. KB / Kranken- und Pflegevers. (Pers. Budget)	-8.914,81	-14.000,00	0,00	-5.212,35	8.787,65	3.702,46	0,00
	55333000 Hilfe bei Krankheit a.E.	-24.243,34	-5.000,00	0,00	-34.498,10	-29.498,10	-10.254,76	0,00
	55333020 Hilfe zur Weiterf. des Haushalts a.E.	-7.888,82	-10.000,00	0,00	-3.347,52	6.652,48	4.541,30	0,00
	55333030 Altenhilfe a.E.	-344,30	-5.000,00	0,00	-371,81	4.628,19	-27,51	0,00
	55333040 Bestattungskosten a.E.	-16.688,89	-40.000,00	0,00	-26.399,48	13.600,52	-9.710,59	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)	-345.154,11	-390.000,00	0,00	-370.680,82	19.319,18	-25.526,71	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)	-10.310,91	-10.000,00	0,00	-4.897,67	5.102,33	5.413,24	0,00
	55333350 Einm. Lstg. an sonstige Leistungsberechtigte a.E. (§34 SGB XII)	-3.276,64	-8.000,00	0,00	-2.732,71	5.267,29	543,93	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. Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 1 SGB XII)	-11.812,42	-7.100,00	0,00	-5.937,33	1.162,67	5.875,09	0,00
	55333380 Pflegeg. bei schwerer Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 2 SGB XII)	-23.078,51	-23.500,00	0,00	-19.236,06	4.263,94	3.842,45	0,00
	55333390 Pflegeg. bei schwerster Pflegebedürftigk. § 64 Abs. 3 SGB XII)	0,00	-500,00	0,00	-2.912,04	-2.412,04	-2.912,04	0,00
	55333400 Hilfsmittel (§61 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-6.160,50	-14.500,00	0,00	-6.803,11	7.696,89	-642,61	0,00
	55333420 Sonstige Leistungen und Hilfen der Eingliederungshilfe a.E. (§54 Abs. 1 Satz 1, § 54 Abs. 2 SGB XII) a.E.	-361.555,81	-500.000,00	0,00	-296.505,03	203.494,97	65.050,78	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)	-2.392,50	-3.100,00	0,00	0,00	3.100,00	2.392,50	0,00
	55334300 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§34 Abs. 6 SGB XII)	-1.423,70	-3.900,00	0,00	-4.400,90	-500,90	-2.977,20	0,00
	55334400 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§34 Abs. 7 SGB XII)	-600,00	-1.100,00	0,00	-557,50	542,50	42,50	0,00
	55334500 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§34 Abs. 2 Ziff. 1 SGB XII)	0,00	0,00	0,00	-35,40	-35,40	-35,40	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 11

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55334600 Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§34 Abs. 2 Ziff. 2 SGB XII)	-519,82	-200,00	0,00	-165,00	35,00	354,82	0,00
	55334700 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§34 Abs. 3 SGB XII)	-1.220,00	-1.300,00	0,00	-1.898,66	-598,66	-678,66	0,00
	55350000 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-1.413.485,33	-1.546.200,00	0,00	-1.476.314,80	69.885,20	-62.829,43	0,00
	55354000 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung (Lfde. HLU i.E.- § 35 SGB XII)	-4.256.418,86	-4.548.100,00	0,00	-4.427.024,42	121.075,58	-170.605,56	0,00
	55354010 Leistungen innerhalb von Einrichtungen überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung (Barbetrag für Empf. von HbL i.E.)	-1.510.209,99	-1.587.100,00	0,00	-1.505.850,88	81.249,12	4.359,11	0,00
	55354020 Hilfe in vergleichbaren sonst. Beschäftigungsstätten nach § 56 SGB XII (Tagesförderstätten)	-2.170.988,68	-2.312.100,00	0,00	-2.247.846,18	64.253,82	-76.857,50	0,00
	55354030 Leistungen i.E. üoTr. mit eigener Kostenbeteiligung	-8.723.329,79	-8.993.500,00	0,00	-9.608.840,86	-615.340,86	-885.511,07	0,00
	55360000 Leistungen i.E. überörtl. Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-68.000,12	-74.800,00	0,00	-69.496,29	5.303,71	-1.496,17	0,00
	55364000 Leistungen i.E. üoTr. 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	-16.265,89	-5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	16.265,89	0,00
	55374000 Hilfe bei Krankheit i.E.	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00
	55411200 Erstattung Einnahmeanteil Land (Ein f. Pers. in vollstat. Pflege)	-1.071.425,79	-934.300,00	0,00	-1.060.434,53	-126.134,53	10.991,26	0,00
	55411210 Erstattung Einnahmeanteil Land f. Pers. ohne g.A.	-11.291,68	-11.300,00	0,00	-8.215,82	3.084,18	3.075,86	0,00
	55411220 Kostenbeteiligung am Aufwand des Landes für Pers. in überreg. Einrichtungen	-84.804,20	-90.000,00	0,00	-88.932,54	1.067,46	-4.128,34	0,00
	55423000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Gemeinden	0,00	-100,00	0,00	-645,46	-545,46	-645,46	0,00
	55424000 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte	-4.625,13	-16.500,00	0,00	-5.981,46	10.518,54	-1.356,33	0,00
	55424300 Kostenbeteiligungen n. AGSGB XII öT an Landkreise/kreisfreie Städte, HLU in Frauenhäusern	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00
	55510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.875.349,38	-2.917.000,00	0,00	-2.508.286,69	408.713,31	367.062,69	0,00
	55511000 Leistungen a. E., Betreuungskosten	-210.238,54	-290.000,00	0,00	-123.992,47	166.007,53	86.246,07	0,00
	55512000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	-306.025,83	-306.025,83	-306.025,83	0,00
	55515000 Leistungen a.E. (junge Volljährige)	-244.174,63	-273.000,00	0,00	-264.642,61	8.357,39	-20.467,98	0,00
	55520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-1.295.964,93	-1.370.000,00	0,00	-1.087.358,72	282.641,28	208.606,23	0,00
	55521000 Lstgen i. E.; Pflegegeld (Vollzeitpflege)	-2.460.505,53	-2.000.000,00	0,00	-2.730.775,81	-730.775,81	-270.270,26	0,00
	55521020 Lstgen i. E.; Krankenhilfeko. f. Heimerz.	-2.540,79	-3.000,00	0,00	-2.786,97	213,03	-246,18	0,00
	55525010 Heimerziehung- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-644.601,69	-450.000,00	0,00	-168.703,82	281.296,18	475.897,87	0,00
	55525020 Sonst. betreutes Wohnen- Leistungen i.E. (junge Volljährige)	-76.612,17	-90.000,00	0,00	-7.650,34	82.349,66	68.961,83	0,00
	55526000 Lstgen i. E., unbegleitete Minderjährige (Asyl)	0,00	-750.000,00	0,00	-351.207,14	398.792,86	-351.207,14	0,00
	55526100 Lsten i.E., unbegleitete Minderjährige (Asyl- in AfA)	0,00	0,00	0,00	-222.653,70	-222.653,70	-222.653,70	0,00
	55590000 Sonstige Leistungen	-24.480,93	-20.500,00	0,00	-20.680,10	-180,10	3.800,83	0,00
	55591000 Sonstige Leistungen	-26.286,90	-14.200,00	0,00	-13.666,38	533,62	12.620,52	0,00
	55622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-61.957,85	-57.000,00	0,00	-59.803,45	-2.803,45	2.154,40	0,00
	55629000 an Sonstige	-23.190,32	-25.500,00	0,00	-26.601,63	-1.101,63	-3.411,31	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 12

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	55629100 Kostenbet./Zusch. für Sonstige-Personalkostenzusch. f. Schwangereberatungsst.	-20.615,65	-35.000,00	0,00	-46.719,56	-11.719,56	-26.103,91	0,00
	55629110 Zuwendung an Erziehungs-, Ehe- und Familienberatungsstellen	-159.760,22	-230.000,00	0,00	-250.686,93	-20.686,93	-90.926,71	0,00
	55633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-109.529,56	-86.000,00	0,00	-84.278,30	1.721,70	25.251,26	0,00
	55643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-585.805,48	-445.000,00	0,00	-527.159,31	-82.159,31	58.646,17	0,00
	55713300 Laufende Leistungen an Asylberechtigte	-1.133.288,99	-1.503.500,00	0,00	-1.980.362,34	-476.862,34	-847.073,39	0,00
	55713301 Sozialpädagogische Betreuung von Asylberechtigten	0,00	-100.000,00	0,00	-64.911,91	35.088,09	-64.911,91	0,00
	55713302 Sprachkurse für Asylberechtigte	0,00	-50.000,00	0,00	-17.922,90	32.077,10	-17.922,90	0,00
	55713310 Sonstige Leistungen an Asylberechtigte (§ 6 AsylbLG)	-192.642,33	-206.500,00	0,00	-424.498,42	-217.998,42	-231.856,09	0,00
	55713320 Leistungen zur Förderung der freiwilligen Rückkehr von Ausländern	-14.922,10	-25.000,00	0,00	-1.570,09	23.429,91	13.352,01	0,00
	55713330 Hilfe zum Lebensunterhalt (§ 2 AsylbLG)	-10.716,10	-1.300.000,00	0,00	-310.765,53	989.234,47	-300.049,43	0,00
	55713340 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (§ 34 II Nr. 1 SGB XII)	0,00	-500,00	0,00	-68,00	432,00	-68,00	0,00
	55713350 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mehrtägige Klassenfahrten (§ 34 II Nr. 2 SGB XII)	-100,00	-2.000,00	0,00	-195,00	1.805,00	-95,00	0,00
	55713360 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (§ 34 III SGB XII)	-3.360,00	-7.000,00	0,00	-6.270,00	730,00	-2.910,00	0,00
	55713380 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (§ 34 V SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	-30,00	970,00	-30,00	0,00
	55713390 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung (§ 34 VI SGB XII)	0,00	-1.000,00	0,00	-583,10	416,90	-583,10	0,00
	55713400 AsylbLG Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (§ 34 VII SGB XII)	0,00	-100,00	0,00	-55,00	45,00	-55,00	0,00
	55714000 HbL u. Krankenhilfe Asylbewerber stat.	0,00	-144.000,00	0,00	-18.216,28	125.783,72	-18.216,28	0,00
	55714010 Leistungen bei Krankheit und Schwangerschaft stat.	-153.680,13	-176.000,00	0,00	-358.208,87	-182.208,87	-204.528,74	0,00
	55715100 Leistungen nach dem AsylbLG - Verwaltungskosten an Krankenkassen § 264 SGB V	0,00	0,00	0,00	-2.946,96	-2.946,96	-2.946,96	0,00
	55715200 Leistungen nach dem AsylbLG - Erst. an Krankenkassen für Übernahme der Krankenbehandlung § 264 SGB V	0,00	0,00	0,00	-53.616,43	-53.616,43	-53.616,43	0,00
	55730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-687.080,43	-740.000,00	0,00	-717.225,40	22.774,60	-30.144,97	0,00
	55760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-7.097,04	-7.000,00	0,00	-6.288,00	712,00	809,04	0,00
	55761000 Kosten für Begutachtung	-222,10	-300,00	0,00	0,00	300,00	222,10	0,00
	55763000 Landesblindengeld (Altfälle bis 30.04.2003)	-136.037,44	-140.000,00	0,00	-132.989,16	7.010,84	3.048,28	0,00
	55763010 Landesblindengeld neu (ab 01.05.2003)	-218.161,55	-230.000,00	0,00	-214.828,89	15.171,11	3.332,66	0,00
	55780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-69.573,75	0,00	0,00	0,00	0,00	69.573,75	0,00
	55781000 Bild. u. Teilhabe - Schulausflüge (entspr. §28 Abs. 2 SGB II)	-442,80	-1.000,00	0,00	-289,80	710,20	153,00	0,00
	55782000 Bild. u. Teilhabe - mehrtägige Klassenfahrten (entspr. §28 Abs.2 SGB II)	-13.165,00	-20.000,00	0,00	-13.150,20	6.849,80	14,80	0,00
	55783000 Bild. u. Teilhabe - Schulbedarf (entspr. §28 Abs.3 SGB II)	-19.800,00	-25.000,00	0,00	-19.660,00	5.340,00	140,00	0,00
	55784000 Bild. u. Teilhabe - Schülerbeförderung (entspr. §28 Abs.3a SGB II)	-4.853,36	-2.000,00	0,00	-753,00	1.247,00	4.100,36	0,00
	55785000 Bild. u. Teilhabe - Lernförderung (entspr. §28 Abs.4 SGB II)	-6.512,36	-10.000,00	0,00	-11.999,99	-1.999,99	-5.487,63	0,00
	55786000 Bild. u. Teilhabe - Mittagsverpflegung	-35.300,84	-45.000,00	0,00	-32.173,98	12.826,02	3.126,86	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 13

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan J. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	(entspr. §28 Abs.5 SGB II)							
	55787000 Bild. u. Teilhabe - Teilhabe (entspr. §28 Abs.6 SGB II)	-7.544,77	-10.000,00	0,00	-5.854,67	4.145,33	1.690,10	0,00
	55790000 Sonstige	-3.763,68	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.763,68	0,00
	55790100 Sonstige	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
	55830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-139.529,89	-120.000,00	0,00	-151.346,16	-31.346,16	-11.816,27	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	-92.179,08	-93.000,00	0,00	0,00	93.000,00	92.179,08	0,00
	55944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-187.394,84	-180.000,00	0,00	-186.219,71	-6.219,71	1.175,13	0,00
	55990000 an Sonstige	-73.305,29	-80.000,00	0,00	-72.808,06	7.191,94	497,19	0,00
	55991000 an Sonstige	-4.175,00	-10.000,00	0,00	-2.021,58	7.978,42	2.153,42	0,00
	55991010 an Sonstige	-4.379,60	-7.000,00	0,00	-3.427,25	3.572,75	952,35	0,00
	55991020 an Sonstige	-4.418,40	-4.000,00	0,00	-2.614,40	1.385,60	1.804,00	0,00
	55991030 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw.-Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an fr. Träger f. Material u. Ausstatt.)	-45.246,54	-55.000,00	0,00	-48.609,76	6.390,24	-3.363,22	0,00
	55991040 Zuw./Zusch. f. lfd. Zw.-Bereich soz. Sicherung- an Sonstige (an Kreisjugendring)	-4.408,17	-8.000,00	0,00	-10.703,05	-2.703,05	-6.294,88	0,00
18.	Sonstige laufende Aufwendungen	-3.138.386,92	-3.553.940,00	0,00	-3.643.268,01	-89.328,01	-504.881,09	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-81.508,38	-94.000,00	0,00	-84.714,02	9.285,98	-3.205,64	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-77.195,35	-60.850,00	0,00	-81.836,28	-20.986,28	-4.640,93	0,00
	56150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-5.292,99	-20.830,00	0,00	-17.236,35	3.593,65	-11.943,36	0,00
	56210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-161.209,39	-191.700,00	0,00	-148.105,31	43.594,69	13.104,08	0,00
	56220000 Leasing	-84.237,03	-64.000,00	0,00	-91.852,40	-27.852,40	-7.615,37	0,00
	56240000 Datenverarbeitung	-239.820,26	-308.800,00	0,00	-254.695,88	54.104,12	-14.875,62	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-130.773,11	-89.590,00	0,00	-116.873,01	-27.283,01	13.900,10	0,00
	56251000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	-39.500,00	0,00	-38.615,50	884,50	-38.615,50	0,00
	56252000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-15.992,21	-15.992,21	-15.992,21	0,00
	56253000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	-5.800,00	0,00	-2.700,00	3.100,00	-2.700,00	0,00
	56290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-438.851,10	-254.300,00	0,00	-296.027,45	-41.727,45	142.823,65	0,00
	56310000 Büromaterial	-112.495,37	-120.100,00	0,00	-133.851,92	-13.751,92	-21.356,55	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-60.720,26	-46.350,00	0,00	-61.830,62	-15.480,62	-1.110,36	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-98.284,87	-127.700,00	0,00	-103.313,58	24.386,42	-5.028,71	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-76.225,13	-77.700,00	0,00	-93.090,91	-15.390,91	-16.865,78	0,00
	56341000 Telefon, Datenübertragungskosten	-540,00	-720,00	0,00	-720,00	0,00	-180,00	0,00
	56350000 öffentliche Bekanntmachungen	-41.692,58	-31.300,00	0,00	-48.041,38	-16.741,38	-6.348,80	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-44.447,34	-52.450,00	0,00	-60.815,39	-8.365,39	-16.368,05	0,00
	56370000 Bankgebühren	-76,50	-50,00	0,00	-45,17	4,83	31,33	0,00
	56390000 Sonstiges	-90.571,23	-103.700,00	0,00	-107.660,23	-3.960,23	-17.089,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-407.791,22	-424.030,00	0,00	-403.860,56	20.169,44	3.930,66	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-45.057,86	-43.200,00	0,00	-45.425,06	-2.225,06	-367,20	0,00
	56490000 Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.870,25	-1.000,00	0,00	-787,79	212,21	4.082,46	0,00
	56512000 Sachanlagen	-2.005,01	-50.000,00	0,00	-138.908,01	-88.908,01	-136.903,00	0,00



Ergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 14

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:28:23

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan J. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56551000 Einzelwertberichtigung	-35.526,05	0,00	0,00	-64.792,50	-64.792,50	-29.266,45	0,00
	56710000 Gewerbesteuer	541,30	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-541,30	0,00
	56720000 Körperschaftsteuer	-156,14	0,00	0,00	156,14	156,14	312,28	0,00
	56810000 Grundsteuer	-9.243,97	-9.670,00	0,00	-9.410,34	259,66	-166,43	0,00
	56820000 Kraftfahrzeugsteuer	-7.269,82	-8.100,00	0,00	-8.798,24	-698,24	-1.528,42	0,00
	56910000 Zuwendungen an Fraktionen	-7.785,00	-7.350,00	0,00	-6.690,00	660,00	1.095,00	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	-500,00	-3.300,00	0,00	-991,30	2.308,70	-491,30	0,00
	56930000 Repräsentationen	-27.645,53	-26.200,00	0,00	-32.530,68	-6.330,68	-4.885,15	0,00
	56940000 Aufwendungen für Schadensfälle	-1.067,08	-600,00	0,00	-9.674,99	-9.074,99	-8.607,91	0,00
	56990000 Sonstige	-846.069,46	-1.290.050,00	0,00	-1.163.537,07	126.512,93	-317.467,67	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-100.707.791,02	-108.235.820,00	0,00	-105.416.826,96	2.818.993,04	-4.709.035,94	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.516.576,83	-10.026.720,00	0,00	-6.141.226,72	3.885.493,28	375.350,11	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	720.000,24	333.400,00	0,00	242.183,32	-91.216,68	-477.816,92	0,00
	47152000 von Sparkassen	4.710,53	5.000,00	0,00	3.813,70	-1.186,30	-896,83	0,00
	47612000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	7.657,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.657,96	0,00
	47622000 Im Wirtschaftsplan veranschlagte Gewinne	474.758,17	92.300,00	0,00	0,00	-92.300,00	-474.758,17	0,00
	47700000 Erträge aus Sparkassen	224.747,25	230.000,00	0,00	229.797,75	-202,25	5.050,50	0,00
	47910000 Avalprovisionen	7.947,22	6.000,00	0,00	8.378,17	2.378,17	430,95	0,00
	47990000 Sonstige	179,11	100,00	0,00	193,70	93,70	14,59	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-894.416,09	-1.204.800,00	0,00	-1.498.621,85	-293.821,85	-604.205,76	0,00
	57100000 an verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-7.508,92	0,00	0,00	-4.896,56	-4.896,56	2.612,36	0,00
	57312000 Nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	-52.667,26	-52.667,26	-52.667,26	0,00
	57392000 nicht zahlungswirksame Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	-492.252,29	-492.252,29	-492.252,29	0,00
	57420000 an das Land	-1.847,04	0,00	0,00	0,00	0,00	1.847,04	0,00
	57500000 Zinsaufwendungen an den inländischen Geldmarkt für Investitionskredite	-250.134,41	-219.200,00	0,00	-204.200,76	14.999,24	45.933,65	0,00
	57510000 Zinsaufwendungen an den inl. Kreditmarkt für Liquiditätskredite	-634.925,72	-985.600,00	0,00	-744.604,98	240.995,02	-109.679,26	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-174.415,85	-871.400,00	0,00	-1.256.438,53	-385.038,53	-1.082.022,68	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-6.690.992,68	-10.898.120,00	0,00	-7.397.665,25	3.500.454,75	-706.672,57	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.711,29	1.711,29	1.711,29	0,00
	49900000 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.711,29	1.711,29	1.711,29	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-1.308,90	-1.308,90	-1.308,90	0,00
	59900000 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-1.308,90	-1.308,90	-1.308,90	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	402,39	402,39	402,39	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-6.690.992,68	-10.898.120,00	0,00	-7.397.262,86	3.500.857,14	-706.270,18	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-6.690.992,68	-10.898.120,00	0,00	-7.397.262,86	3.500.857,14	-706.270,18	0,00

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



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 15

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	80.678,21	83.000,00	0,00	87.750,01	4.750,01	7.071,80	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	58.412.401,59	62.556.839,00	0,00	62.463.140,34	-93.698,66	4.050.738,75	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	24.451.773,06	26.348.090,00	0,00	27.630.671,56	1.282.581,56	3.178.898,50	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.014.516,94	1.767.470,00	0,00	1.734.422,21	-33.047,79	-280.094,73	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	666.291,06	637.470,00	0,00	657.837,18	20.367,18	-8.453,88	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.644.319,18	3.082.860,00	0,00	3.001.964,27	-80.895,73	357.645,09	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	137.807,49	215.950,00	0,00	145.888,98	-70.061,02	8.081,49	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	88.407.787,53	94.691.679,00	0,00	95.721.674,55	1.029.995,55	7.313.887,02	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-14.005.857,70	-14.623.620,00	0,00	-14.717.392,25	-93.772,25	-711.534,55	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.170.531,49	-1.231.540,00	0,00	-1.287.771,29	-56.231,29	-117.239,80	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.518.578,68	-11.679.750,00	0,00	-10.364.475,66	1.315.274,34	-845.896,98	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-17.202.556,38	-18.100.810,00	0,00	-18.284.080,27	-183.270,27	-1.081.523,89	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-48.049.764,85	-52.243.000,00	0,00	-51.043.578,78	1.199.421,22	-2.993.813,93	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-2.987.793,92	-3.503.940,00	0,00	-3.532.908,84	-28.968,84	-545.114,92	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-92.935.083,02	-101.382.660,00	0,00	-99.230.207,09	2.152.452,91	-6.295.124,07	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-4.527.295,49	-6.690.981,00	0,00	-3.508.532,54	3.182.448,46	1.018.762,95	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	239.302,44	241.100,00	0,00	240.352,05	-747,95	1.049,61	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-1.039.248,71	-1.204.800,00	0,00	-950.314,34	254.485,66	88.934,37	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-799.946,27	-963.700,00	0,00	-709.962,29	253.737,71	89.983,98	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-5.327.241,76	-7.654.681,00	0,00	-4.218.494,83	3.436.186,17	1.108.746,93	0,00
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-5.327.241,76	-7.654.681,00	0,00	-4.218.494,83	3.436.186,17	1.108.746,93	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.259.036,34	1.880.450,00	0,00	2.643.106,38	762.656,38	1.384.070,04	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	163.886,32	476.750,00	0,00	338.814,10	-137.935,90	174.927,78	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	1.422.922,66	2.357.200,00	0,00	2.981.920,48	624.720,48	1.558.997,82	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-763.402,93	-555.660,00	-236.537,45	-325.697,85	229.962,15	437.705,08	-100.101,99
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.255.909,51	-3.005.980,00	-1.235.231,14	-3.880.982,74	-875.002,74	-625.073,23	-816.503,48
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-4.019.312,44	-3.561.640,00	-1.471.768,59	-4.206.680,59	-645.040,59	-187.368,15	-916.605,47
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-2.596.389,78	-1.204.440,00	-1.471.768,59	-1.224.760,11	-20.320,11	1.371.629,67	-916.605,47
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-7.923.631,54	-8.859.121,00	-1.471.768,59	-5.443.254,94	3.415.866,06	2.480.376,60	-916.605,47
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	12.089.531,96	1.283.326,00	1.517.000,00	2.962.042,86	1.678.716,86	-9.127.489,10	1.070.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-12.433.673,04	-2.286.048,00	0,00	-3.723.310,32	-1.437.262,32	8.710.362,72	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-344.141,08	-1.002.722,00	1.517.000,00	-761.267,46	241.454,54	-417.126,38	1.070.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	130.000.000,00	9.899.342,00	0,00	142.000.000,00	132.100.658,00	12.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-114.037.498,24	-37.499,00	0,00	-133.037.498,37	-132.999.999,37	-19.000.000,13	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	15.962.501,76	9.861.843,00	0,00	8.962.501,63	-899.341,37	-7.000.000,13	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus	15.618.360,68	8.859.121,00	1.517.000,00	8.201.234,17	-657.886,83	-7.417.126,51	1.070.000,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 16

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung Plan ./ Ist	Veränderung gegenüber	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	2015	2014	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)							
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.203.367,86	0,00	0,00	1.163.619,76	1.163.619,76	-39.748,10	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.273.583,68	0,00	0,00	-1.082.725,61	-1.082.725,61	190.858,07	0,00

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



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 17

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	80.678,21	83.000,00	0,00	87.750,01	4.750,01	7.071,80	0,00
	60340000 Jagdsteuer	80.678,21	83.000,00	0,00	87.750,01	4.750,01	7.071,80	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	58.412.401,59	62.556.839,00	0,00	62.463.140,34	-93.698,66	4.050.738,75	0,00
	61112000 Schlüsselzuweisung B1	2.205.174,00	2.276.416,00	0,00	2.276.416,00	0,00	71.242,00	0,00
	61113000 Schlüsselzuweisung B2	10.458.577,00	12.055.381,00	0,00	11.933.858,00	-121.523,00	1.475.281,00	0,00
	61114000 Investitionsschlüsselzuweisungen (soweit sie nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind)	550.242,00	493.651,00	0,00	519.477,00	25.826,00	-30.765,00	0,00
	61115000 Schlüsselzuweisung C 1	944.128,00	961.026,00	0,00	961.026,00	0,00	16.898,00	0,00
	61116000 Schlüsselzuweisung C 2	2.058.089,00	3.277.035,00	0,00	3.280.132,00	3.097,00	1.222.043,00	0,00
	61320000 Zuwendungen des Landes aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds	2.992.183,00	2.992.183,00	0,00	2.992.183,00	0,00	0,00	0,00
	61321000 Zuweisung des Landes - Ausgleichsleistung wegen Wegfall der Verkehrsbußgelder	204.750,00	136.500,00	0,00	136.500,00	0,00	-68.250,00	0,00
	61322000 Zuweisung des Landes aus dem Unterstützungsfonds nach § 109b SchulG (Inklusion)	0,00	0,00	0,00	112.499,97	112.499,97	112.499,97	0,00
	61439000 von Sonstigen Sondervermögen (AWB)	0,00	0,00	0,00	28.011,15	28.011,15	28.011,15	0,00
	61441000 vom Bund	172.769,99	107.000,00	0,00	184.289,14	77.289,14	11.519,15	0,00
	61442000 vom Land	14.814.071,25	15.631.910,00	0,00	15.156.342,38	-475.567,62	342.271,13	0,00
	61443000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.051,37	614.000,00	0,00	851.821,20	237.821,20	846.769,89	0,00
	61444000 von Zweckverbänden	5.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	5.000,00	0,00
	61446000 von Sparkassen	0,00	14.400,00	0,00	77.578,08	63.178,08	77.578,08	0,00
	61448000 sonstige öffentliche Sonderrechnungen	274.889,39	235.000,00	0,00	294.563,07	59.563,07	19.673,68	0,00
	61451000 von privaten Unternehmen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
	61620000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.725.976,65	23.752.337,00	0,00	23.648.443,35	-103.893,65	-77.533,30	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	24.451.773,06	26.348.090,00	0,00	27.630.671,56	1.282.581,56	3.178.898,50	0,00
	62111000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	19.852,62	20.500,00	0,00	18.285,99	-2.214,01	-1.566,63	0,00
	62112000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	398,65	100,00	0,00	70,58	-29,42	-328,07	0,00
	62113000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	324.415,17	281.800,00	0,00	301.453,13	19.653,13	-22.962,04	0,00
	62121000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	207.418,59	180.000,00	0,00	228.317,55	48.317,55	20.898,96	0,00
	62123000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	18.167,84	15.650,00	0,00	21.560,05	5.910,05	3.392,21	0,00
	62133000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	73.549,57	71.900,00	0,00	45.871,47	-26.028,53	-27.678,10	0,00
	62141000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	8.488,52	5.000,00	0,00	7.853,25	2.853,25	-635,27	0,00
	62143000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	16.381,10	17.100,00	0,00	11.632,07	-5.467,93	-4.749,03	0,00
	62191000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	22.007,53	21.000,00	0,00	86.442,38	65.442,38	64.434,85	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	1.465.294,77	1.223.000,00	0,00	1.435.055,60	212.055,60	-30.239,17	0,00
	62212000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	6.343,21	5.200,00	0,00	5.570,34	370,34	-772,87	0,00
	62213000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	170.435,77	183.700,00	0,00	177.978,10	-5.721,90	7.542,33	0,00
	62221000 des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	186.642,08	157.000,00	0,00	195.285,27	38.285,27	8.643,19	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 18

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	6222000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	186,00	200,00	0,00	187,48	-12,52	1,48	0,00
	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	418.062,38	387.100,00	0,00	371.366,53	-15.733,47	-46.695,85	0,00
	62232000 des überörtlichen Trägers ohne eigene Kostenbeteiligung	5.620,00	6.100,00	0,00	2.458,00	-3.642,00	-3.162,00	0,00
	62233000 des örtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung	36.792,20	49.300,00	0,00	8.512,24	-40.787,76	-28.279,96	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	68,30	2.500,00	0,00	1.625,64	-874,36	1.557,34	0,00
	62311000 des Landes	11.439.082,16	12.440.750,00	0,00	11.697.963,34	-742.786,66	258.881,18	0,00
	62321000 des Landes	1.882.027,40	1.991.200,00	0,00	2.024.824,01	33.624,01	142.796,61	0,00
	62322000 von Landkreisen	58.511,16	60.000,00	0,00	7.757,40	-52.242,60	-50.753,76	0,00
	62323000 von Gemeinden	116.019,24	40.200,00	0,00	7.454,08	-32.745,92	-108.565,16	0,00
	62391000 Sonstige Kostenbeteiligung / -erstattung vom Land	713.180,85	1.555.060,00	0,00	3.098.098,94	1.543.038,94	2.384.918,09	0,00
	62411000 des Landes	455.017,33	500.000,00	0,00	476.640,61	-23.359,39	21.623,28	0,00
	62412000 von Landkreisen	5.610,00	5.000,00	0,00	6.029,00	1.029,00	419,00	0,00
	62421000 vom Land	950.824,35	1.550.330,00	0,00	1.087.961,07	-462.368,93	137.136,72	0,00
	62422000 von Landkreisen	819.541,29	567.500,00	0,00	867.249,96	299.749,96	47.708,67	0,00
	62611000 für Unterkunft und Heizung	2.716.494,77	2.966.600,00	0,00	3.373.745,26	407.145,26	657.250,49	0,00
	62614000 des Bundes für Bildung und Teilhabe	360.694,62	293.000,00	0,00	394.649,25	101.649,25	33.954,63	0,00
	62640000 der Gemeinden	1.557.877,16	1.344.100,00	0,00	1.285.159,40	-58.940,60	-272.717,76	0,00
	62721000 vom Land	162.804,83	163.100,00	0,00	158.460,17	-4.639,83	-4.344,66	0,00
	62790000 Sonstige	233.963,60	243.800,00	0,00	225.153,40	-18.646,60	-8.810,20	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.014.516,94	1.767.470,00	0,00	1.734.422,21	-33.047,79	-280.094,73	0,00
	63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.627.170,70	1.357.770,00	0,00	1.295.271,84	-62.498,16	-331.898,86	0,00
	63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge (soweit diese nicht in einem Sonderposten zu erfassen sind) und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	188.245,22	233.500,00	0,00	250.971,12	17.471,12	62.725,90	0,00
	63210000 Entgelte für Schulbuchausleihe	52.389,53	37.000,00	0,00	51.570,46	14.570,46	-819,07	0,00
	63300000 Schülerbeförderungsentgelte	14.508,32	13.200,00	0,00	13.448,78	248,78	-1.059,54	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	132.203,17	126.000,00	0,00	123.160,01	-2.839,99	-9.043,16	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	666.291,06	637.470,00	0,00	657.837,18	20.367,18	-8.453,88	0,00
	64110000 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	106.427,90	99.000,00	0,00	64.092,19	-34.907,81	-42.335,71	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	302.313,56	324.120,00	0,00	288.882,33	-35.237,67	-13.431,23	0,00
	64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	165.254,02	133.800,00	0,00	234.717,73	100.917,73	69.463,71	0,00
	64190000 Sonstige	92.295,58	80.550,00	0,00	70.144,93	-10.405,07	-22.150,65	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.644.319,18	3.082.860,00	0,00	3.001.964,27	-80.895,73	357.645,09	0,00
	64221000 von Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	100.572,25	105.590,00	0,00	132.388,29	26.798,29	31.816,04	0,00
	64231000 von Eigenbetrieben	112.525,41	362.400,00	0,00	320.253,07	-42.146,93	207.727,66	0,00
	64239000 von Sonstigen	241.245,09	241.000,00	0,00	307.720,96	66.720,96	66.475,87	0,00
	64240000 von der EU	17.028,00	0,00	0,00	4.752,40	4.752,40	-12.275,60	0,00
	64242000 vom Land	165.789,41	125.200,00	0,00	173.450,60	48.250,60	7.661,19	0,00
	64243000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.565.556,65	1.677.910,00	0,00	1.595.851,00	-82.059,00	30.294,35	0,00
	64244000 von Zweckverbänden	285.093,77	286.910,00	0,00	309.535,27	22.625,27	24.441,50	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 19

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	64246000 von Sparkassen	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	64248000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	61.922,54	62.000,00	0,00	63.203,11	1.203,11	1.280,57	0,00
	64249000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.494,00	500,00	0,00	-252,30	-752,30	-1.746,30	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	691,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-691,67	0,00
	64259000 vom sonstigen privaten Bereich	31.039,47	156.600,00	0,00	31.720,06	-124.879,94	680,65	0,00
	64290000 von Sonstigen	60.360,98	63.600,00	0,00	62.341,81	-1.258,19	1.980,83	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	137.807,49	215.950,00	0,00	145.888,98	-70.061,02	8.081,49	0,00
	66110000 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	12.346,00	1.000,00	0,00	5.723,14	4.723,14	-6.622,86	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	47.485,68	154.050,00	0,00	24.800,62	-129.249,38	-22.685,06	0,00
	66190000 Sonstige	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
	66210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwahrgelder u.a.)	27.988,00	18.450,00	0,00	40.222,09	21.772,09	12.234,09	0,00
	66220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	27.429,52	25.000,00	0,00	37.729,59	12.729,59	10.300,07	0,00
	66260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
	66270000 Versicherungserstattungen	4.360,96	0,00	0,00	535,00	535,00	-3.825,96	0,00
	66290000 Sonstige	2.846,07	500,00	0,00	2.706,00	2.206,00	-140,07	0,00
	66291000 Schadensersatzleistungen	13.916,26	16.400,00	0,00	33.416,52	17.016,52	19.500,26	0,00
	66292000 Sonstige	1.385,00	450,00	0,00	756,02	306,02	-628,98	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	88.407.787,53	94.691.679,00	0,00	95.721.674,55	1.029.995,55	7.313.887,02	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-14.005.857,70	-14.623.620,00	0,00	-14.717.392,25	-93.772,25	-711.534,55	0,00
	70110000 Landrat	-3.926,76	-3.927,00	0,00	-3.926,76	0,24	0,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	-12.517,23	-12.389,00	0,00	-13.319,25	-930,25	-802,02	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-35.491,19	-39.500,00	0,00	-31.013,03	8.486,97	4.478,16	0,00
	70190000 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige der Feuerwehr)	-27.012,16	-32.426,00	0,00	-29.954,26	2.471,74	-2.942,10	0,00
	70211000 Dienstbezüge	-3.214.565,24	-3.143.423,00	0,00	-3.284.368,12	-140.945,12	-69.802,88	0,00
	70221000 Vergütungen	-7.770.644,19	-8.060.374,00	0,00	-8.213.981,53	-153.607,53	-443.337,34	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-138.178,04	-148.176,00	0,00	-151.264,75	-3.088,75	-13.086,71	0,00
	70229000 Sonstige	-21.123,50	-162.000,00	0,00	-128.892,54	33.107,46	-107.769,04	0,00
	70291000 Vergütungen	-123.699,12	-162.100,00	0,00	-136.470,00	25.630,00	-12.770,88	0,00
	70320000 für Arbeitnehmer	-607.636,65	-620.070,00	0,00	-633.106,47	-13.036,47	-25.469,82	0,00
	70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-728,88	-909,00	0,00	-857,36	51,64	-128,48	0,00
	70420000 für Arbeitnehmer	-1.571.051,53	-1.582.650,00	0,00	-1.592.093,19	-9.443,19	-21.041,66	0,00
	70490000 Sonstige	-2.795,57	-2.640,00	0,00	-2.509,84	130,16	285,73	0,00
	70510000 für Beamte	-377.765,79	-552.298,00	0,00	-392.117,09	160.180,91	-14.351,30	0,00
	70520000 für Arbeitnehmer	-1.304,70	-1.994,00	0,00	-1.909,97	84,03	-605,27	0,00
	70610000 für Beamte	-9.360,16	-10.798,00	0,00	-9.277,29	1.520,71	82,87	0,00
	70620000 für Arbeitnehmer	-10.453,46	-10.889,00	0,00	-10.111,05	777,95	342,41	0,00
	70711000 Auszahlungen für Versorgungsrücklage § 14a BBesG	-44.058,35	-41.286,00	0,00	-45.739,09	-4.453,09	-1.680,74	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-33.545,18	-35.771,00	0,00	-36.480,66	-709,66	-2.935,48	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-1.170.531,49	-1.231.540,00	0,00	-1.287.771,29	-56.231,29	-117.239,80	0,00
	71110000 für Beamte	-1.170.531,49	-1.231.540,00	0,00	-1.287.771,29	-56.231,29	-117.239,80	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.518.578,68	-11.679.750,00	0,00	-10.364.475,66	1.315.274,34	-845.896,98	0,00
	72210000 Heizung	-501.860,10	-671.300,00	0,00	-502.070,88	169.229,12	-210,78	0,00
	72220000 Strom (soweit nicht Heizung)	-264.450,07	-283.700,00	0,00	-275.313,49	8.386,51	-10.863,42	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 20

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	72230000 Wasser / Abwasser	-114.262,23	-118.500,00	0,00	-101.506,69	16.993,31	12.755,54	0,00
	72240000 Abfall	-36.730,48	-41.150,00	0,00	-38.848,01	2.301,99	-2.117,53	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-1.332.079,75	-2.046.000,00	0,00	-1.323.580,48	722.419,52	8.499,27	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-76.794,15	-94.700,00	0,00	-80.418,30	14.281,70	-3.624,15	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-602.855,33	-535.000,00	0,00	-767.533,74	-232.533,74	-164.678,41	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung (einschließlich Betriebs- und Schmierstoffe)	-127.116,37	-129.350,00	0,00	-113.548,01	15.801,99	13.568,36	0,00
	72360000 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-17.801,00	-17.600,00	0,00	-17.467,77	132,23	333,23	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-30.242,56	-34.900,00	0,00	-23.909,19	10.990,81	6.333,37	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-195.561,03	-251.850,00	0,00	-204.186,06	47.663,94	-8.625,03	0,00
	72410000 Schülerbeförderungskosten	-2.936.594,54	-3.134.300,00	0,00	-2.827.327,58	306.972,42	109.266,96	0,00
	72420000 Essenskosten	-6.027,86	-9.300,00	0,00	-4.657,77	4.642,23	1.370,09	0,00
	72430000 Aufwand für Schülerbetreuung	-164.433,33	-169.000,00	0,00	-151.477,24	17.522,76	12.956,09	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitärverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-10.014,03	-15.900,00	0,00	-19.941,03	-4.041,03	-9.927,00	0,00
	72450000 Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- und Unterrichtsmittel (Landkarten, Filme, Zeichnungen, physikalische + chemische Stoffe), Lernmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-198.705,76	-211.800,00	0,00	-166.869,92	44.930,08	31.835,84	0,00
	72460000 Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen (bis 60 €)	-29.122,75	-24.800,00	0,00	-25.029,33	-229,33	4.093,42	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-48.130,52	-51.000,00	0,00	-27.607,00	23.393,00	20.523,52	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-42.160,41	-55.800,00	0,00	-42.094,16	13.705,84	66,25	0,00
	72490000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-87.064,86	-201.100,00	0,00	-62.648,29	138.451,71	24.416,57	0,00
	72520000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-92.000,00	-205.800,00	0,00	-190.000,00	15.800,00	-98.000,00	0,00
	72531000 an Eigenbetriebe	-496.564,95	-518.800,00	0,00	-523.437,77	-4.637,77	-26.872,82	0,00
	72541000 an den Bund	-59.086,60	-55.200,00	0,00	-59.810,30	-4.610,30	-723,70	0,00
	72542000 an das Land	-975.177,11	-1.328.000,00	0,00	-1.277.479,27	50.520,73	-302.302,16	0,00
	72543000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-706.756,17	-915.200,00	0,00	-938.563,26	-23.363,26	-231.807,09	0,00
	72544000 an Zweckverbände	-106.154,47	-117.600,00	0,00	-120.084,58	-2.484,58	-13.930,11	0,00
	72548000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-25.161,08	-34.000,00	0,00	-29.618,72	4.381,28	-4.457,64	0,00
	72590000 an Sonstige	-233.867,21	-405.800,00	0,00	-359.708,50	46.091,50	-125.841,29	0,00
	72920000 Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-1.803,96	-2.300,00	0,00	-89.738,32	-87.438,32	-87.934,36	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-17.202.556,38	-18.100.810,00	0,00	-18.284.080,27	-183.270,27	-1.081.523,89	0,00
	74142000 an das Land	-14.447,61	-17.000,00	0,00	-18.120,54	-1.120,54	-3.672,93	0,00
	74143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.995.278,78	-9.466.600,00	0,00	-9.519.646,19	-53.046,19	-524.367,41	0,00
	74144000 an Zweckverbände	-315.326,15	-378.660,00	0,00	-406.043,91	-27.383,91	-90.717,76	0,00
	74148000 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-392.774,11	-365.300,00	0,00	-338.622,18	26.677,82	54.151,93	0,00
	74159000 an den sonstigen privaten Bereich	-33.978,98	0,00	0,00	0,00	0,00	33.978,98	0,00
	74190000 an Sonstige	-6.379.316,73	-6.785.800,00	0,00	-6.918.378,45	-132.578,45	-539.061,70	0,00
	74410000 Allgemeine Umlagen an das Land	-274.718,00	-287.600,00	0,00	-287.691,00	-91,00	-12.973,00	0,00
	74420000 Allgemeine Umlagen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-796.716,00	-799.850,00	0,00	-795.578,00	4.272,00	1.138,00	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-48.049.764,85	-52.243.000,00	0,00	-51.043.578,78	1.199.421,22	-2.993.813,93	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 21

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	75221000 Kosten der Unterkunft und Heizung	-7.873.925,64	-8.150.000,00	0,00	-7.985.766,61	164.233,39	-111.840,97	0,00
	75222000 Einmalige Leistungen	-167.545,76	-205.000,00	0,00	-155.562,17	49.437,83	11.983,59	0,00
	75230000 Kostenbeteiligungen und -erstattungen nach § 28 SGB II	-173.125,84	-185.000,00	0,00	-183.907,52	1.092,48	-10.781,68	0,00
	75310000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-3.396.809,83	-3.889.000,00	0,00	-3.523.777,12	365.222,88	-126.967,29	0,00
	75320000 Leistungen außerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-3.935,16	-5.000,00	0,00	-8.752,87	-3.752,87	-4.817,71	0,00
	75330000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-4.874.323,72	-5.285.000,00	0,00	-5.131.370,17	153.629,83	-257.046,45	0,00
	75350000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-18.003.344,60	-18.987.000,00	0,00	-19.268.881,75	-281.881,75	-1.265.537,15	0,00
	75360000 Leistungen innerhalb von Einrichtung überörtlicher Träger ohne eigene Kostenbeteiligung	-68.108,12	-74.900,00	0,00	-69.388,29	5.511,71	-1.280,17	0,00
	75370000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger mit eigener Kostenbeteiligung	-16.265,89	-9.800,00	0,00	0,00	9.800,00	16.265,89	0,00
	75411000 an Land	-1.122.313,32	-1.035.600,00	0,00	-1.161.272,13	-125.672,13	-38.958,87	0,00
	75423000 an Gemeinden	0,00	-100,00	0,00	-645,46	-545,46	-645,46	0,00
	75424000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-4.625,13	-24.500,00	0,00	-5.981,46	18.518,54	-1.356,33	0,00
	75510000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.318.819,04	-3.480.000,00	0,00	-3.169.413,83	310.586,17	149.405,27	0,00
	75520000 Leistungen innerhalb von Einrichtungen (in voll- und teilstationären Einrichtungen)	-4.676.263,68	-4.663.000,00	0,00	-4.473.267,72	189.732,28	202.995,96	0,00
	75590000 Sonstige Leistungen	-48.178,43	-34.700,00	0,00	-36.024,75	-1.324,75	12.153,68	0,00
	75622000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-52.555,77	-57.000,00	0,00	-56.624,71	375,29	-4.068,94	0,00
	75629000 an Sonstige	-210.231,46	-290.500,00	0,00	-285.275,95	5.224,05	-75.044,49	0,00
	75633000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-109.529,56	-86.000,00	0,00	-84.278,30	1.721,70	25.251,26	0,00
	75643000 an Landkreise/kreisfreie Städte	-614.830,47	-445.000,00	0,00	-515.068,25	-70.068,25	99.762,22	0,00
	75710000 Leistungen nach dem AsylbLG	-1.575.092,97	-3.516.600,00	0,00	-3.291.972,82	224.627,18	-1.716.879,97	0,00
	75730000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-690.758,43	-740.000,00	0,00	-714.969,40	25.030,60	-24.210,97	0,00
	75760000 Leistungen nach dem Landesblindengesetz und Landespflegegeldgesetz	-359.966,55	-377.300,00	0,00	-354.517,35	22.782,65	5.449,20	0,00
	75780000 Leistungen zur Bildung und Teilhabe	-166.444,55	-113.000,00	0,00	-83.884,02	29.115,98	82.560,53	0,00
	75790000 Sonstige	-15.537,68	-26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	15.537,68	0,00
	75830000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	-139.529,89	-120.000,00	0,00	-151.346,16	-31.346,16	-11.816,27	0,00
	75890000 Sonstige	-92.131,19	-99.000,00	0,00	0,00	99.000,00	92.131,19	0,00
	75944000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-137.802,82	-180.000,00	0,00	-188.522,04	-8.522,04	-50.719,22	0,00
	75990000 an Sonstige	-137.769,41	-164.000,00	0,00	-143.107,93	20.892,07	-5.338,52	0,00
16.	sonstige laufende Auszahlungen	-2.987.793,92	-3.503.940,00	0,00	-3.532.908,84	-28.968,84	-545.114,92	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-90.226,22	-94.000,00	0,00	-89.788,54	4.211,46	437,68	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-82.055,71	-60.850,00	0,00	-72.885,56	-12.035,56	9.170,15	0,00
	76150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-8.373,72	-20.830,00	0,00	-17.246,42	3.583,58	-8.872,70	0,00
	76210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-163.421,93	-191.700,00	0,00	-147.932,11	43.767,89	15.489,82	0,00
	76220000 Leasing	-84.825,10	-64.000,00	0,00	-92.090,13	-28.090,13	-7.265,03	0,00
	76240000 Datenverarbeitung	-255.590,20	-308.800,00	0,00	-248.238,78	60.561,22	7.351,42	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-127.673,09	-134.890,00	0,00	-144.185,29	-9.295,29	-16.512,20	0,00
	76290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-409.751,75	-254.300,00	0,00	-342.991,57	-88.691,57	66.760,18	0,00
	76310000 Büromaterial	-112.589,56	-120.100,00	0,00	-132.261,64	-12.161,64	-19.672,08	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 22

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-62.268,20	-46.350,00	0,00	-58.146,84	-11.796,84	4.121,36	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-84.519,13	-127.700,00	0,00	-115.587,43	12.112,57	-31.068,30	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-77.138,53	-78.420,00	0,00	-92.312,53	-13.892,53	-15.174,00	0,00
	76350000 öffentliche Bekanntmachungen	-41.455,55	-31.300,00	0,00	-55.650,75	-24.350,75	-14.195,20	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-44.804,34	-52.450,00	0,00	-68.016,29	-15.566,29	-23.211,95	0,00
	76370000 Bankgebühren	-76,50	-50,00	0,00	-45,17	4,83	31,33	0,00
	76390000 Sonstige	-106.868,59	-103.700,00	0,00	-96.512,72	7.187,28	10.355,87	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-409.049,14	-424.030,00	0,00	-403.532,44	20.497,56	5.516,70	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-45.004,86	-43.200,00	0,00	-45.465,06	-2.265,06	-460,20	0,00
	76490000 sonstige betriebliche Auszahlungen	-4.870,25	-1.000,00	0,00	-787,79	212,21	4.082,46	0,00
	76710000 Gewerbesteuer	541,30	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-541,30	0,00
	76720000 Körperschaftsteuer	-393,40	0,00	0,00	156,14	156,14	549,54	0,00
	76810000 Grundsteuer	-9.393,60	-9.670,00	0,00	-9.251,32	418,68	142,28	0,00
	76820000 Kraftfahrzeugsteuer	-7.645,82	-8.100,00	0,00	-7.901,24	198,76	-255,42	0,00
	76910000 Zuwendungen an Fraktionen	-7.785,00	-7.350,00	0,00	-6.690,00	660,00	1.095,00	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	-738,90	-3.300,00	0,00	-741,30	2.558,70	-2,40	0,00
	76930000 Repräsentationen	-27.976,59	-26.200,00	0,00	-32.612,69	-6.412,69	-4.636,10	0,00
	76940000 Auszahlungen für Schadensfälle	-1.067,08	-600,00	0,00	-9.375,24	-8.775,24	-8.308,16	0,00
	76990000 Sonstige	-722.772,46	-1.290.050,00	0,00	-1.242.816,13	47.233,87	-520.043,67	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-92.935.083,02	-101.382.660,00	0,00	-99.230.207,09	2.152.452,91	-6.295.124,07	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-4.527.295,49	-6.690.981,00	0,00	-3.508.532,54	3.182.448,46	1.018.762,95	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	239.302,44	241.100,00	0,00	240.352,05	-747,95	1.049,61	0,00
	67152000 von Sparkassen	4.758,58	5.000,00	0,00	3.781,66	-1.218,34	-976,92	0,00
	67700000 Einzahlungen aus Sparkassen	224.747,25	230.000,00	0,00	229.797,75	-202,25	5.050,50	0,00
	67910000 Avalprovisionen	9.617,50	6.000,00	0,00	6.578,94	578,94	-3.038,56	0,00
	67990000 Sonstige	179,11	100,00	0,00	193,70	93,70	14,59	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-1.039.248,71	-1.204.800,00	0,00	-950.314,34	254.485,66	88.934,37	0,00
	77100000 an verbundene Unternehmen	-27.338,30	0,00	0,00	0,00	0,00	27.338,30	0,00
	77313000 Zahlungswirksame Verlustübernahmen an Eigenbetriebe	-48.020,88	0,00	0,00	0,00	0,00	48.020,88	0,00
	77420000 an das Land	-2.224,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.224,12	0,00
	77500000 an den inländischen Geldmarkt	-961.665,41	-1.204.800,00	0,00	-950.314,34	254.485,66	11.351,07	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-799.946,27	-963.700,00	0,00	-709.962,29	253.737,71	89.983,98	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-5.327.241,76	-7.654.681,00	0,00	-4.218.494,83	3.436.186,17	1.108.746,93	0,00
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-5.327.241,76	-7.654.681,00	0,00	-4.218.494,83	3.436.186,17	1.108.746,93	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.259.036,34	1.880.450,00	0,00	2.643.106,38	762.656,38	1.384.070,04	0,00
	68131000 von Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	4.525,26	4.525,26	4.525,26	0,00
	68142000 vom Land	58.245,94	3.600,00	0,00	167.762,52	164.162,52	109.516,58	0,00
	68143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	5.056,79	11.350,00	0,00	9.862,32	-1.487,68	4.805,53	0,00
	68145000 von Anstalten	0,00	0,00	0,00	1.180,00	1.180,00	1.180,00	0,00
	68146000 von Sparkassen	59.165,18	26.000,00	0,00	25.821,92	-178,08	-33.343,26	0,00
	68149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	11.000,00	0,00	10.000,00	-1.000,00	10.000,00	0,00
	68159000 vom sonstigen privaten Bereich	37.007,25	0,00	0,00	480,00	480,00	-36.527,25	0,00
	68176200 vom Land	1.043.404,09	1.448.750,00	0,00	2.033.474,36	584.724,36	990.070,27	0,00
	68176300 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.738,57	306.750,00	0,00	390.000,00	83.250,00	386.261,43	0,00
	68176600 von Sparkassen	44.234,82	63.000,00	0,00	0,00	-63.000,00	-44.234,82	0,00
	68176700 von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 23

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	68177100 von privaten Unternehmen	8.183,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.183,70	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	163.886,32	476.750,00	0,00	338.814,10	-137.935,90	174.927,78	0,00
	68520000 Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	162.705,42	476.250,00	0,00	335.440,33	-140.809,67	172.734,91	0,00
	68530000 Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.176,90	500,00	0,00	1.496,91	996,91	320,01	0,00
	68561000 Einzahlungen aus Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze in Höhe von 410 Euro	4,00	0,00	0,00	1.876,86	1.876,86	1.872,86	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	1.422.922,66	2.357.200,00	0,00	2.981.920,48	624.720,48	1.558.997,82	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-763.402,93	-555.660,00	-236.537,45	-325.697,85	229.962,15	437.705,08	-100.101,99
	78120000 an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	-160.125,00	0,00	0,00	160.125,00	0,00	0,00
	78143000 an Gemeinden und Gemeindeverbände	-277.086,78	-184.185,00	-192.000,00	-109.647,70	74.537,30	167.439,08	-85.101,99
	78159000 an den sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	-2.994,80	-2.994,80	-2.994,80	0,00
	78190000 an Sonstige	-271.570,93	-142.100,00	-37.794,10	-141.952,59	147,41	129.618,34	0,00
	78410000 Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-15.926,71	-33.500,00	-5.000,00	-30.322,62	3.177,38	-14.395,91	-15.000,00
	78420000 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-198.818,51	-35.750,00	-1.743,35	-40.780,14	-5.030,14	158.038,37	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.255.909,51	-3.005.980,00	-1.235.231,14	-3.880.982,74	-875.002,74	-625.073,23	-816.503,48
	78510000 Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-33.400,02	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	33.400,02	0,00
	78521000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-15.948,18	0,00	0,00	-10.507,96	-10.507,96	5.440,22	0,00
	78530000 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-3.934,75	0,00	-1.830,91	-2.089,21	-2.089,21	1.845,54	0,00
	78531000 Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	-52.536,29	-27.000,00	0,00	-87.455,93	-60.455,93	-34.919,64	0,00
	78533000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-147.110,02	0,00	0,00	-281.173,40	-281.173,40	-134.063,38	0,00
	78550000 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	-55.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.400,00	0,00
	78560000 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-19.621,00	-55.030,00	-16.456,65	-76.603,72	-21.573,72	-56.982,72	-4.945,52
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-204.150,42	-96.450,00	-6.188,44	-233.861,18	-137.411,18	-29.710,76	-5.000,00
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.723.808,83	-2.825.500,00	-1.210.755,14	-3.189.291,34	-363.791,34	-465.482,51	-806.557,96
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-4.019.312,44	-3.561.640,00	-1.471.768,59	-4.206.680,59	-645.040,59	-187.368,15	-916.605,47
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-2.596.389,78	-1.204.440,00	-1.471.768,59	-1.224.760,11	-20.320,11	1.371.629,67	-916.605,47
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-7.923.631,54	-8.859.121,00	-1.471.768,59	-5.443.254,94	3.415.866,06	2.480.376,60	-916.605,47
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	12.089.531,96	1.283.326,00	1.517.000,00	2.962.042,86	1.678.716,86	-9.127.489,10	1.070.000,00
	69253000 Euro-Währung (fester Zins)	12.089.531,96	1.283.326,00	1.517.000,00	2.962.042,86	1.678.716,86	-9.127.489,10	1.070.000,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-12.433.673,04	-2.286.048,00	0,00	-3.723.310,32	-1.437.262,32	8.710.362,72	0,00
	79242100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-78.886,80	-78.886,00	0,00	-78.886,07	-0,07	-0,27	0,00
	79251000 Euro-Währung (fester Zins)	-12.354.787,24	-2.207.162,00	0,00	-3.644.424,25	-1.437.262,25	8.710.362,99	0,00



Finanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 24

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	-344.141,08	-1.002.722,00	1.517.000,00	-761.267,46	241.454,54	-417.126,38	1.070.000,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	130.000.000,00	9.899.342,00	0,00	142.000.000,00	132.100.658,00	12.000.000,00	0,00
	69451000 Euro-Währung (fester Zins)	130.000.000,00	9.899.342,00	0,00	132.000.000,00	122.100.658,00	2.000.000,00	0,00
	69451100 Euro-Währung (variabler Zins)	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-114.037.498,24	-37.499,00	0,00	-133.037.498,37	-132.999.999,37	-19.000.000,13	0,00
	79442100 von dem Land Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-37.498,24	-37.499,00	0,00	-37.498,37	0,63	-0,13	0,00
	79451000 Euro-Währung (fester Zins)	-114.000.000,00	0,00	0,00	-133.000.000,00	-133.000.000,00	-19.000.000,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	15.962.501,76	9.861.843,00	0,00	8.962.501,63	-899.341,37	-7.000.000,13	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	15.618.360,68	8.859.121,00	1.517.000,00	8.201.234,17	-657.886,83	-7.417.126,51	1.070.000,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.203.367,86	0,00	0,00	1.163.619,76	1.163.619,76	-39.748,10	0,00
	69910000 durchlaufende Gelder	1.226.458,12	0,00	0,00	1.051.612,28	1.051.612,28	-174.845,84	0,00
	69920000 Einzahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	35.773,25	0,00	0,00	31.905,61	31.905,61	-3.867,64	0,00
	69930000 ungeklärte Zahlungsvorgänge	-58.863,51	0,00	0,00	80.101,87	80.101,87	138.965,38	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-1.273.583,68	0,00	0,00	-1.082.725,61	-1.082.725,61	190.858,07	0,00
	79910000 durchlaufende Gelder	-1.245.393,40	0,00	0,00	-1.031.523,35	-1.031.523,35	213.870,05	0,00
	79920000 Auszahlungen Vorsteuer/Umsatzsteuer	-28.190,28	0,00	0,00	-51.202,26	-51.202,26	-23.011,98	0,00

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



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 25

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 09:35:29

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.777.608,69	2.014.440,00	0,00	1.649.954,58	-364.485,42	-127.654,11	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308.096,94	336.520,00	0,00	367.350,50	30.830,50	59.253,56	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	680.348,69	620.600,00	0,00	602.068,72	-18.531,28	-78.279,97	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.486.118,46	2.782.060,00	0,00	2.634.462,22	-147.597,78	148.343,76	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	574.621,93	389.326,00	0,00	416.007,21	26.681,21	-158.614,72	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.826.794,71	6.142.946,00	0,00	5.669.843,23	-473.102,77	-156.951,48	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-8.506.377,47	-8.385.432,00	0,00	-8.551.499,31	-166.067,31	-45.121,84	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-507.277,73	-456.639,00	0,00	-529.572,82	-72.933,82	-22.295,09	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.081.193,00	-5.485.650,00	0,00	-4.618.576,72	867.073,28	-537.383,72	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.400.556,07	-2.331.253,00	0,00	-2.384.589,64	-53.336,64	15.966,43	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-322.834,29	-338.260,00	0,00	-330.248,57	8.011,43	-7.414,28	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.110.990,32	-2.086.330,00	0,00	-2.075.184,67	11.145,33	35.805,65	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-17.929.228,88	-19.083.564,00	0,00	-18.489.671,73	593.892,27	-560.442,85	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-12.102.434,17	-12.940.618,00	0,00	-12.819.828,50	120.789,50	-717.394,33	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	482.595,24	92.400,00	0,00	0,80	-92.399,20	-482.594,44	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-7.508,92	0,00	0,00	-549.816,11	-549.816,11	-542.307,19	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	475.086,32	92.400,00	0,00	-549.815,31	-642.215,31	-1.024.901,63	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-11.627.347,85	-12.848.218,00	0,00	-13.369.643,81	-521.425,81	-1.742.295,96	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	8,70	8,70	8,70	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-70,60	-70,60	-70,60	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	-61,90	-61,90	-61,90	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-11.627.347,85	-12.848.218,00	0,00	-13.369.705,71	-521.487,71	-1.742.357,86	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.100,00	4.100,00	0,00	4.100,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-4.100,00	-4.100,00	0,00	-4.100,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.627.347,85	-12.848.218,00	0,00	-13.369.705,71	-521.487,71	-1.742.357,86	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 26

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 09:35:29

0 Landkreis Kusel

02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.728.367,58	3.091.329,00	0,00	3.126.088,80	34.759,80	-602.278,78	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	948.655,73	892.400,00	0,00	1.001.660,93	109.260,93	53.005,20	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.987,19	3.050,00	0,00	3.096,36	46,36	109,17	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.408,34	61.100,00	0,00	104.631,18	43.531,18	45.222,84	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	58.496,86	27.880,00	0,00	18.988,60	-8.891,40	-39.508,26	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	4.797.915,70	4.075.759,00	0,00	4.254.465,87	178.706,87	-543.449,83	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-1.670.330,74	-1.432.389,00	0,00	-1.278.623,37	153.765,63	391.707,37	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-173.850,40	-186.219,00	0,00	-186.631,42	-412,42	-12.781,02	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.182.904,12	-3.420.300,00	0,00	-3.237.171,83	183.128,17	-54.267,71	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-74.699,82	-72.194,00	0,00	-101.419,81	-29.225,81	-26.719,99	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-400.385,88	-353.100,00	0,00	-327.261,85	25.838,15	73.124,03	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-719.691,11	-1.164.790,00	0,00	-1.097.676,08	67.113,92	-377.984,97	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-6.221.862,07	-6.628.992,00	0,00	-6.228.784,36	400.207,64	-6.922,29	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.423.946,37	-2.553.233,00	0,00	-1.974.318,49	578.914,51	-550.372,12	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.423.946,37	-2.553.233,00	0,00	-1.974.318,49	578.914,51	-550.372,12	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.423.946,37	-2.553.233,00	0,00	-1.974.318,49	578.914,51	-550.372,12	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.423.946,37	-2.553.233,00	0,00	-1.974.318,49	578.914,51	-550.372,12	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 27

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 09:35:29

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	111.376,87	110.769,00	0,00	110.224,62	-544,38	-1.152,25	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	142.732,94	130.800,00	0,00	157.586,24	26.786,24	14.853,30	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.018,00	820,00	0,00	4.784,37	3.964,37	3.766,37	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.144,80	55.000,00	0,00	132.432,00	77.432,00	86.287,20	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	68.667,11	35.956,00	0,00	27.698,77	-8.257,23	-40.968,34	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	369.939,72	333.345,00	0,00	432.726,00	99.381,00	62.786,28	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-2.006.716,16	-2.043.003,00	0,00	-1.849.983,03	193.019,97	156.733,13	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-198.393,66	-247.742,00	0,00	-256.619,18	-8.877,18	-58.225,52	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.662,55	-169.700,00	0,00	-170.098,45	-398,45	-15.435,90	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-11.444,06	-11.478,00	0,00	-12.834,01	-1.356,01	-1.389,95	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-111.762,55	-147.300,00	0,00	-121.189,10	26.110,90	-9.426,55	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-57.692,68	-63.870,00	0,00	-106.047,22	-42.177,22	-48.354,54	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-2.540.671,66	-2.683.093,00	0,00	-2.516.770,99	166.322,01	23.900,67	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-2.170.731,94	-2.349.748,00	0,00	-2.084.044,99	265.703,01	86.686,95	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-2.170.731,94	-2.349.748,00	0,00	-2.084.044,99	265.703,01	86.686,95	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-2.170.731,94	-2.349.748,00	0,00	-2.084.044,99	265.703,01	86.686,95	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-2.170.731,94	-2.349.748,00	0,00	-2.084.044,99	265.703,01	86.686,95	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 28

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 09:35:29

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.710.348,39	9.188.188,00	0,00	9.354.153,35	165.965,35	643.804,96	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	24.873.693,88	26.348.090,00	0,00	27.752.612,67	1.404.522,67	2.878.918,79	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.481,35	12.500,00	0,00	9.858,36	-2.641,64	-622,99	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.200,00	0,00	989,33	-210,67	989,33	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	51.042,23	34.105,00	0,00	20.878,53	-13.226,47	-30.163,70	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	33.645.565,85	35.584.083,00	0,00	37.138.492,24	1.554.409,24	3.492.926,39	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-2.781.819,81	-3.062.950,00	0,00	-2.761.241,06	301.708,94	20.578,75	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-153.050,85	-226.758,00	0,00	-202.303,54	24.454,46	-49.252,69	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-647.090,78	-534.500,00	0,00	-636.512,88	-102.012,88	10.577,90	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-367.979,00	-364.810,00	0,00	-363.128,07	1.681,93	4.850,93	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-15.460.048,61	-16.134.000,00	0,00	-16.224.291,08	-90.291,08	-764.242,47	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-47.925.023,79	-52.243.000,00	0,00	-51.060.089,58	1.182.910,42	-3.135.065,79	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-46.138,91	-36.750,00	0,00	-86.914,69	-50.164,69	-40.775,78	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-67.381.151,75	-72.602.768,00	0,00	-71.334.480,90	1.268.287,10	-3.953.329,15	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-33.735.585,90	-37.018.685,00	0,00	-34.195.988,66	2.822.696,34	-460.402,76	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-33.735.585,90	-37.018.685,00	0,00	-34.195.988,66	2.822.696,34	-460.402,76	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-33.735.585,90	-37.018.685,00	0,00	-34.195.988,66	2.822.696,34	-460.402,76	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-33.735.585,90	-37.018.685,00	0,00	-34.195.988,66	2.822.696,34	-460.402,76	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 29

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 09:35:29

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	2015	2014	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.285.721,66	3.215.849,00	0,00	3.310.017,69	94.168,69	24.296,03	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	621.669,45	407.750,00	0,00	233.542,96	-174.207,04	-388.126,49	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.374,59	183.500,00	0,00	54.597,58	-128.902,42	-118.777,01	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	33.637,27	22.839,00	0,00	21.295,68	-1.543,32	-12.341,59	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	4.114.402,97	3.830.438,00	0,00	3.619.453,91	-210.984,09	-494.949,06	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-891.457,01	-1.011.780,00	0,00	-910.920,77	100.859,23	-19.463,76	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-53.964,74	-114.182,00	0,00	-118.239,36	-4.057,36	-64.274,62	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.660.868,92	-2.069.600,00	0,00	-1.654.754,72	414.845,28	6.114,20	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.718.823,25	-2.711.491,00	0,00	-2.785.206,14	-73.715,14	-66.382,89	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-49.755,84	-40.700,00	0,00	-17.283,64	23.416,36	32.472,20	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-203.873,90	-202.200,00	0,00	-274.204,50	-72.004,50	-70.330,60	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.578.743,66	-6.149.953,00	0,00	-5.760.609,13	389.343,87	-181.865,47	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-1.464.340,69	-2.319.515,00	0,00	-2.141.155,22	178.359,78	-676.814,53	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-1.464.340,69	-2.319.515,00	0,00	-2.141.155,22	178.359,78	-676.814,53	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	1.702,59	1.702,59	1.702,59	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-1.238,30	-1.238,30	-1.238,30	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	464,29	464,29	464,29	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-1.464.340,69	-2.319.515,00	0,00	-2.140.690,93	178.824,07	-676.350,24	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-1.464.340,69	-2.319.515,00	0,00	-2.140.690,93	178.824,07	-676.350,24	0,00



Teilergebnisrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 30

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 09:35:29

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	82.302,86	83.000,00	0,00	82.451,66	-548,34	148,80	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	45.354.292,38	48.159.529,00	0,00	48.078.167,33	-81.361,67	2.723.874,95	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	45.436.595,24	48.242.529,00	0,00	48.160.618,99	-81.910,01	2.724.023,75	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.056.133,00	-1.087.450,00	0,00	-1.083.269,00	4.181,00	-27.136,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-3.240,85	-3.240,85	-3.240,85	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.056.133,00	-1.087.450,00	0,00	-1.086.509,85	940,15	-30.376,85	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	44.380.462,24	47.155.079,00	0,00	47.074.109,14	-80.969,86	2.693.646,90	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	237.405,00	241.000,00	0,00	242.182,52	1.182,52	4.777,52	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-886.907,17	-1.204.800,00	0,00	-948.805,74	255.994,26	-61.898,57	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-649.502,17	-963.800,00	0,00	-706.623,22	257.176,78	-57.121,05	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	43.730.960,07	46.191.279,00	0,00	46.367.485,92	176.206,92	2.636.525,85	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	43.730.960,07	46.191.279,00	0,00	46.367.485,92	176.206,92	2.636.525,85	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	43.730.960,07	46.191.279,00	0,00	46.367.485,92	176.206,92	2.636.525,85	0,00

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



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 31

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

0 Landkreis Kusel

01 Teilhaushalt Abteilung Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./ Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.236.478,91	-11.621.777,00	0,00	-11.163.251,31	458.525,69	73.227,60	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-75.180,07	100,00	0,00	0,80	-99,20	75.180,87	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-11.311.658,98	-11.621.677,00	0,00	-11.163.250,51	458.426,49	148.408,47	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-11.311.658,98	-11.621.677,00	0,00	-11.163.250,51	458.426,49	148.408,47	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-11.311.658,98	-11.621.677,00	0,00	-11.163.250,51	458.426,49	148.408,47	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	315.909,48	435.350,00	0,00	560.826,76	125.476,76	244.917,28	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	162.709,42	476.250,00	0,00	337.698,23	-138.551,77	174.988,81	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	478.618,90	911.600,00	0,00	898.524,99	-13.075,01	419.906,09	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-15.926,71	-276.310,00	-50.000,00	-112.799,83	163.510,17	-96.873,12	-50.101,99
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-817.122,15	-797.250,00	-353.797,72	-734.473,36	62.776,64	82.648,79	-437.549,37
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-833.048,86	-1.073.560,00	-403.797,72	-847.273,19	226.286,81	-14.224,33	-487.651,36
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-354.429,96	-161.960,00	-403.797,72	51.251,80	213.211,80	405.681,76	-487.651,36
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-11.666.088,94	-11.783.637,00	-403.797,72	-11.111.998,71	671.638,29	554.090,23	-487.651,36



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 32

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

0 Landkreis Kusel
02 Teilhaushalt Abteilung Ordnung und Verkehr

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-982.781,88	-2.315.403,00	0,00	-1.913.420,06	401.982,94	-930.638,18	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-982.781,88	-2.315.403,00	0,00	-1.913.420,06	401.982,94	-930.638,18	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-982.781,88	-2.315.403,00	0,00	-1.913.420,06	401.982,94	-930.638,18	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-982.781,88	-2.315.403,00	0,00	-1.913.420,06	401.982,94	-930.638,18	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	29.091,85	29.091,85	29.091,85	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	29.091,85	29.091,85	29.091,85	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-390.165,19	-192.850,00	-39.537,45	-205.090,66	-12.240,66	185.074,53	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-17.830,55	-41.230,00	-16.456,65	-31.655,48	9.574,52	-13.824,93	-4.945,52
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-407.995,74	-234.080,00	-55.994,10	-236.746,14	-2.666,14	171.249,60	-4.945,52
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-407.995,74	-234.080,00	-55.994,10	-207.654,29	26.425,71	200.341,45	-4.945,52
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.390.777,62	-2.549.483,00	-55.994,10	-2.121.074,35	428.408,65	-730.296,73	-4.945,52



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 33

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

0 Landkreis Kusel

03 Teilhaushalt Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.837.621,67	-2.104.836,00	0,00	-2.082.136,81	22.699,19	-244.515,14	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-1.837.621,67	-2.104.836,00	0,00	-2.082.136,81	22.699,19	-244.515,14	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-1.837.621,67	-2.104.836,00	0,00	-2.082.136,81	22.699,19	-244.515,14	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-1.837.621,67	-2.104.836,00	0,00	-2.082.136,81	22.699,19	-244.515,14	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	-4.968,01	-4.968,01	-4.968,01	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.263,38	0,00	-4.688,44	-135.993,90	-135.993,90	-131.730,52	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-4.263,38	0,00	-4.688,44	-140.961,91	-140.961,91	-136.698,53	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-4.263,38	0,00	-4.688,44	-140.961,91	-140.961,91	-136.698,53	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-1.841.885,05	-2.104.836,00	-4.688,44	-2.223.098,72	-118.262,72	-381.213,67	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 34

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

0 Landkreis Kusel
04 Teilhaushalt Abteilung Jugend und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-34.242.588,75	-36.440.150,00	0,00	-33.971.122,59	2.469.027,41	271.466,16	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-34.242.588,75	-36.440.150,00	0,00	-33.971.122,59	2.469.027,41	271.466,16	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-34.242.588,75	-36.440.150,00	0,00	-33.971.122,59	2.469.027,41	271.466,16	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-34.242.588,75	-36.440.150,00	0,00	-33.971.122,59	2.469.027,41	271.466,16	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.476,23	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-7.476,23	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	7.476,23	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	-7.476,23	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-86.586,78	-1.500,00	0,00	35.027,93	36.527,93	121.614,71	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-86.586,78	-2.500,00	0,00	35.027,93	37.527,93	121.614,71	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-79.110,55	-1.500,00	0,00	35.027,93	36.527,93	114.138,48	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-34.321.699,30	-36.441.650,00	0,00	-33.936.094,66	2.505.555,34	385.604,64	0,00



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 35

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

0 Landkreis Kusel
05 Teilhaushalt Abteilung Umwelt, Planung und Bauen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan / Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-591.211,52	-1.363.894,00	0,00	-1.461.399,46	-97.505,46	-870.187,94	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-591.211,52	-1.363.894,00	0,00	-1.461.399,46	-97.505,46	-870.187,94	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-591.211,52	-1.363.894,00	0,00	-1.461.399,46	-97.505,46	-870.187,94	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-591.211,52	-1.363.894,00	0,00	-1.461.399,46	-97.505,46	-870.187,94	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	935.650,63	1.444.100,00	0,00	2.053.187,77	609.087,77	1.117.537,14	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	1.176,90	500,00	0,00	1.115,87	615,87	-61,03	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	936.827,53	1.444.600,00	0,00	2.054.303,64	609.703,64	1.117.476,11	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-270.724,25	-85.000,00	-147.000,00	-37.867,28	47.132,72	232.856,97	-50.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.416.693,43	-2.166.500,00	-860.288,33	-2.978.860,00	-812.360,00	-562.166,57	-374.008,59
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-2.687.417,68	-2.251.500,00	-1.007.288,33	-3.016.727,28	-765.227,28	-329.309,60	-424.008,59
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-1.750.590,15	-806.900,00	-1.007.288,33	-962.423,64	-155.523,64	788.166,51	-424.008,59
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-2.341.801,67	-2.170.794,00	-1.007.288,33	-2.423.823,10	-253.029,10	-82.021,43	-424.008,59



Teilfinanzrechnung 2015

Gemeinde: 00 Landkreis Kusel

Seite : 36

Datum: 14.11.2016

Uhrzeit: 08:37:06

0 Landkreis Kusel
06 Teilhaushalt Zentrale Finanzleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2014	2015	2014	2015	Plan ./. Ist	gegenüber	2016
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	44.363.387,24	47.155.079,00	0,00	47.082.797,69	-72.281,31	2.719.410,45	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-724.766,20	-963.800,00	0,00	-709.963,09	253.836,91	14.803,11	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	43.638.621,04	46.191.279,00	0,00	46.372.834,60	181.555,60	2.734.213,56	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	43.638.621,04	46.191.279,00	0,00	46.372.834,60	181.555,60	2.734.213,56	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	43.638.621,04	46.191.279,00	0,00	46.372.834,60	181.555,60	2.734.213,56	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	43.638.621,04	46.191.279,00	0,00	46.372.834,60	181.555,60	2.734.213,56	0,00

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

4. Bilanz

zum

31.12.2015

Bilanz 2015		
Aktiva	31.12.2015	31.12.2014
1. Anlagevermögen	184.075.909,04 €	187.121.220,77 €
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.605.505,05 €	7.977.052,94 €
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	197.659,00 €	213.463,00 €
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	5.398.545,05 €	5.712.874,94 €
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	2.009.301,00 €	2.050.715,00 €
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	- €	- €
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	- €	- €
1.2. Sachanlagen	170.715.652,13 €	172.942.902,77 €
1.2.1. Wald, Forsten	24.078,04 €	24.078,04 €
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	844.605,23 €	844.605,23 €
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.667.006,06 €	79.786.722,78 €
1.2.4. Infrastrukturvermögen	85.790.450,72 €	85.202.501,57 €
1.2.5. Bauten auf fremden Grund und Boden	418.757,00 €	425.603,00 €
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	638.146,99 €	566.920,25 €
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	424.213,55 €	476.586,55 €
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.981.522,50 €	2.110.705,50 €
1.2.9. Pflanzen und Tiere	- €	- €
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.926.872,04 €	3.505.179,85 €
1.3. Finanzanlagen	5.754.751,86 €	6.201.265,06 €
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00 €	- €
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.3. Beteiligungen	914.950,00 €	1.067.450,00 €
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	4.182.505,69 €	4.674.757,98 €
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	- €	- €
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	504.796,17 €	459.057,08 €
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	- €	- €
2. Umlaufvermögen	16.501.393,87 €	13.962.427,96 €
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	11.733.496,91 €	12.033.404,38 €
2.2.1. Öffentliche-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.611.449,44 €	12.072.625,88 €
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258.056,01 €	52.073,59 €
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.778,72 €	21,97 €
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts	941,75 €	- €
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.261,88 €	13.121,35 €
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	56.635,45 €	63.421,13 €
2.2.8. Wertberichtigungen	- 231.626,34 €	- 167.859,54 €
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	4.767.896,96 €	1.929.023,58 €
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	- €	- €
4. Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917,00 €	1.637.915,62 €
4.1. Disagio	- €	- €
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917,00 €	1.637.915,62 €
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.903,63 €	103.997.640,77 €
Bilanzsumme Aktiva	313.785.123,54 €	306.719.205,12 €

Bilanz 2015		
Passiva	31.12.2015	31.12.2014
1. Eigenkapital	- €	- €
1.1. Kapitalrücklage	- 20.079.708,92 €	- 20.079.708,92 €
1.2. Sonstige Rücklagen	- €	- €
1.3. Ergebnisvortrag	- 83.917.931,85 €	- 77.226.939,17 €
1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 7.397.262,86 €	- 6.690.992,68 €
1.5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.903,63 €	103.997.640,77 €
2. Sonderposten	103.179.862,59 €	104.498.510,08 €
2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	- €	- €
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	- €	- €
2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	100.634.681,86 €	101.917.964,47 €
2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	- €	- €
2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.545.180,73 €	2.580.545,61 €
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	31.315.012,16 €	30.796.827,61 €
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.068.010,00 €	27.750.805,00 €
3.2. Steuerrückstellungen	- €	- €
3.3. Rückstellungen für latente Steuern	- €	- €
3.4. Sonstige Rückstellungen	3.247.002,16 €	3.046.022,61 €
4. Verbindlichkeiten	178.958.077,57 €	171.212.179,78 €
4.1. Anleihen	- €	- €
4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	175.111.248,00 €	166.793.629,39 €
4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	25.111.248,00 €	25.793.629,39 €
4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	150.000.000,00 €	141.000.000,00 €
4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich	- €	- €
4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.238,06 €	1.830.455,26 €
4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	993.123,65 €	944.495,77 €
4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	584,94 €	- €
4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligu	65.033,03 €	18.431,78 €
4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, A	104.267,93 €	116.538,35 €
4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	991.903,20 €	1.296.847,63 €
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	314.678,76 €	211.781,60 €
5. Rechnungsabgrenzungsposten	332.171,22 €	211.687,65 €
Bilanzsumme Passiva	313.785.123,54 €	306.719.205,12 €



Bilanz 2015

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2015	Ist Vorjahr
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten <i>01120000 Datenverarbeitungs-Software</i>	197.659,00 <i>197.659,00</i>	213.463,00 <i>213.463,00</i>
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen <i>01200090 Investitionszuwendungen an Sonstige</i> <i>01200430 Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i> <i>01200590 Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich</i>	5.398.545,05 <i>1.868.607,04</i> <i>3.526.993,01</i> <i>2.945,00</i>	5.712.874,94 <i>1.931.029,94</i> <i>3.781.845,00</i> <i>0,00</i>
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse <i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i> Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	2.009.301,00 <i>2.009.301,00</i> 7.605.505,05	2.050.715,00 <i>2.050.715,00</i> 7.977.052,94
1.2.1.	Wald, Forsten <i>02100000 Wald, Forsten</i>	24.078,04 <i>24.078,04</i>	24.078,04 <i>24.078,04</i>
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 <i>438.791,96</i> <i>1.128,02</i> <i>370.560,95</i> <i>34.124,30</i>	844.605,23 <i>438.791,96</i> <i>1.128,02</i> <i>370.560,95</i> <i>34.124,30</i>
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>	77.667.006,06 <i>356.251,27</i> <i>16.503.910,32</i> <i>10.144.032,27</i> <i>8.546.126,49</i> <i>28.337.919,75</i> <i>3.135.108,17</i> <i>2.999.958,00</i> <i>40.471,30</i> <i>1.304.187,45</i> <i>3.762.568,75</i> <i>13.506,20</i> <i>2.522.966,09</i>	79.786.722,78 <i>362.050,27</i> <i>16.774.100,32</i> <i>10.333.244,27</i> <i>8.739.983,49</i> <i>28.989.505,22</i> <i>3.218.040,17</i> <i>3.051.334,00</i> <i>41.840,30</i> <i>1.334.909,45</i> <i>4.323.540,00</i> <i>14.017,20</i> <i>2.604.158,09</i>
1.2.4.	Infrastrukturvermögen <i>04120000 Brücken</i> <i>04130000 Tunnel</i> <i>04150000 Stützbauwerke</i> <i>04170000 Felsicherungsmaßnahmen</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>04841000 Parkplätze</i> <i>04910000 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i> <i>04929000 Sonstige Gewässerbauten (Fischtrepfen)</i>	85.790.450,72 <i>8.819.047,00</i> <i>17.235,00</i> <i>4.050.444,00</i> <i>211.899,00</i> <i>299.317,67</i> <i>525.541,00</i> <i>7.405.743,58</i> <i>63.335.379,79</i> <i>186.807,00</i> <i>116.906,00</i> <i>11.255,68</i> <i>810.875,00</i>	85.202.501,57 <i>8.327.981,00</i> <i>18.894,00</i> <i>4.142.047,00</i> <i>221.707,00</i> <i>297.126,09</i> <i>337.538,00</i> <i>7.318.346,01</i> <i>63.461.516,79</i> <i>260.715,00</i> <i>0,00</i> <i>11.255,68</i> <i>805.375,00</i>
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden <i>05999000 Sonstige Gebäude</i>	418.757,00 <i>418.757,00</i>	425.603,00 <i>425.603,00</i>
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler <i>06100000 Kunstgegenstände</i>	638.146,99 <i>638.146,99</i>	566.920,25 <i>566.920,25</i>
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	424.213,55	476.586,55



Bilanz 2015

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2015	Ist Vorjahr
07110000 Dienstfahrzeuge	77.399,00	92.345,00
07120000 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	120.006,00	140.132,00
07190000 Sonstige Fahrzeuge	24.482,00	27.957,00
07200000 Maschinen und technische Anlagen	46.110,55	58.992,55
07240000 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	4.922,00	3.857,00
07250000 technische Anlagen des Brand- und Hochwasser- und Katastrophenschutzes	98.510,00	89.601,00
07300000 Betriebsvorrichtungen	52.784,00	63.702,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.981.522,50	2.110.705,50
08210000 Betriebsausstattung	14.844,00	17.567,00
08221000 Büromöbel	210.416,00	227.588,00
08222000 Büromaschinen	173,00	695,00
08223000 Organisations- und Arbeitsmittel	3.687,00	4.913,00
08224000 EDV-Ausstattung	152.565,00	186.708,00
08225000 Schulmöbel	239.093,00	297.071,00
08226000 Schulausstattung (Fachräume)	585.149,00	703.740,00
08229000 Sonstige	140.777,00	152.292,00
08230000 Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	367.665,50	367.665,50
08290000 sonstige Geschäfts- und Betriebsausstattung	267.153,00	152.466,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.926.872,04	3.505.179,85
09600000 Anlagen im Bau	2.926.872,04	3.505.179,85
Summe: Sachanlagen	170.715.652,13	172.942.902,77
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	152.500,00	0,00
10120000 Nichtbörsennotierte Anteile	152.500,00	0,00
1.3.3. Beteiligungen	914.950,00	1.067.450,00
11120000 Nichtbörsennotierte Anteile	914.950,00	1.067.450,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.182.505,69	4.674.757,98
12110000 Eigenbetriebe	1,00	1,00
12190000 Sonstige (Abfallwirtschaftseinrichtung)	3.611.875,87	4.104.128,16
12310000 Zweckverbände	570.628,82	570.628,82
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	504.796,17	459.057,08
13400000 Beteiligungen an der Versorgungsrücklage nach § 14 Bundesbesoldungsgesetz	504.796,17	459.057,08
Summe: Finanzanlagen	5.754.751,86	6.201.265,06
Summe: Anlagevermögen	184.075.909,04	187.121.220,77
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.611.449,44	12.072.625,88
15120000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.680,00	0,00
15130000 gegen Sondervermögen	0,00	130,00
15140000 gegen den öffentlichen Bereich	133.689,16	16.487,63
15150000 gegen den privaten Bereich	151.025,59	243.803,89
15190000 gegen Sonstige	362,22	476,60
15350000 gegen den privaten Bereich	9.160,85	14.459,20
15420000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-2.578,00	0,00
15430000 gegen Sondervermögen	16.080,69	59.732,11
15440000 gegen den öffentlichen Bereich	9.898.575,72	10.490.529,77
15450000 gegen den privaten Bereich	1.358.070,20	1.170.660,22



Bilanz 2015

Aktiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2015	Ist Vorjahr
15490000 gegen Sonstige	-1.283,89	17.923,17
15520000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	133,00	0,00
15540000 gegen den öffentlichen Bereich	817,48	-240,00
15550000 gegen den privaten Bereich	44.914,40	58.663,29
15590000 gegen Sonstige	802,02	0,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258.056,01	52.073,59
16500000 gegen den privaten Bereich	-12.896,85	46.315,66
16900000 gegen Sonstige	270.952,86	5.757,93
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.778,72	21,97
16200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	7.732,39	21,97
17200000 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.046,33	0,00
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	941,75	0,00
16310000 gegen Eigenbetriebe	941,75	0,00
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.261,88	13.121,35
16410000 gegen den Bund	0,00	874,91
16420000 gegen das Land	26.405,45	4.616,06
16430000 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.094,13	3.687,69
16440000 gegen Zweckverbände	1.730,26	2.893,30
16480000 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	0,00	13,00
16490000 gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	1.036,39
17400000 gegen den öffentlichen Bereich	32,04	0,00
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	56.635,45	63.421,13
17600000 gegen den sonstigen inländischen Bereich	4.272,01	3.609,11
17911000 Auszahlungen ohne Anordnungen	144,69	26.464,03
17912000 Wechselgeldvorschüsse	0,00	100,00
17912100 Wechselgeldvorschüsse (Bilanzkonto)	6.325,00	6.025,00
17915100 Münzelgeld (Bilanzkonto)	-1.662,46	-10.275,82
17990000 Sonstige Forderungen	47.556,21	37.498,81
2.2.8. Wertberichtigungen	-231.626,34	-167.859,54
21200000 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	-231.626,34	-167.859,54
Summe: Forderungen	11.733.496,91	12.033.404,38
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	4.767.896,96	1.929.023,58
18310100 Kreissparkasse Kusel	4.831.285,09	1.930.778,14
18310101 Kreissparkasse Kusel (Schwebeposten)	-68.895,56	-47.374,11
18310200 Postbank Ludwigshafen	3.196,76	45.619,55
18331000 Geldmarktkonto neu	2.310,67	0,00
Summe: Umlaufvermögen	16.501.393,87	13.962.427,96
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917,00	1.637.915,62
19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917,00	1.637.915,62
Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.812.917,00	1.637.915,62
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.903,63	103.997.640,77
Bilanzsumme	313.785.123,54	306.719.205,12



Bilanz 2015

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2015	Ist Vorjahr
1.1.	Kapitalrücklage	-20.079.708,92	-20.079.708,92
	<i>20100000 Kapitalrücklage</i>	<i>-20.079.708,92</i>	<i>-20.079.708,92</i>
1.3.	Ergebnisvortrag	-83.917.931,85	-77.226.939,17
	<i>20310000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2008)</i>	<i>-14.514.882,26</i>	<i>-14.514.882,26</i>
	<i>20320000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2009)</i>	<i>-12.911.360,18</i>	<i>-12.911.360,18</i>
	<i>20330000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2010)</i>	<i>-13.687.649,12</i>	<i>-13.687.649,12</i>
	<i>20340000 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2011)</i>	<i>-13.925.837,07</i>	<i>-13.925.837,07</i>
	<i>20342012 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2012)</i>	<i>-14.465.160,55</i>	<i>-14.465.160,55</i>
	<i>20342013 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2013)</i>	<i>-7.722.049,99</i>	<i>-7.722.049,99</i>
	<i>20342014 Ergebnisvortrag (Jahresfehlbetrag 2014)</i>	<i>-6.690.992,68</i>	<i>0,00</i>
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-7.397.262,86	-6.690.992,68
	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	111.394.903,63	103.997.640,77
	Summe: Eigenkapital	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	100.634.681,86	101.917.964,47
	<i>23131000 Zuwendungen von Eigenbetrieben</i>	<i>3.131,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>23140000 von der EU</i>	<i>1.155.951,30</i>	<i>1.175.882,30</i>
	<i>23141000 vom Bund</i>	<i>890.226,00</i>	<i>926.717,00</i>
	<i>23142000 vom Land</i>	<i>87.139.901,43</i>	<i>88.010.183,78</i>
	<i>23143000 von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>9.351.114,39</i>	<i>9.584.485,39</i>
	<i>23144000 von Zweckverbänden</i>	<i>747.622,37</i>	<i>787.246,37</i>
	<i>23145000 von Anstalten</i>	<i>1.121,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>23146000 von Sparkassen</i>	<i>1.012.752,57</i>	<i>1.083.020,83</i>
	<i>23147000 von Stiftungen</i>	<i>66.413,99</i>	<i>57.863,99</i>
	<i>23148000 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen</i>	<i>13.309,00</i>	<i>13.820,00</i>
	<i>23149000 vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>44.213,00</i>	<i>62.291,00</i>
	<i>23151000 von privaten Unternehmen</i>	<i>52.548,00</i>	<i>57.998,00</i>
	<i>23159000 vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>151.175,81</i>	<i>151.319,81</i>
	<i>23190000 von Sonstigen</i>	<i>5.202,00</i>	<i>7.136,00</i>
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.545.180,73	2.580.545,61
	<i>23300420 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen vom Land</i>	<i>2.142.873,41</i>	<i>2.480.545,61</i>
	<i>23300430 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>402.307,32</i>	<i>100.000,00</i>
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	103.179.862,59	104.498.510,08
	Summe: Sonderposten	103.179.862,59	104.498.510,08
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.068.010,00	27.750.805,00
	<i>24111000 Pensionsrückstellungen (Beamte)</i>	<i>12.251.762,00</i>	<i>13.255.282,00</i>
	<i>24112000 Beihilferückstellungen (Beamte)</i>	<i>3.791.093,00</i>	<i>4.165.842,00</i>
	<i>24211000 Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)</i>	<i>9.382.452,00</i>	<i>8.033.906,00</i>
	<i>24212000 Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)</i>	<i>2.642.703,00</i>	<i>2.295.775,00</i>
3.4.	Sonstige Rückstellungen	3.247.002,16	3.046.022,61
	<i>29100000 für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	<i>756.633,39</i>	<i>653.081,93</i>
	<i>29200000 für geleistete Überstunden</i>	<i>348.100,00</i>	<i>357.249,85</i>
	<i>29300000 für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit</i>	<i>211.603,86</i>	<i>157.693,18</i>
	<i>29400000 für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren</i>	<i>1.600.000,00</i>	<i>1.600.000,00</i>
	<i>29520000 für den nicht durch Eigenkapital gedecketen Fehlbetrag des Sondervermögens "Jobcenter Landkreis Kusel"</i>	<i>330.664,91</i>	<i>277.997,65</i>
	Summe: Rückstellungen	31.315.012,16	30.796.827,61



Bilanz 2015

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

		Ist 2015	Ist Vorjahr
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	25.111.248,00	25.793.629,39
	<i>31513100 Inv.kredite von Banken mit Laufzeit über 5 Jahre Euro-Währung (fester Zins)</i>	<i>1.542.436,94</i>	<i>0,00</i>
	<i>31523100 Inv.kredite von Sparkassen mit Laufzeit über 5 Jahren Euro-Währung (fester Zins)</i>	<i>10.264.744,67</i>	<i>13.042.244,52</i>
	<i>31593100 Inv.kredite v.sonst.inländ.Geldm.Laufzeit ü.5 Jahre €-Währung (f.Zins)</i>	<i>13.304.066,39</i>	<i>12.751.384,87</i>
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	150.000.000,00	141.000.000,00
	<i>32511200 von Banken bis 1 Jahr Eurowährung (variabler Zins)</i>	<i>10.000.000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>32541100 von Girozentralen und Landesbanken bis 1 Jahr (fester Zins)</i>	<i>0,00</i>	<i>21.000.000,00</i>
	<i>32591100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit bis 1 Jahr (fester Zins)</i>	<i>0,00</i>	<i>50.000.000,00</i>
	<i>32592100 vom sonstigen inländischen Geldmarkt Laufzeit 1 Jahr bis 5 Jahre (fester Zins)</i>	<i>140.000.000,00</i>	<i>70.000.000,00</i>
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377.238,06	1.830.455,26
	<i>35500000 gegenüber dem privaten Bereich</i>	<i>1.341.706,50</i>	<i>1.740.855,88</i>
	<i>35900000 gegenüber sonstigen</i>	<i>35.531,56</i>	<i>89.599,38</i>
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	993.123,65	944.495,77
	<i>36500000 gegenüber dem privaten Bereich</i>	<i>847.242,35</i>	<i>785.339,79</i>
	<i>36910000 gegenüber sonstigen inländischen Bereichen</i>	<i>145.881,30</i>	<i>159.155,98</i>
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	584,94	0,00
	<i>35100000 gegenüber verbundenen Unternehmen</i>	<i>584,94</i>	<i>0,00</i>
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	65.033,03	18.431,78
	<i>35200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>23.136,97</i>	<i>8.519,40</i>
	<i>36200000 gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</i>	<i>41.896,06</i>	<i>9.912,38</i>
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	104.267,93	116.538,35
	<i>35310000 gegenüber Eigenbetrieben</i>	<i>-1.398,89</i>	<i>0,00</i>
	<i>35390000 gegenüber Sonstigen</i>	<i>601,70</i>	<i>2.235,29</i>
	<i>36310000 gegenüber Eigenbetrieben</i>	<i>105.065,12</i>	<i>114.303,06</i>
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	991.903,20	1.296.847,63
	<i>31422100 vom Land Euro-Währung (fester Zins) Konjunkturprogramm II (zinslos)</i>	<i>0,00</i>	<i>78.886,07</i>
	<i>32422100 Liquiditätsdarlehen Konjunkturprogramm II vom Land Euro-Währung (fester Zins)</i>	<i>0,00</i>	<i>37.498,37</i>
	<i>35400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>-28.330,75</i>	<i>78.364,61</i>
	<i>36400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>1.014.688,52</i>	<i>1.102.023,73</i>
	<i>37400000 gegenüber dem öffentlichen Bereich</i>	<i>5.545,43</i>	<i>74,85</i>
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	314.678,76	211.781,60
	<i>37610000 Private Unternehmen</i>	<i>45,84</i>	<i>0,00</i>
	<i>37620000 Mitarbeiter</i>	<i>64.951,35</i>	<i>88.051,18</i>
	<i>37690000 Sonstige</i>	<i>0,00</i>	<i>1.905,83</i>
	<i>37700000 gegenüber Organmitgliedern</i>	<i>818,73</i>	<i>3.069,15</i>
	<i>37911000 Irrläufer, Überzahlungen</i>	<i>20,00</i>	<i>514,06</i>
	<i>37913000 Zahlungen für Abfallwirtschaft</i>	<i>297,50</i>	<i>0,00</i>



Bilanz 2015

Passiva

Gemeinde

0 Landkreis Kusel

	Ist 2015	Ist Vorjahr
<i>37914000 Zahlungen für Verbandsgemeinden</i>	787,00	0,00
<i>37915000 Mündelgelder</i>	-9.795,92	-9.795,92
<i>37915100 Mündelgelder (Bilanzkonto)</i>	9.795,92	9.795,92
<i>37916000 Wohngeld Rückforderungen</i>	37.884,69	26.398,22
<i>37951000 Zahlungseingänge allgemein</i>	32.136,75	20.052,77
<i>37952000 Zahlungseingänge (Sozialamt)</i>	124.863,73	84.777,45
<i>37953000 Zahlungseingänge (Jugendamt)</i>	11.474,91	3.543,30
<i>37957000 Zahlungseingänge (wasserwirtschaftliche Ausgleichszahlungen)</i>	80.000,00	60.000,00
<i>37962000 Umsatzsteuer 16%, 19%</i>	125,06	2.348,06
<i>37970000 Sonstige Steuern u. ä. Abgaben</i>	436,02	-620,00
<i>37971000 Lohnsteuer</i>	11,41	0,00
<i>37980000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern</i>	-844,43	-18.030,21
<i>37990000 Sonstige</i>	-38.329,80	-60.228,21
Summe: Verbindlichkeiten	178.958.077,57	171.212.179,78
5. Rechnungsabgrenzungsposten	332.171,22	211.687,65
<i>39900000 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>332.171,22</i>	<i>211.687,65</i>
Bilanzsumme	313.785.123,54	306.719.205,12

Anhang zum Jahresabschluss des Landkreises Kusel zum 31.12.2015

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 €	25.539,45 €
Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH	135.000,00 €	135.000,00 €
Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel	4.131.691,40 €	4.453.641,44 €
Westpfalz-Klinikum-GmbH	1.357.362,86 €	1.106.398,83 €
Summe:	5.649.593,71 €	5.720.579,72 €

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 31.12.2015 Eigenkapital von -7.773,94 € 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 322.890,97 €. Hierbei handelt es sich um "nicht eingeforderte Einlagen" die bei der Bemessung des Eigenkapitals abzusetzen sind. Dadurch ergibt sich ein negativer Beteiligungsbuchwert von 330.664,91 € 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

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
ehrenamtl. Beamte	9	9	8
Beamtinnen/ Beamte	90	90	91
Anwärterinnen/Anwärter	7	6	6
tariflich Beschäftigte	353	343	338
geringfügig Beschäftigte	15	16	15
Auszubildende	6	8	7
Insgesamt	480	472	465

B. 24 Kreistag

Der Kreistag des Landkreises hatte zum 31.12.2015 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 Kreisler	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, 15.11.2016

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	54
	C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	54
	C.1.1 Bilanz	54
	C.1.2 Ergebnisrechnung	54
	C.1.3 Finanzrechnung	55
	C.1.4 Haushaltsausgleich	56
	C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage	57
	C.2.1 Anlagevermögen	57
	C.2.1.2 Abschreibungen/Abgänge	59
	C.2.1.3 Zuschreibungen	60
	C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	60
	C.2.2 Umlaufvermögen	60
	C.2.2.1 Vorräte	60
	C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	60
	C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	60
	C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	61
	C.2.2.5 Wertpapiere	61
	C.2.2.6 Liquide Mittel	61
	C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzung	61
	C.2.4 Schulden	61
	C.2.4.1 Verbindlichkeiten	61
	C.2.4.2 Rückstellungen	62
	C.2.5 Eigenkapital	63
	C.2.5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	63
	C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung	64
	C.2.6 Darstellung der Finanzlage des Landkreises	65
D.	Ertragslage des Landkreises	66
	D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	66
	D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises	67
	D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	70
	D.3.1 Steuern und Umlagen	70

D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung	71
D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige Erträge	71
D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	72
D.3.5 Aufwendungen f. Sach- und Dienstleistungen, sonstige laufende Aufwendungen.....	73
D.3.6 Abschreibungen	74
D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen	74
D.3.8 Finanzergebnis	74
E. Teilhaushalte	75
F. Prognosebericht	77
Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht: Haushaltsüberschreitungen, Beschluss durch Kreistag	79
Anlage 2 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Haushaltseinnahme- und Haushaltsausgabereste	79
Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen	81
Anlage 4 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	82
Anlage 5 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und - fehlbeträge	83
Anlage 6 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	84

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2015 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: 31.12.2015):

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/Frau Miriam Sommer

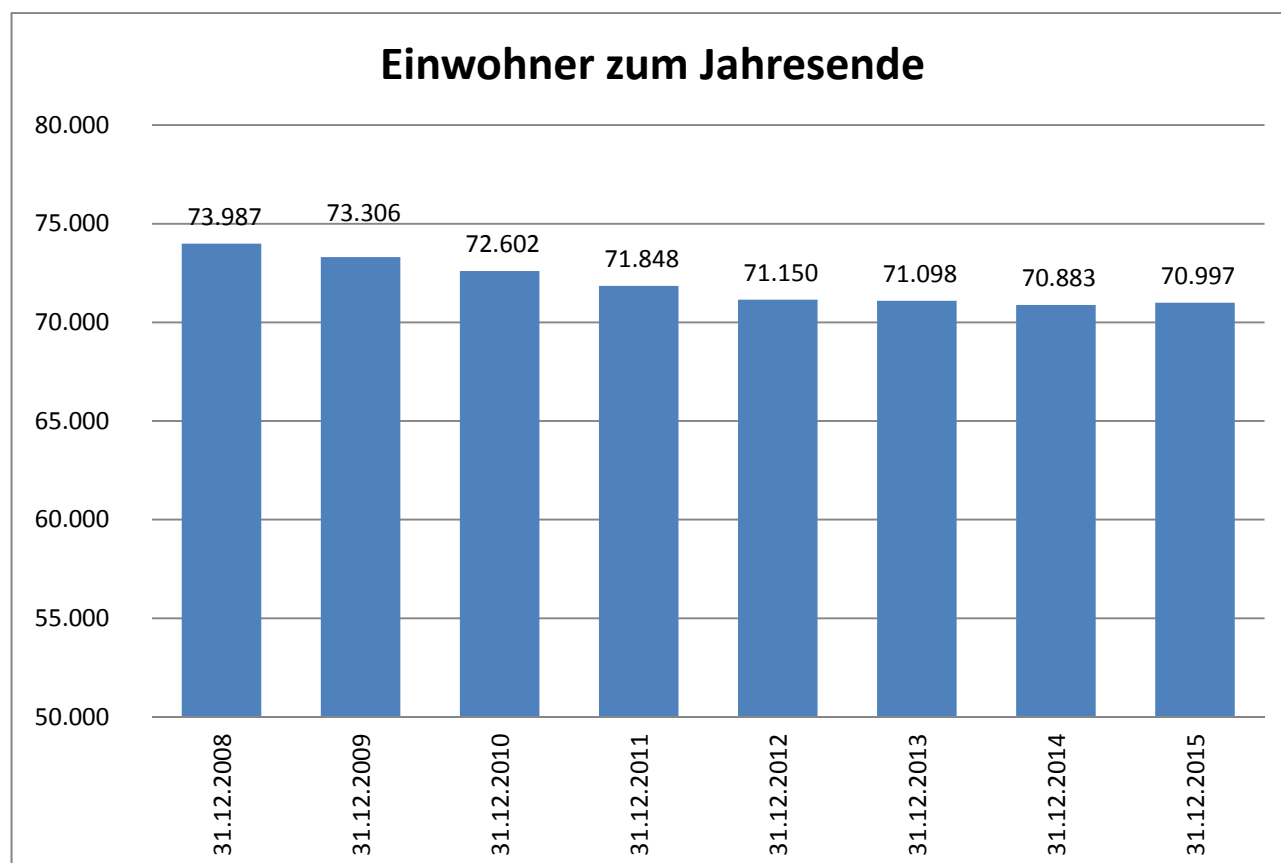
Abteilung 5 Umwelt und Bauen

B.2 Lage des Landkreises

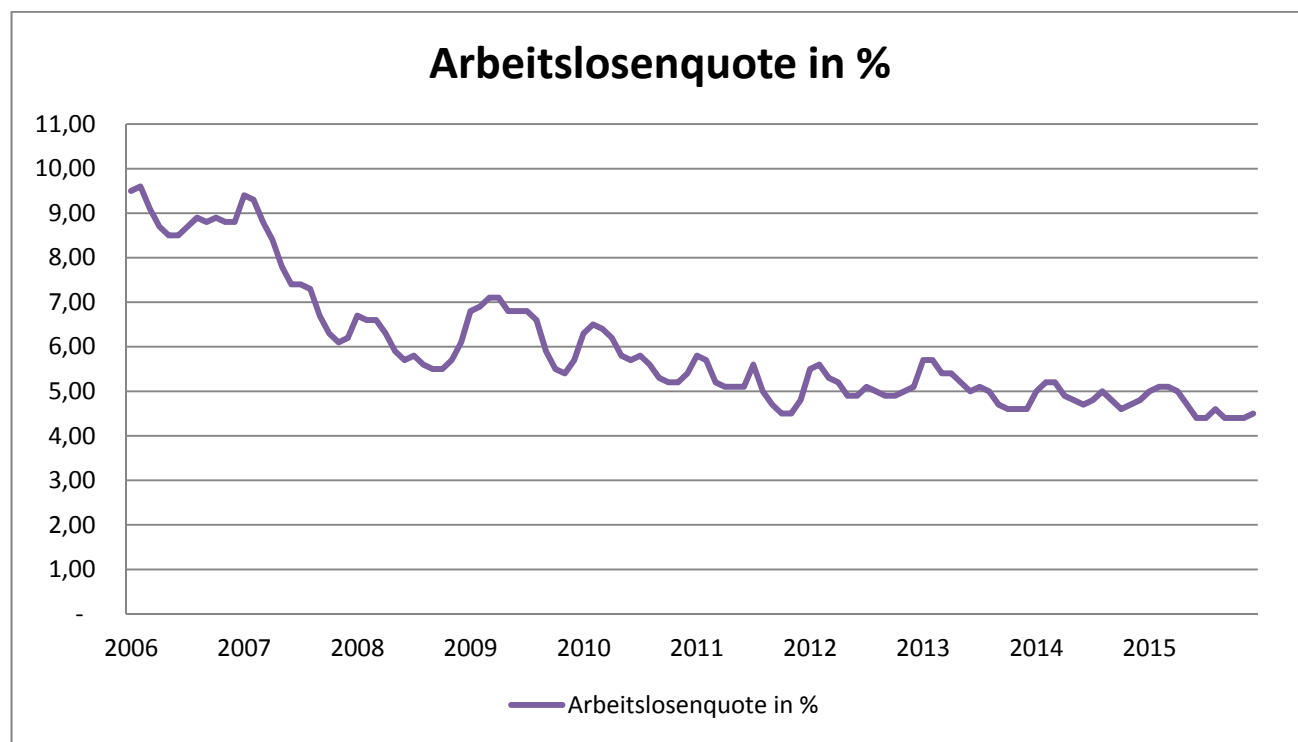
Kreisfläche

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.

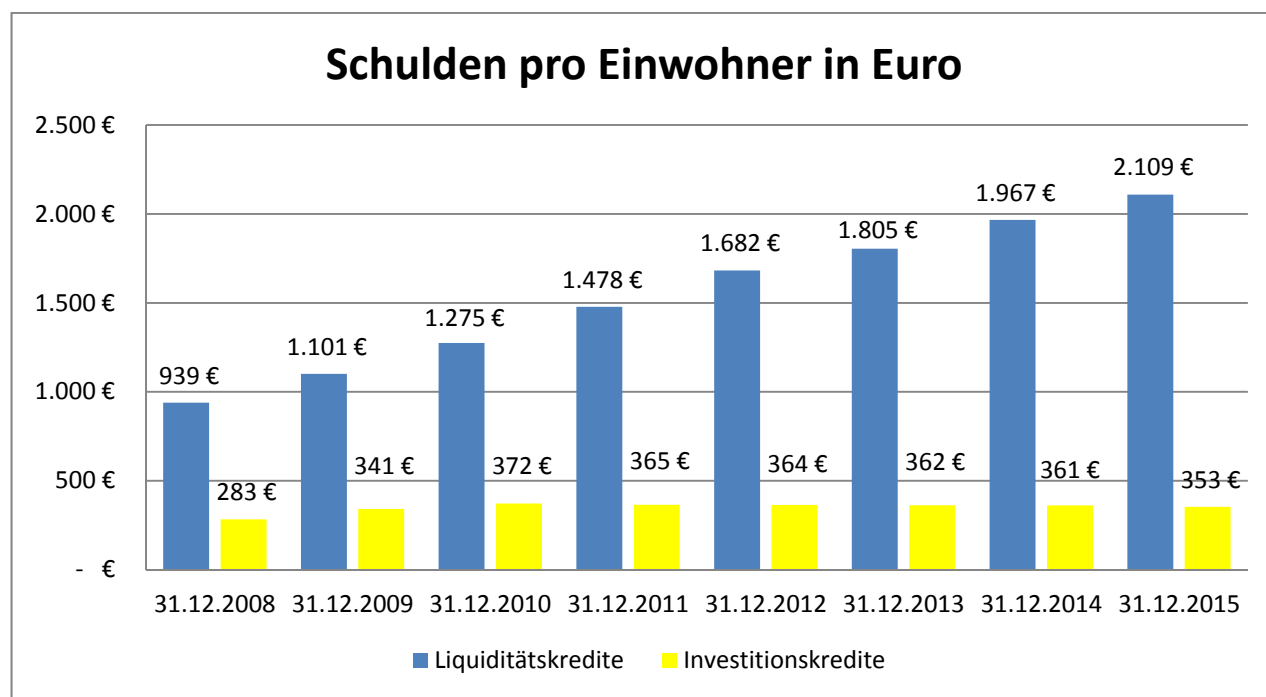
Einwohner



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 111.395 TEURO (Vorjahr: 103.998 TEURO) aus. Das negative Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages der Ergebnisrechnung um 7.397 TEURO "erhöht".

Das Vermögen des Landkreises beträgt zum Bilanzstichtag 202.390 TEURO (Vorjahr: 202.722 TEURO). Beim Anlagevermögen ist ein Abgang von 3.045 TEURO zu verzeichnen. Bereinigt man diesen Abgang um die Reduzierung des Beteiligungsbuchwertes der Abfallwirtschaft in Höhe von 492 TEURO hätte sich das Anlagevermögen um 2.553 TEURO reduziert. D.h. in dieser Höhe haben die Abschreibungen die neuen Investitionen überschritten. Das Umlaufvermögen hat sich dagegen um 2.539 TEURO erhöht. Dies ist insbesondere auf die Verminderung des Forderungsbestandes um 300 TEURO und den Anstieg des Kassenbestandes um 2.839 TEURO zurückzuführen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 210.273 TEURO (Vorjahr: 202.009 TEURO). Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen, insbesondere infolge der Steigerung der Liquiditätskredite, um 8.264 TEURO erhöht.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in Höhe von 103.180 TEURO (Vorjahr: 104.499 TEURO) in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Sonderposten per Saldo um 1.319 TEURO vermindert, d.h. die Auflösungsbeträge übersteigen die neu erhaltenen Zuwendungen.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.397 TEURO (Vorjahr: 6.691 TEURO) ausgewiesen, der um 3.501 TEURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 10.898 TEURO liegt. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert hauptsächlich aus:

Verbesserungen:

Nettoaufwand der sozialen Sicherung		2.587
hiervon: Soziales	2.360	
Jugend	227	
Personal und Versorgungsaufwendungen		521
hiervon zahlungsneutral:	630	
Bauunterhaltung (netto)		308
Kreisstraßen (Unterhaltung, Erst. an Land, Oberflächenentw.)		259
Zinsaufwendungen		256
Schülerbeförderung Netto		224
Heizung		156
Gastschulbeiträge		65
ÖPNV Netto		53
Sonstige Verbesserungen		11
		4.440

Verschlechterungen:

Verlust Abfallwirtschaftsbetrieb		585
Kreisumlage		104
Abschreibungen abzgl. Auflösung Sonderposten		104
Schlüsselzuweisungen		93
Verlust Jobcenter		53
		939

Saldo Ergebnisrechnung (Verbesserung):

3.501

C.1.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung entsteht ein negativer Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -4.218 TEURO (Vorjahr: -5.327 TEURO). Das Ergebnis ist um 3.436 TEURO besser als der geplante Saldo von -7.655 TEURO. Diese Ergebnisverbesserung setzt sich zusammen aus einer Verbesserung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.182 TEURO, sowie einer Verbesserung des Saldos der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen in Höhe von 254 TEURO.

Für Investitionen wurden in der Finanzrechnung 4.207 TEURO ausgezahlt. Durch Bildung von Verbindlichkeiten in Höhe von 249 TEURO und gleichzeitiger Aktivierung dieser Investitionen in der Bilanz 2015 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 773 TEURO und Zahlungen auf übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR) in Höhe von 1.092 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 2.591 TEURO (vgl. hierzu Anlage 3).

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in Höhe von 2.982 TEURO verbucht. Durch die Bildung von Forderungen in Höhe von 1.358 TEURO bei gleichzeitiger Passivierung entsprechender Sonderposten in der Bilanz 2015 abzüglich offener Posten aus Vorjahren in Höhe von 1.823 TEURO belaufen sich die Bruttoinvestitionszuwendungen auf 2.517 TEURO. (vgl. hierzu Anlage 3).

In der Finanzrechnung 2015 wird die Einzahlung aus der Aufnahme von Investitionskrediten aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2014 in Höhe von 1.517 TEURO dargestellt. Diese Übertragung der Kreditermächtigung war zulässig. Gleichzeitig wurden Umschuldungen in Höhe von 1.445 TEURO vorgenommen, sodass die gesamten Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 2.962 TEURO betragen.

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite für das Haushaltsjahr 2015 in Höhe von 1.283 TEURO konnte unterschritten werden, da einige Investitionen noch nicht voll oder gar nicht zur Ausführung kamen (53 TEURO). Weiterhin wurde ein Teilbetrag i.H.v. 160 TEURO (Zuwendung an die Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH) durch die ADD unter den Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung gestellt. Diese Genehmigung wurde im Haushaltsjahr 2015 nicht beantragt, sodass auch dieser Betrag nicht benötigt wurde. Durch die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen 2015 entstand ein Kreditbedarf für 2015 in Höhe von 991 TEURO. Darüber hinaus musste ein Betrag von 79 TEURO als Tilgung für das zinslose Darlehen des Landes aus dem Konjunkturprogramm II kreditfinanziert werden. Insgesamt wurde ein Betrag von 1.070 TEURO als Ermächtigung ins Haushaltsjahr 2016 übertragen (vgl. Anlage 2).

Der Bestand der Kassenkredite musste weiter aufgebaut werden. Per Saldo (Pos. 50 der Finanzrechnung) wurden im Jahr 2015 insg. 8.963 TEURO (Vorjahr: 15.963 TEURO) an Liquiditätskrediten neu aufgenommen, so dass sich der Bestand an Liquiditätskrediten (inkl. zinsloses Liquiditätsdarlehen aus dem Konjunkturprogramm II, siehe Bilanzposition 4.10) in Höhe von 141.037 TEURO zum Jahresbeginn um 8.963 TEURO auf 150.000 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	31.12.2014	31.12.2015	Veränderung	in %
	TEURO	TEURO	TEURO	
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.977	7.606	- 372	-4,66%
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	85.203	85.790	588	0,69%
Bebaute Grundstücke	79.787	77.667	- 2.120	-2,66%
Anlagen im Bau	3.505	2.927	- 578	-16,50%
Sonstiges	4.448	4.331	- 117	-2,63%
Summe Sachanlagen	172.943	170.716	- 2.227	-1,29%
3. Finanzanlagen	6.201	5.755	- 447	-7,20%
Bruttoanlagevermögen	187.121	184.076	- 3.045	-1,63%
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	101.918	100.635	- 1.283	-1,26%
2. Beiträge und ähnliche Entgelte	-	-	-	
3. Anzahlungen	2.581	2.545	- 35	-1,37%
Nettoanlagevermögen	82.623	80.896	- 1.727	-2,09%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	-	-	-	
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.201	11.965	- 236	-1,94%
abzgl. Wertberichtigungen	- 168	- 232	- 64	37,99%
Zwischensumme	12.033	11.733	- 300	-2,49%
3. Wertpapiere	-	-	-	
4. Liquide Mittel	1.929	4.768	2.839	147,17%
Nettoumlaufvermögen	13.962	16.501	2.539	18,18%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.638	1.813	175	10,68%
Summe bereinigtes Vermögen	98.223	99.210	987	1,01%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	212	332	120	56,92%
Summe der bereinigten Schulden	202.009	210.273	8.264	4,09%
Eigenkapital	- 103.998	- 111.395	- 7.397	7,11%

Die Veränderung des Eigenkapitals ergibt sich aus dem Jahresfahlbetrag in Höhe von -7.397 TEURO.

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus:

	TEURO
1a Bruttoinvestitionen lfd. Jahr (vgl. Anlage 3)	2.591
1b Bruttoinvestitionen aus Ermächtigung Vorjahr (Haushaltsausgabereste)	1.092
1. Bruttoinvestitionen	3.683
2. planmäßige Abschreibungen	- 5.647
3. Versorgungsrücklage	46
4. Anlagenabgänge (vgl. Nr. C.2.1.2)	- 637
5. Anlagenzugänge	2
6. Abschreibung Finanzanlagen (Verlust der Abfallwirtschaft)	- 492
Veränderung	- 3.045

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen:

				TEURO
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				326
Auszahlungen für Sachanlagen				3.881
davon Baumaßnahmen*				3.470
Auszahlungen für Finanzanlagen				-
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				4.207
*Baumaßnahmen				
Gymnasium Kusel Neubau Mensa und Freianlage (Gewährleistungseinbe				15
IGS Süd Neubau Mensa (Mängeleinbehalt)				- 5
IGS Süd Neubau Sportplatz				348
Paul-Moor-Schule "G" Gewährleistungseinbehalte				5
Wasserburg Reipoltskirchen Skulpturenweg				71
Bau von Kreisstraßen				2.701
Draisinenstrecke (Parkplatz Lauterecken + Streckenverlängerung)				144
Fischtreppe				190
Summe:				3.470

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

1. Zuweisungen				2.643
2. Beiträge und ähnliche Entgelte				-
3. Veräußerungen von Vorräten				-
4. Einzahlungen aus Sachanlagen				339
				2.982
5. Investitionskredite				1.517
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskredite				2.962
abzgl. Umschuldungen				1.445
Kreditaufnahme aus der Ermächtigung 2014 *				1.517

* Kreditaufnahme in der Finanzrechnung 2015 aus der Inanspruchnahme der ins Jahr 2015 übertragenen Kreditermächtigung aus 2014.

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. Beim Haushaltsvollzug 2014 konnten insgesamt 111 TEURO eingespart werden, sodass eine Haushaltsermächtigung in Höhe von 1.517 TEURO ins Jahr 2015 übertragen wurde. 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.

In der Haushaltssatzung 2015 wurde ein Kredit in Höhe von 1.283 TEURO eingestellt. Die ADD hatte diese Kreditermächtigung teilweise bis zu einer Höhe von 1.123 TEURO genehmigt; 160 TEURO wurden unter den Vorbehalt der Einzelkreditgenehmigung gestellt. Diese Genehmigung wurde im Haushaltsjahr 2015 nicht

eingeholt. Beim Haushaltsvollzug 2015 wurden insgesamt 53 TEURO nicht benötigt, sodass ein Gesamtkreditbedarf in Höhe von 991 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 1.070 TEURO ins Jahr 2016 übertragen.

Am 30.09.2016 wurde ein Kredit über 1.070 TEURO bei der Investitions- und Strukturbank zu einem Zinssatz von 0,159 % bei einer 5 jährigen Zinsfestschreibung aufgenommen.

Aus der Finanzrechnung lässt sich der Kreditbedarf wie folgt ableiten:

	TEURO
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	-4.207
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	2.982
Saldo aus Investitionstätigkeit:	-1.225
abzgl. offenen Posten (Forderungen aus Vorjahren)	-1.823
zzgl. neue offenen Posten (Forderungen)	1.358
zzgl. offenen Posten (Verbindlichkeiten aus Vorjahren)	773
abzgl. neue offenen Posten (Verbindlichkeiten)	-249
zzgl. IST auf nach 2015 übertragene Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren (HAR)	1.092
abzgl. nach 2016 übertragene Auszahlungsermächtigungen (HAR), siehe Anlage 3	-917
Kreditbedarf für Investitionen:	-991
zzgl. Tilgung des Kredites aus dem Konjunkturprogramm II	-79
Kreditbedarf 2014	-1070

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 bei der Kreis- und Stadtbücherei	0,004
Anlagenabgänge bei Schulen	0,002
Anlagenabgänge bei Straßen (Restwert bei Neubau)	138,902
Insgesamt (Verlust Sachanlagen Kto. 56512)	138,908
	TEURO
Anlagenabgänge bei Straßengrundstücke (K54/58) gem. § 31 LStrG	1,238
Anlagenabgänge bei Radwegen Glan-Blies-Weg gem. § 31 LStrG	0,071
Insgesamt (außerordentlicher Verlust Kto. 599)	1,309
b) Abgänge von Anlagevermögen aufgrund von Veräußerungen	TEURO
Verkauf von Dienstfahrzeugen	1,877
Verkauf des ehemaligen Jugendhaus Trierer Str. 39	445,426
Verkauf der Hausmeisterwohnungen am Schulzentrum Lauterecken	48,436
Verkauf von Grundstücken am Glan-Blies-Weg	0,262
Verkauf von Grundstücken an der Draisinenstrecke	0,119
Verkauf von Straßengrundstücken	0,199
Insgesamt	496,318
Summe Anlagenabgänge	636,535

Der Jahresfehlbetrag 2015 des Sondervermögens "Abfallwirtschaft" in Höhe von 492 TEURO musste von dem Beteiligungsbuchwert abgeschrieben werden. Das Eigenkapital des Abfallwirtschaftsbetriebs beträgt zum Bilanzstichtag 3.612 TEURO, der sich als Beteiligungsbuchwert in der Bilanz des Landkreises "spiegelt".

C.2.1.3 Zuschreibungen

Im Jahr 2015 wurden Zuschreibungen als außerordentliche Erträge (Kto. 499) für unentgeltlich nach §31 des Landesstraßengesetzes an den Landkreis von einer Gemeinde übergegangene Straßenfläche in Höhe von 1.711,29 € verbucht (K 54/58 Nanzdietschweiler).

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die Anlagenintensität (= Anlagevermögen : Gesamtvermögen x 100) beträgt 58,66 % (Vorjahr 61,01 %). 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 41,83% (Vorjahr 40,65%). 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 184.076 TEURO (Vorjahr: 187.121 TEURO). Diesem Betrag stehen 103.180 TEURO (Vorjahr: 104.499 TEURO) an Zuwendungen (Restbuchwert der Sonderposten) gegenüber. Investitionskredite sind in Höhe von 25.111 TEURO (Vorjahr: 25.794 TEURO) aufgenommen. Außerdem wurde ein zinsloses Darlehen des Landes zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aus dem Konjunkturprogramm II im Jahr 2015 komplett zurückgezahlt (Bilanzwert im Vorjahr: 79 TEURO). Weiterhin besteht eine Kreditermächtigung in Höhe von 1.070 TEURO.

C.2.1.5 Entwicklung

Der Landkreis plant in den folgenden Jahren (2016 bis 2019) Investitionen in Höhe von 12.254 TEURO. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Straßenbau und Schulbau. Die geplanten Abschreibungen werden über diesen Zeitraum rd. 19.257 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 12.033 TEURO um 300 TEURO auf 11.733 TEURO verringert.

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Die Forderungsquote, sprich das Verhältnis zwischen dem Forderungsbestand zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr erzielten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit, beträgt 11,82 % (Vorjahr: 12,78 %).

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 4.768 TEURO (Vorjahr: 1.929 TEURO). Hierbei handelt es sich um ein Guthaben auf dem Postgirokonto (3 T€), dem Girokonto bei der Kreissparkasse Kusel (4.762 T€) und dem Geldmarktkonto (2 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 1.813 TEURO. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich der Wert von 1.638 TEURO um 175 TEURO erhöht. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten stellen Auszahlungen im Jahr 2015 dar, die zu Aufwendungen im Jahr 2016 führen (Beamtenbesoldung Januar 2016: 300 TEURO, Versorgungsumlage für Januar 2016: 120 TEURO, Auszahlungen der sozialen Sicherung: 1.365 TEURO, Sonstige: 28 TEURO).

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich im Haushaltsjahr 2015 wie folgt dar:

	TEURO
Stand 01.01.2015 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	25.794
+ Kreditaufnahme aus HER 2014 am 24.07.2015	1.517
+ Einzahlungen aus Umschuldungen	1.445
Zwischensumme Einzahlungen aus Investitionskrediten	2.962
- Planmäßige Tilgung	-2.199
- Tilgung aus Umschuldungen	-1.445
Zwischensumme Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.644
Stand 31.12.2015 (Bilanzposition Passiva 4.2.1)	25.111
+ zinsloses Darlehen des Landes Konj.Prog. II (Pos. 4.2.10)	0
In der Bilanz zum 31.12.2015 ausgewiesene Investitionskredite	25.111
+ Kreditbedarf 2015 (HER)	1.070
Gesamtbetrag der Investitionskredite	26.181
Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten (vgl. Anlage 3)	
	TEURO
Bruttoinvestitionen	2.591
abzgl. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.517
zzgl. übertragene Haushaltsausgabereste	917
Zulässige Aufnahme von Investitionskrediten	991
zzgl. Tilgung zinsloses Darlehen Konj.Prog. II	79
Aufnahme von Investitionskrediten	1.070

Die Zunahme der Liquiditätskredite von 141.037 TEURO um 8.963 TEURO auf 150.000 TEURO resultiert aus dem Finanzmittelfehlbetrag, der aus der Deckungslücke zwischen Auszahlungen und Einzahlungen entstand.

Stand 01.01.2015			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	
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Pos. 50)			8.963
In der Bilanz zum 31.12.2015 ausgewiesene Liquiditätskredite			150.000
davon	Terminkredit bei der ISB Mainz (Laufzeit 5 Jahre)	70.000	
	Terminkredit bei der ISB Mainz (Laufzeit 5 Jahre)	30.000	
	Terminkredit bei der ISB Mainz (Laufzeit 3 Jahre)	40.000	
	Tagesgeldkredit bei der ING-DIBA (Laufzeit 1 Tag)	10.000	
	Zwischensumme Bilanzposition 4.2.2	150.000	
	Zinsloses Darlehen Konj.Prog. II (Pos. 4.10)	-	

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersversorgung der Beamten hat der Landkreis **Pensions- und Beihilferückstellungen** in Höhe von 28.068 TEURO gebildet (Haushaltsvorjahr: 27.751 TEURO). Im Haushaltsjahr 2015 erfolgte eine Nettozuführung von 317 TEURO (Vorjahr: 1.638 TEURO). Ein Betrag in Höhe von 441 TEURO (Vorjahr: 1.983 TEURO) wurde der Rückstellung zugeführt und für die Versorgungsempfänger konnten 124 TEURO (Vorjahr: 346 TEURO) der Rückstellung entnommen werden.

Für die Beschäftigten, die bereits in der Freistellungsphase der **Altersteilzeit** sind, konnten 124 TEURO (Vorjahr: 265 TEURO) aus der Rückstellung entnommen werden. Da sich ein Beschäftigter in der Arbeitsphase befindet, mussten wiederum 178 TEURO als Zuführungen zu den Rückstellungen gebucht werden was zu einer Nettosteigerung von 54 TEURO führte.

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 31.12.2015 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. 278 TEURO als Rückstellung in der Bilanz des Landkreises "gespiegelt". Zu dieser Rückstellung mussten im Jahr 2015 53 TEURO zugeführt werden, da der Eigenbetrieb Jobcenter diesen Betrag als Verlust erwirtschaftet hat.

Der Landkreis hat zum Bilanzstichtag 31.12.2015 folgende Rückstellungen bilanziert:

	31.12.2014	Zuführungen	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2015	Veränderung
	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
Rückstellungen f. Pensionen u. Beihilfen	27.751	441	- 124	-	28.068	317
davon						
Rückstellungen f. Pensionen (Aktive)	13.255	393		- 1.397	12.252	- 1.004
Rückstellungen f. Beihilfen (Aktive)	4.166	48		- 422	3.791	- 375
Rückstellungen f. Pensionen (Pensionäre)	8.034		- 48	1.397	9.382	1.349
Rückstellungen f. Beihilfen (Pensionäre)	2.296		- 75	422	2.643	347
Urlaubsrückstellungen	653	104			757	104
Überstundenrückstellungen	357		- 9		348	- 9
Rückstellungen f. Altersteilzeit	158	178	- 124		212	54
Rückstellungen für den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag des Eigenbetriebes Jobcenter Landkreis Kusel	278	53			331	53
Verpflichtungen aus anhängenden Gerichtsverfahren	1.600				1.600	-
Summe:	30.797	776	- 257	-	31.315	518

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 77 Jahre (Haushaltsvorjahr 73 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 -2,36 % (Vorjahr: -3,12 %). 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 Investitionsauszahlungen im Teilhaushalt 03 wurden überschritten. Gleichzeitig konnten die Nettobelastung der sozialen Sicherung sowie die Personalaufwendungen verringert sowie bei den Zinsen erhebliche Minderaufwendungen verbucht werden. Das Jahresergebnis verbesserte sich um 3.501 TEURO. Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verbesserte sich um 3.436 TEURO.

Unter Berücksichtigung der gegenseitigen Deckungsfähigkeit wurden Haushaltsüberschreitungen in Höhe von 154 TEURO getätigt. Von diesen außerplanmäßigen Auszahlungen bedürfen folgende Positionen der Zustimmung des Kreisausschusses (vgl. Anlage 1):

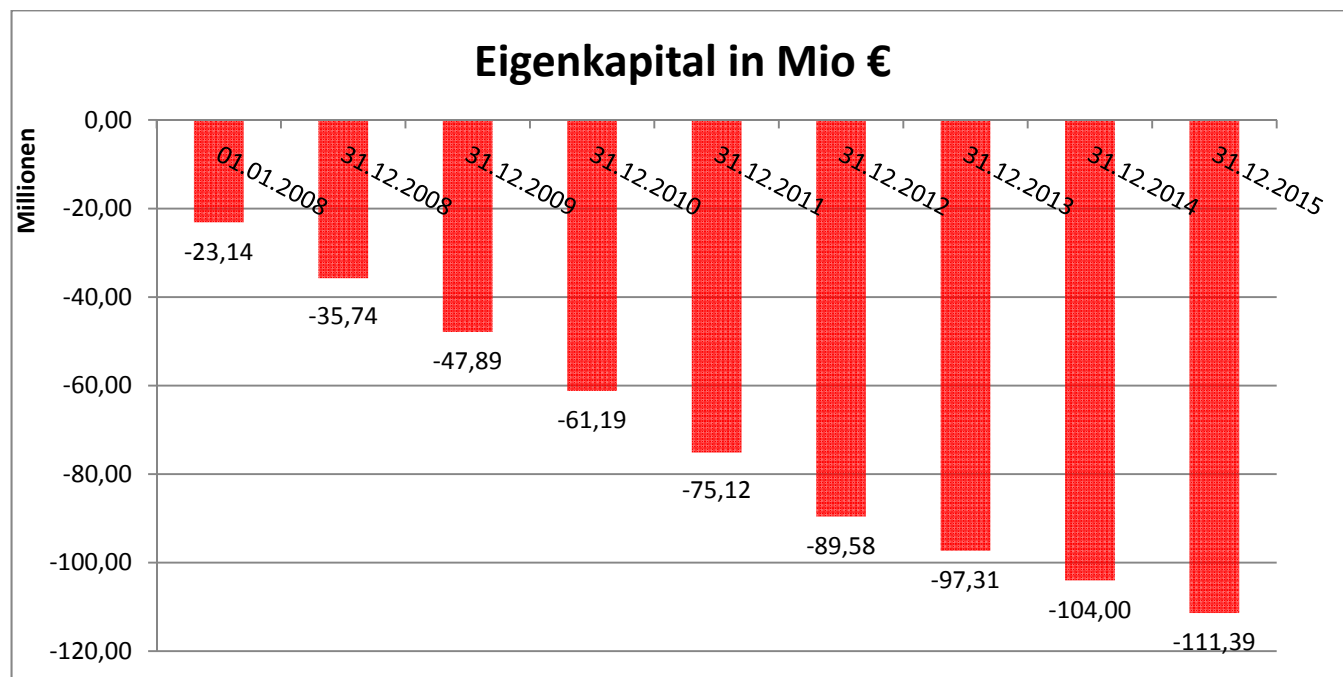
Röntgengerät für das Gesundheitsamt auf dem Windhof (Teilfinanzhaushalt 03)	99.365,00 €
Digitales Archiv für das Gesundheitsamt auf dem Windhof (Teilfinanzhaushalt 03)	27.346,20 €
CD-Brennroboter für das Gesundheitsamt auf dem Windhof (Teilfinanzhaushalt 03)	5.083,68 €
Einrichtung Arbeitsplätze und Labor für das Gesundheitsamt auf dem Windhof (Teilfinanzhaushalt 03)	22.515,59 €
Summe	154.310,47 €

C.2.5.2 Eigenkapitalentwicklung

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2015 beträgt 7.397 TEURO (Vorjahr: 6.691 TEURO). Das negative Eigenkapital des Landkreises erhöht sich von 103.998 TEURO auf 111.395 TEURO. Die Eigenkapitalquote (= Eigenkapital : Gesamtkapital[Bilanzsumme] x 100) beträgt -35,50 % (Vorjahr: -33,91 %).

Die Eigenkapitalquote 2 (= (Eigenkapital + Sonderposten) : Gesamtkapital[Bilanzsumme] x 100) beträgt -2,62 % (Vorjahr: 0,16 %). 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 31.12.2015

	Vorjahr 2014 TEURO	Haushaltsj. 2015 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2016)			
			TEURO	in %	2016	2017	2018	2019
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
Saldo der Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 4.527	- 3.509	1.019	-22,5%	-11.710	-10.635	- 9.527	-10.113
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und Auszahlungen	- 800	- 710	90	-11,2%	- 570	- 700	- 1.137	- 1.612
Außerordentliche Ein- und Auszahlungen	-	-	-		-	-	-	-
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Aus- und Einzahlungen	- 5.327	- 4.218	1.109	-20,8%	-12.280	-11.335	-10.665	-11.725
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.423	2.982	1.559	109,6%	3.064	1.498	1.238	1.198
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 4.019	- 4.207	- 187	4,7%	- 4.590	- 2.786	- 2.622	- 2.256
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.596	- 1.225	1.372	-52,8%	- 1.526	- 1.289	- 1.384	- 1.058
Finanzmittelfehlbetrag	- 7.924	- 5.443	2.480	-31,3%	-13.806	-12.623	-12.049	-12.783
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 344	- 761	- 417	121,2%	- 496	- 704	- 592	- 895
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	15.963	8.963	- 7.000	-43,9%	14.302	13.327	12.641	13.678

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt -3.509 TEURO (Vorjahr: -4.527 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 -710 TEURO (Vorjahr: -800 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -4.218 TEURO (Vorjahr: -5.327 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 -1.225 TEURO (Vorjahr: -2.596 TEURO). Auf die Ausführungen unter Ziff. C.1.3 (Finanzrechnung) und C.2.1.1 (Investitionen) wird insoweit verwiesen.

D. Ertragslage des Landkreises

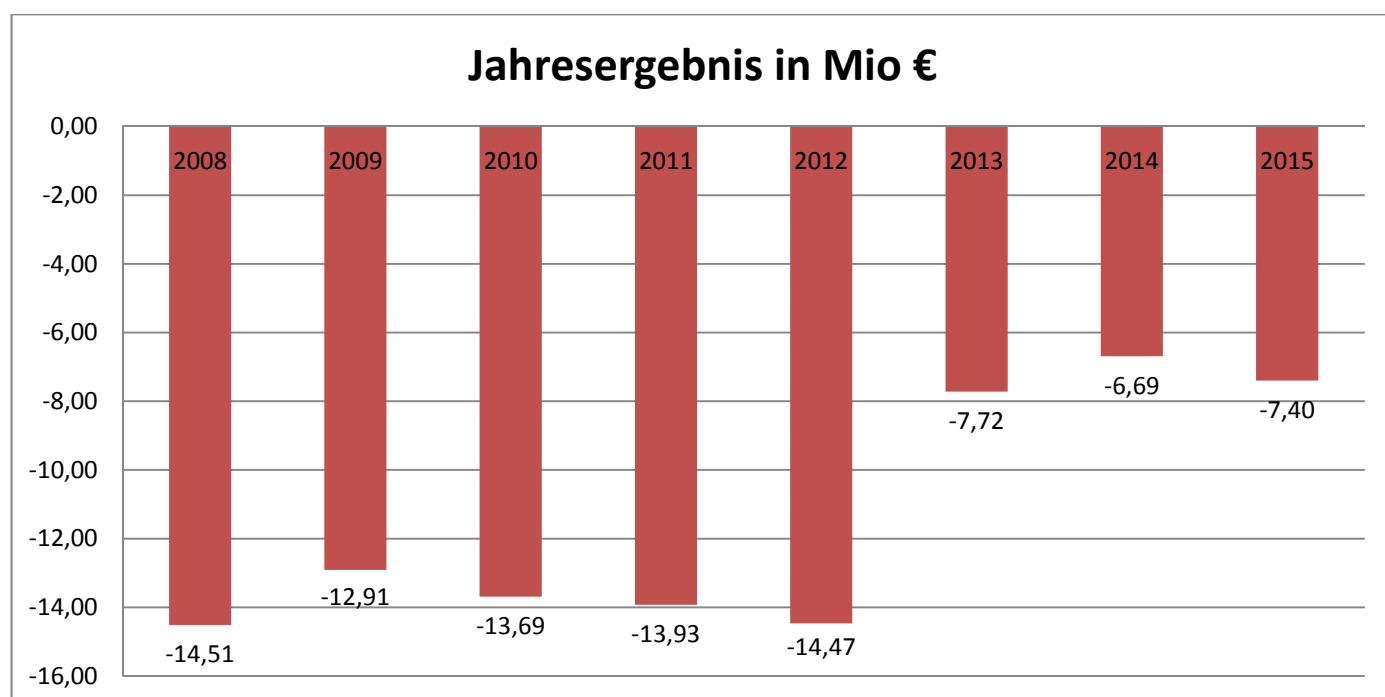
Verkürzte Ergebnisrechnung des Landkreises Kusel zum 31.12.2015

	Vorjahr 2014 TEURO	Haushaltsj. 2015 TEURO	Veränderung		Haushaltsjahr (Planung Haushalt 2016)			
			TEURO	in %	2016	2017	2018	2019
					TEURO	TEURO	TEURO	TEURO
1. Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	94.191	99.276	5.084	5,4%	112.010	111.602	111.157	111.341
2. Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-100.708	- 105.417	- 4.709	4,7%	- 127.110	-125.586	-124.233	-125.065
=lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 6.517	- 6.141	375	-5,8%	- 15.101	- 13.984	- 13.077	- 13.724
3. Finanzergebnis	- 174	- 1.256	- 1.082	620,4%	- 509	- 654	- 1.106	- 1.596
= ordentliches Ergebnis	- 6.691	- 7.398	- 707	10,6%	- 15.609	- 14.637	- 14.183	- 15.320
4. außerordentliche Erträge und Aufwendungen	-	0	0		-	-	-	-
Jahresergebnis	- 6.691	- 7.397	- 706	10,6%	- 15.609	- 14.637	- 14.183	- 15.320

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -6.141 TEURO (Vorjahr:- 6.517 TEURO) ausgewiesen. Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzerträge und -aufwendungen in Höhe von -1.256 TEURO (Vorjahr: -174 TEURO). Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -7.398 TEURO (Vorjahr: -6.691 TEURO). Unter Berücksichtigung des außerordentlichen Ergebnisses von 402,39 € (Vorjahr: 0 €) verbleibt ein Jahresfehlbetrag i.H.v. -7.397 TEURO (Vorjahr: -6.691 TEURO). Für die folgenden Haushaltsjahre wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Jahresergebnis um 706 TEURO verschlechtert.

Bei dem Jahresergebnis 2015 handelt es sich um das zweitbeste Ergebnis seit Einführung der kommunalen Doppik. Im Vergleich lassen sich die Jahresergebnisse wie folgt darstellen:

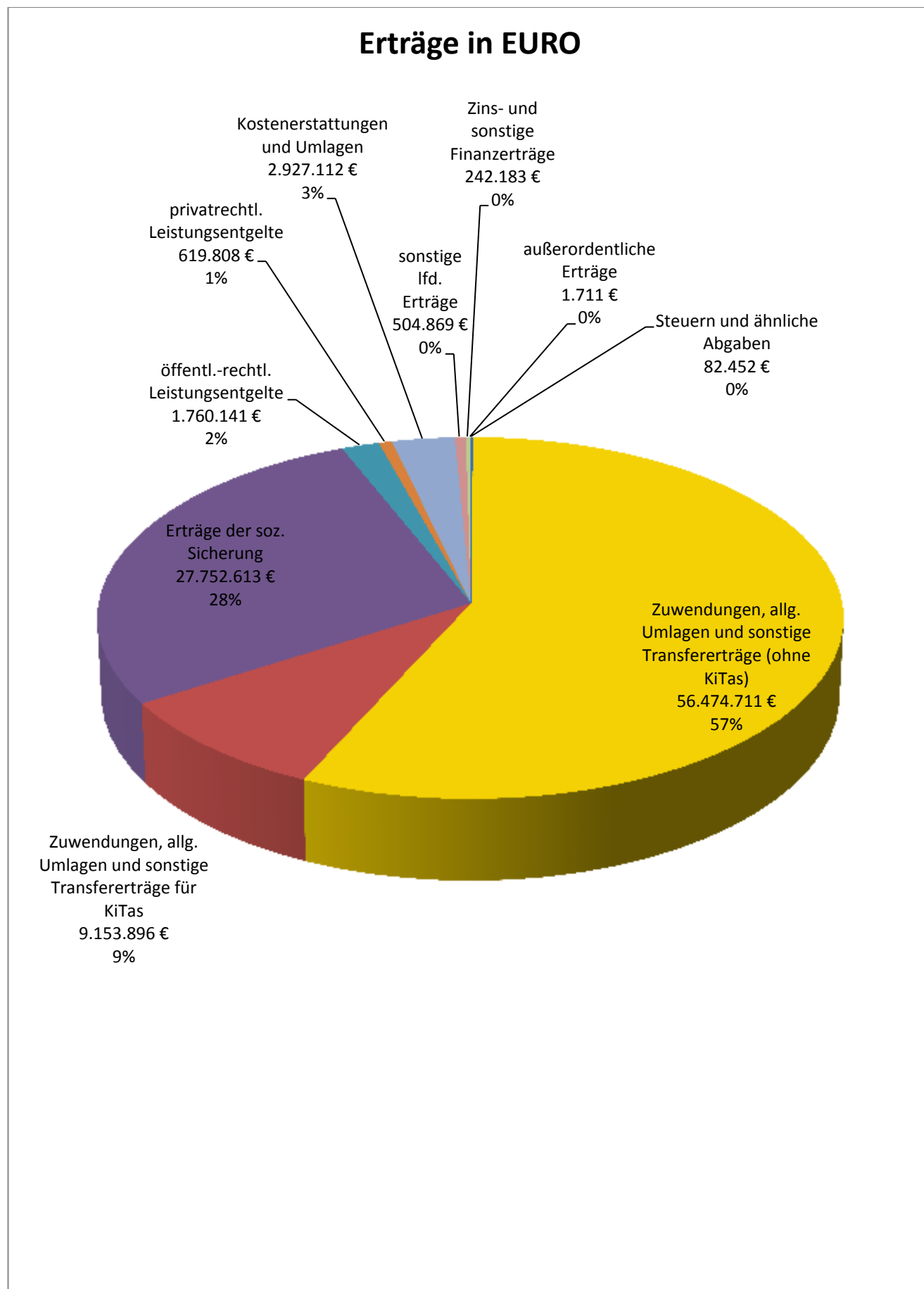


D.2 Darstellung der Ertragslage des Landkreises

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

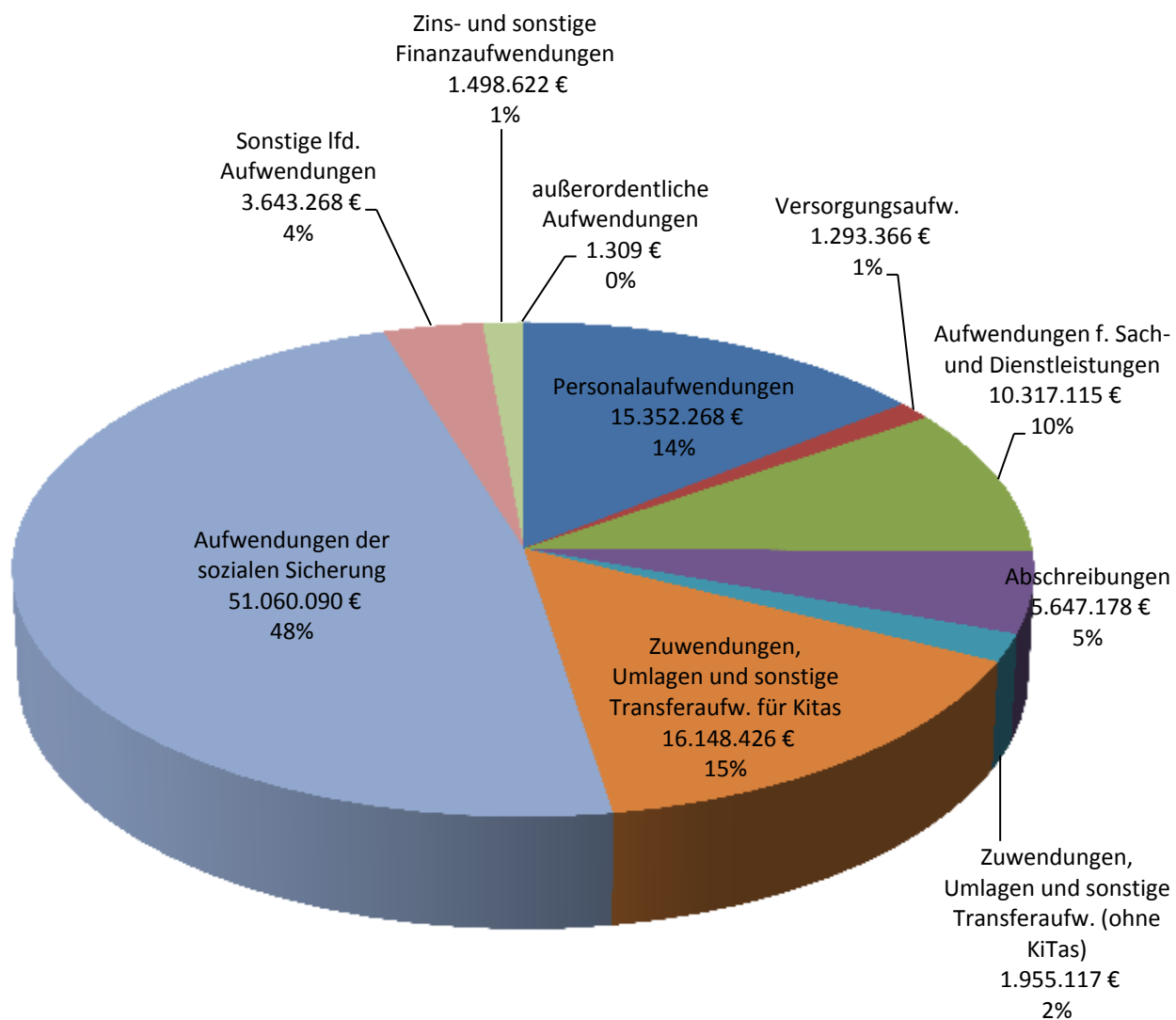
Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	2014	2015
	TEURO	TEURO
nicht zahlungswirksame Aufwendungen		
Abschreibungen	- 5.574	- 5.647
Zuführung zu den Rückstellungen	- 2.002	- 723
Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen	- 2	- 139
Außerordentliche Aufwendungen	-	- 1
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	- 35	- 64
Verlustübernahme Abfallwirtschaft	-	- 492
Verlustübernahme Jobcenter	-	- 53
in anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen		
neue OP (Verbindlichkeiten)	- 3.326	- 3.163
Rechnungsabgrenzungsposten (zahlungswirksam Vorjahr)	- 1.620	- 1.638
Summe nicht zahlungswirksame Aufwendungen	- 12.557	- 11.920
nicht zahlungswirksame Erträge		
Auflösung von Rückstellungen	651	257
Auflösung von Sonderposten	3.230	3.230
Zuschreibungen zum Anlagevermögen (außero. Erträge)	-	2
Zuschreibung Beteiligungen (Abfallwirtschaft)	475	-
Rückführung Rückstellung Jobcenter	8	-
Erträge aus dem Abgang Sonderposten	74	109
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge		
neue OP (Forderungen)	10.304	10.383
Rechnungsabgrenzungsposten (zahlungswirksam Vorjahr)	240	207
Summe nicht zahlungswirksame Erträge	14.982	14.188
Saldo	2.425	2.268
Aus dem Jahresergebnis lässt sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wie folgt ableiten:		
Jahresergebnis der Ergebnisrechnung	- 6.691	- 7.397
Saldo der im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge	- 2.425	- 2.268
Aus- und Einzahlungen für Aufwendungen und Erträge anderer Haushaltsjahre		
Aufwendungen Vorjahr (Rechnungsabgrenzungsposten)	- 1.632	- 1.813
OP aus Vorjahren (Aufwendungen)	- 3.255	- 3.326
Erträge (Rechnungsabgrenzungsposten)	205	327
OP aus Vorjahren (Erträge)	8.514	10.304
Versorgungsrücklage	- 44	- 46
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 5.327	- 4.218

Die Erträge verteilen sich folgendermaßen:



Bei den Aufwendungen sieht die Verteilung wie folgt aus:

Aufwendungen in EURO

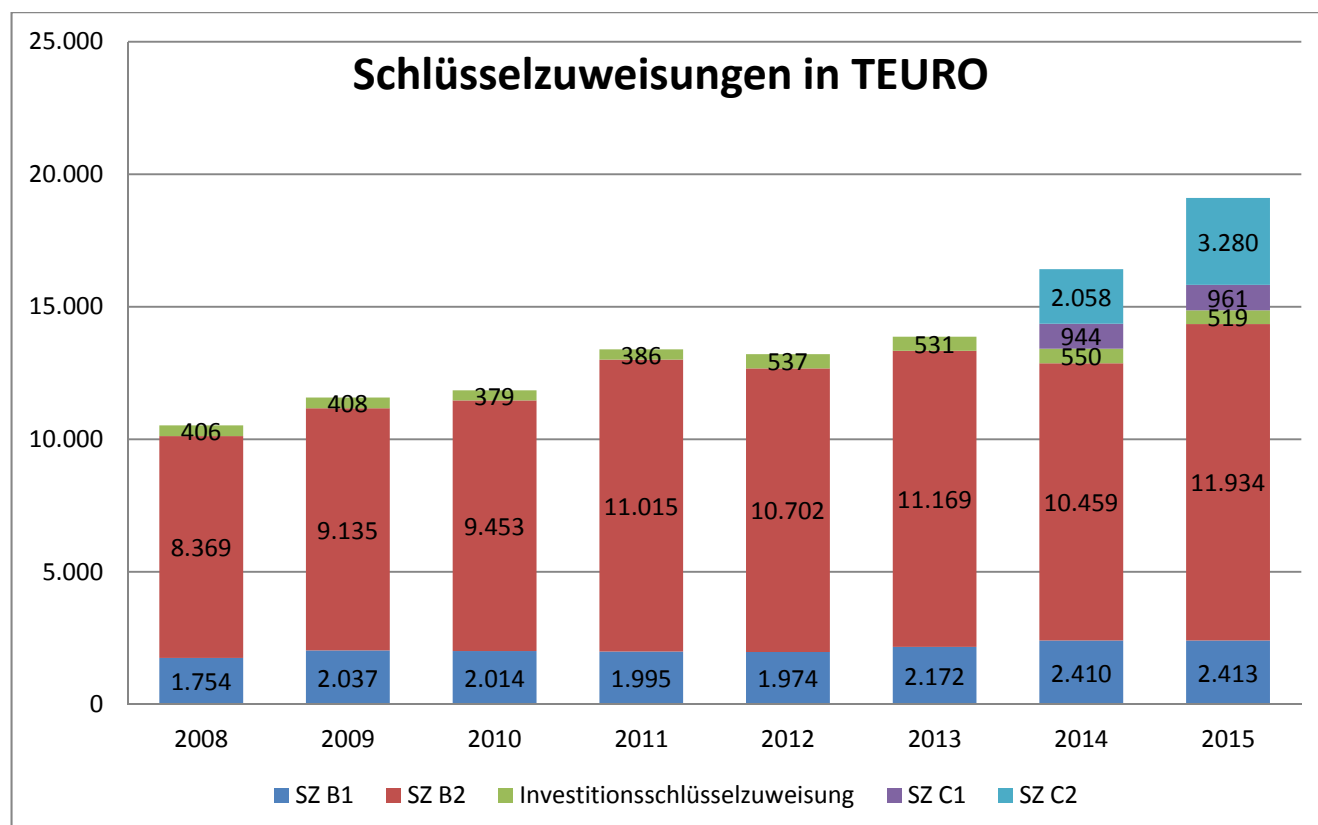


D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Steuern und Umlagen

Das Aufkommen aus der Jagdsteuer beträgt 82 TEURO (Vorjahr: 82 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 2015 zusätzliche Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen C) des Landes in Höhe von rd. 4.241 TEURO erhalten, die zur Teilabdeckung der Aufwendungen der sozialen Sicherung gewährt wurden. Diese sogenannten Schlüsselzuweisungen C teilen sich auf in C 1 (961 TEURO) und C 2 (3.280 TEURO). Diese decken die Nettoaufwendungen der sozialen Sicherung 2015, die insgesamt 30.302 TEURO betragen, nur zu rd. 14,00 % 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 116 TEURO überschritten werden, sodass am Ende ein realisierter Konsolidierungsbeitrag von 1.612 TEURO entstand (siehe hierzu Anlage 7 zum Jahresabschluss). Das Ziel, die Liquiditätskredite zurückzufahren wurde jedoch nicht erreicht.

Das Kreisumlageaufkommen 2015 beläuft sich auf 23.648 TEURO (Vorjahr: 23.726 TEURO) bei einem Kreisumlagesatz von 39,5 %. Das Kreisumlageaufkommen pro Einwohner beträgt 332,43 € (Vorjahr: 330,85 €).

Weitere größere Ertragspositionen im Bereich Zuwendungen und allg. Umlagen:

- Allgemeine Straßenzuweisung 1.268 TEURO (Vorjahr: 1.264 TEURO)
- Zuweisung für Schülerbeförderung u. Kitafahrten 2.625 TEURO (Vorjahr: 3.102 TEURO).

Insgesamt belaufen sich die Erträge aus Steuern, Zuwendungen und Umlagen auf 65.711 TEURO (Vorjahr: 63.050 TEURO). Dies entspricht 66,19 % (66,94%) der gesamten laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Der Anteil der Kreisumlage an den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit beträgt allein 23,82 % (Vorjahr: 25,2 %).

D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Erträge der sozialen Sicherung und die Zuweisungen für Kindertagesstätten von insgesamt 36.907 TEURO (Vorjahr: 33.426 TEURO) betragen 37,18% (Vorjahr: 35,49 %) der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen der sozialen Sicherung sowie Zuwendungen an die Träger der Kindertagesstätten in Höhe von 67.209 TEURO (Vorjahr: 63.275 TEURO) gegenüber, welche einen Anteil von 63,76 % (Vorjahr: 62,83 %) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Die Nettobelastung im Bereich der sozialen Sicherung beträgt 30.302 TEURO (Vorjahr: 29.849 TEURO). Diese setzt sich zusammen aus einer Nettobelastung im Bereich Soziales von 16.618 TEURO (Vorjahr: 16.075 TEURO) und im Bereich Jugend von 13.684 TEURO (Vorjahr: 13.774 TEURO). Die Gesamtnettobelastung liegt mit 2.587 TEURO unter der geplanten Nettobelastung von 32.889 TEURO. Diese Verbesserung ist zurückzuführen auf einen Minderbedarf von 2.360 TEURO im Bereich Soziales und 227 TEURO im Bereich Jugend.

Im Bereich Soziales ist die Verbesserung vorrangig auf die Hilfen für Asylbewerber (1.466 TEURO) zurückzuführen. Die Ausgaben liegen rd. 281 TEURO unter den geplanten Ausgaben bei einer gleichzeitigen Verbesserung der Ertragsseite in Höhe von rd. 1,185 Mio. Euro. Darin sind u.a. die Sonderzahlung des Landes in Höhe von 432 TEURO und Mehreinnahmen aus der Erstattung des Landes (700 TEURO) enthalten, die vorrangig auf die periodengerechte Verbuchung der Erstattung für das IV. Quartal und die Erhöhung der Erstattungspauschale zurückzuführen sind.

Weiterhin bleiben insbesondere die Ausgaben bei den Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts, SGB II, unter den Planwerten. Bei Minderausgaben in Höhe von 237 TEURO wurden hier außerdem die Einnahmen aus der Vorabmilliarde des Bundes als Entlastung für die Träger der Eingliederungshilfe in Höhe von 364 TEURO verbucht, die im Rahmen der Haushaltsplanung als Einnahme im Produkt Eingliederungshilfe für behinderte Menschen vorgesehen war. Dies führt somit im Bereich der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen zu einer entsprechenden Verschlechterung des Nettoergebnisses, die allerdings durch Mehreinnahmen aus Kostenbeiträgen und Aufwendungsersatzes bei einer geringfügigen Überschreitung des Ausgabenansatzes auf 119 TEURO reduziert werden konnte.

Der Haushalt im Bereich Jugend schließt rd. 90 TEURO besser ab als im Vorjahr und die Reduzierung der Nettoplanzahlen 2015 gegenüber den Plandaten 2014 hat sich somit bestätigt. Ursächlich für die Verbesserung gegenüber der Planung 2015 (227 TEURO) sind insbesondere die Produkte Förderung der Erziehung in der Familie (78 TEURO) und Inobhutnahme und Eingliederungshilfe (160 TEURO).

Zum einen waren 2015 insgesamt weniger Inobhutnahmen als in Vorjahren zu verzeichnen und darüber hinaus sind durch die Unterbringung in Bereitschaftspflegefamilien statt in stationären Einrichtungen geringere Kosten entstanden. So konnten von den insgesamt 31 Inobhutnahmen im Jahr 2015 20 in Bereitschaftspflegefamilien untergebracht werden. Gleichzeitig konnten hier Mehreinnahmen in Höhe von insgesamt rd. 79 TEURO, überwiegend aus der Erstattung von anderen Jugendämtern, erzielt werden. Bei dem Produkt Förderung der Erziehung in der Familie konnte entgegen der Planung ein kostenintensiver Fall bereits im Frühjahr 2015 beendet werden, was alleine zu Minderausgaben in Höhe von rd. 68 TEURO führte.

Bei den Hilfen zur Erziehung blieben die Ausgaben zwar rd. 134 TEURO unter den Planwerten, jedoch waren Mindereinnahmen in Höhe von rd. 231 TEURO zu verzeichnen, da insbesondere die Erstattungen des Landes für die Betreuung und Versorgung unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge erst in 2016 haushaltswirksam werden.

D.3.3 Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und sonstige laufende Erträge

Die öffentlichen-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen und sonstige laufende Erträge betragen 5.812 TEURO (Vorjahr: 6.268 TEURO) und machen somit einen Anteil von 5,85 % (Vorjahr: 6,65 %) der gesamten laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit aus. Hierzu zählen insbesondere Verwaltungsgebühren, Erstattungen des Landes und von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Sach- und Personalkostenerstattungen), Bußgelder, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen etc. Die Reduzierung von 456 TEURO gegenüber dem Vorjahr ist insbesondere mit dem Rückgang der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte, besonders im Bereich des Immissionsschutzes (-365 TEURO), zu erklären.

D.3.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

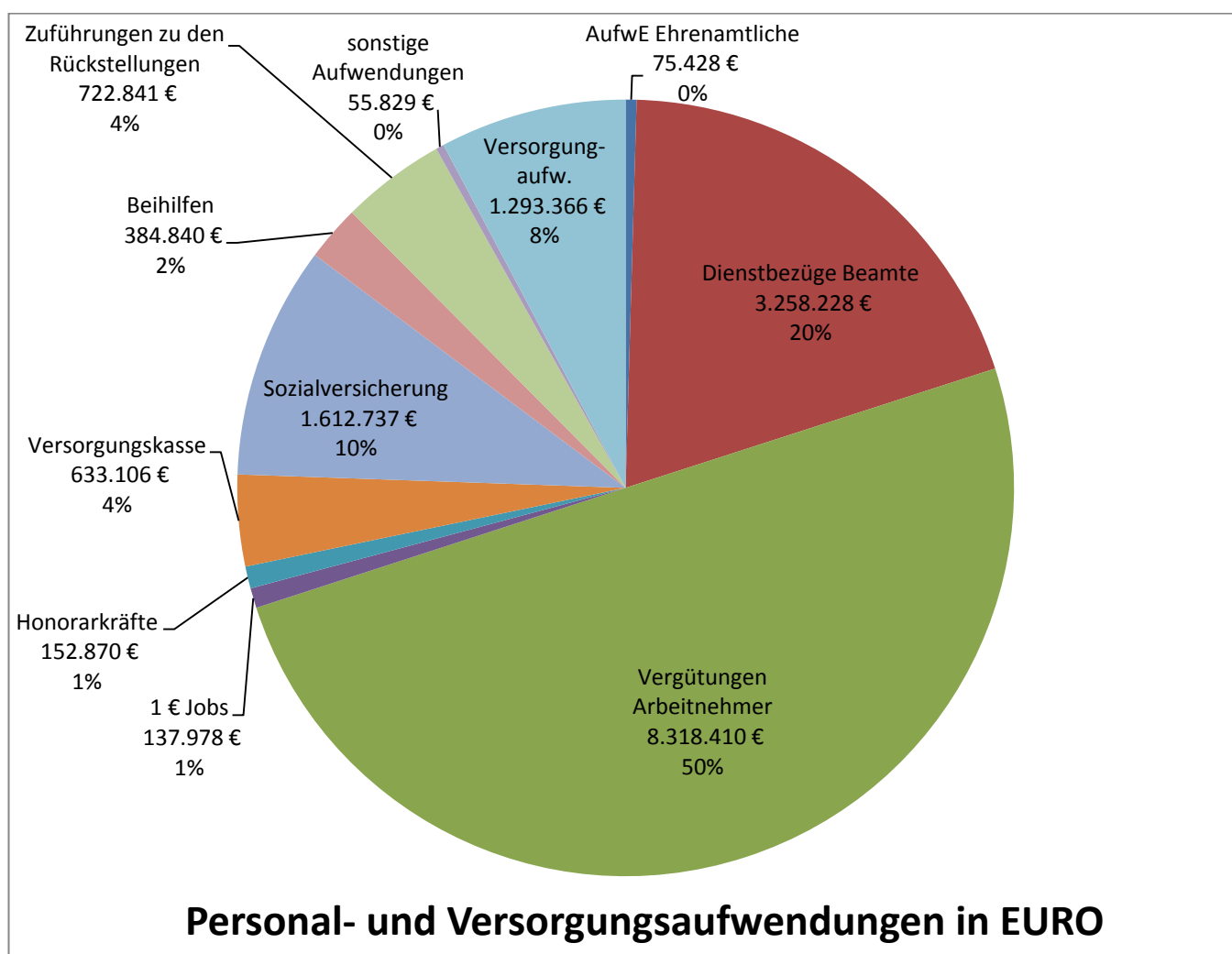
Die Personalaufwendungen betragen 15.352 TEURO (Vorjahr 15.857 TEURO), die Versorgungsaufwendungen 1.293 TEURO (Vorjahr: 1.087 TEURO). Diese machen zusammen mit 16.646 TEURO (Vorjahr: 16.943 TEURO) 15,79% (16,82%) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit aus. Das "Personalergebnis" stellt sich wie folgt dar:

	Plan T€	Rechnung T€	Veränderung T€
Personalaufwendungen	15.936	15.352	-583
davon			
Zuführung zur Pensionsrückstellung	1.072	393	-678
Zuführung zur Beihilferückstellung	282	48	-234
Zuführung zur Urlaubsrückstellung	0	104	104
Zuführung zur Altersteilzeitrückstellung	0	178	178
Zuführung zur Überstundenrückstellung	0	0	0
Summe der zahlungsneutralen Aufw.	1.353	723	-630
Zahlungswirksame Personalaufwendungen	14.582	14.629	47
Versorgungsaufwendungen	1.232	1.293	62
Personal- und Versorgungsaufwendungen	17.167	16.646	-521
Erträge aus der Auflösung von			
Pensionsrückstellungen	115	48	-67
Beihilferückstellungen	55	75	21
Überstundenrückstellungen	0	9	9
Rückstellungen f. Altersteilzeit	124	124	0
Summe der zahlungsneutralen Erträge	294	257	-37
Personalergebnis (Aufw. abzgl. Ertr.)	16.873	16.388	-485

Die Mehraufwendungen von insgesamt 47 TEURO bei den **zahlungswirksamen** Personalkosten, die sich auch in der Finanzrechnung widerspiegeln, beruhen auf gestiegenen Ausgaben bei den tariflich Beschäftigten (149 TEURO) und den Beamten (115 TEURO). Diesen stehen Minderausgaben bei den Beihilfen (169 TEURO) und den sonstigen Personalausgaben (48 TEURO) entgegen.

Die Minderaufwendungen bei den **nicht zahlungswirksamen** Personalkosten von 630 TEURO resultieren aus Minderaufwendungen bei den Zuführungen zu den Rückstellungen für Beihilfen (234 TEURO) und Pensionen (678 TEURO). Gleichzeitig entstand bei der Zuführung zu den Überstunden- und Urlaubsrückstellungen ein Mehraufwand von 104 TEURO. Weiterhin mussten Rückstellungen für die Altersteilzeit in Höhe von 178 TEURO gebucht werden, welche im Haushaltsplan nicht vorgesehen waren. Die verminderten Pensions- und Beihilferückstellungen resultieren aus einer Erhöhung des Pensionierungsalters bei den Beamten von 65 auf 67 Lebensjahre.

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 10.317 TEURO (Vorjahr: 9.727 TEURO) und die sonstigen laufenden Aufwendungen 3.643 TEURO (Vorjahr: 3.138 TEURO). Zusammen liegen diese Aufwendungen mit 13.960 TEURO unter dem Planansatz von 15.234 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 1.274 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 5.647 TEURO (Vorjahr: 5.574 TEURO). Diese betragen 5,36% (Vorjahr: 5,53%) der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Das Rechnungsergebnis liegt um 156 TEURO über dem Planansatz in Höhe von 5.491 TEURO. Diese Planabweichung liegt darin begründet, dass bei der Planaufstellung 2015, also Ende 2014, 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 52 TEURO erzielt, sodass per Saldo ein Nettomehraufwand von 104 TEURO gegenüber der Planung zu verzeichnen ist.

D.3.7 Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferleistungen

Die Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen betragen 18.104 TEURO (Vorjahr: 17.401 TEURO). Diese Aufwendungen liegen um 3 TEURO über dem Planansatz von 18.101 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 (16.148 TEURO), die den mit Abstand größten Anteil (89,2 %) dieser Aufwandspostition ausmachen (siehe hierzu Position D.3.2 Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung).

D.3.8 Finanzergebnis

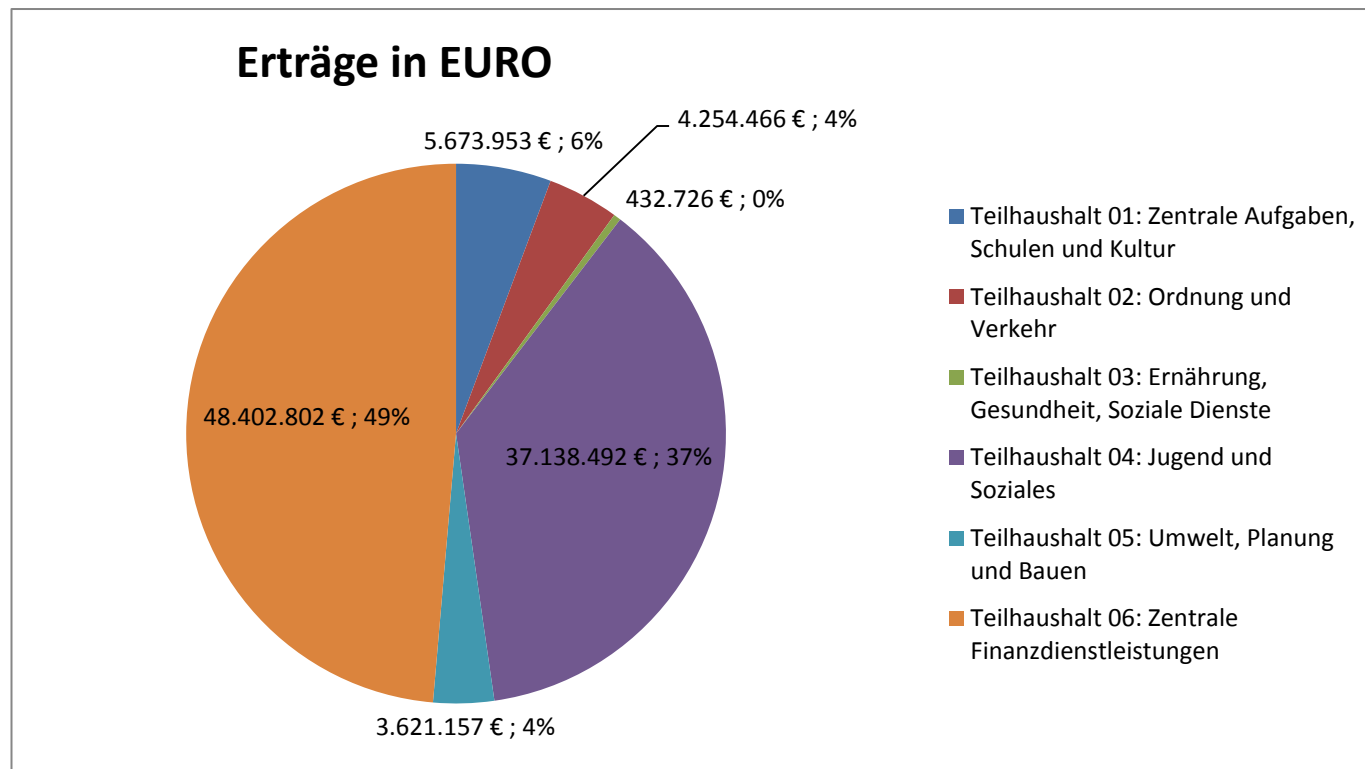
Das Finanzergebnis schließt im Jahr 2015 mit -1.256 TEURO ab (Vorjahr: -174 TEURO). Geplant war ein Ergebnis von -871 TEURO. Es ist eine Ergebnisverschlechterung von 385 TEURO zu verzeichnen.

Bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen wurden 294 TEURO mehr gebucht als geplant. Zwar konnten insb. die Liquiditätskredite mit geringeren Konditionen (745 TEURO) als kalkuliert (986 TEURO) aufgenommen werden, jedoch schlossen die Abfallwirtschaftseinrichtung und auch das Jobcenter mit einem Verlust ab, welcher in der Bilanz des Landkreises gespiegelt werden musste. Dies führte zu zusätzlichen Aufwendungen von 545 TEURO (Abfallwirtschaft 492 TEURO, Jobcenter 53 TEURO). Die Zinsaufwendungen für Investitionskredite betragen 204 TEURO (Vorjahr: 250 TEURO) und liegen um 15 TEURO unter den Planzahlen.

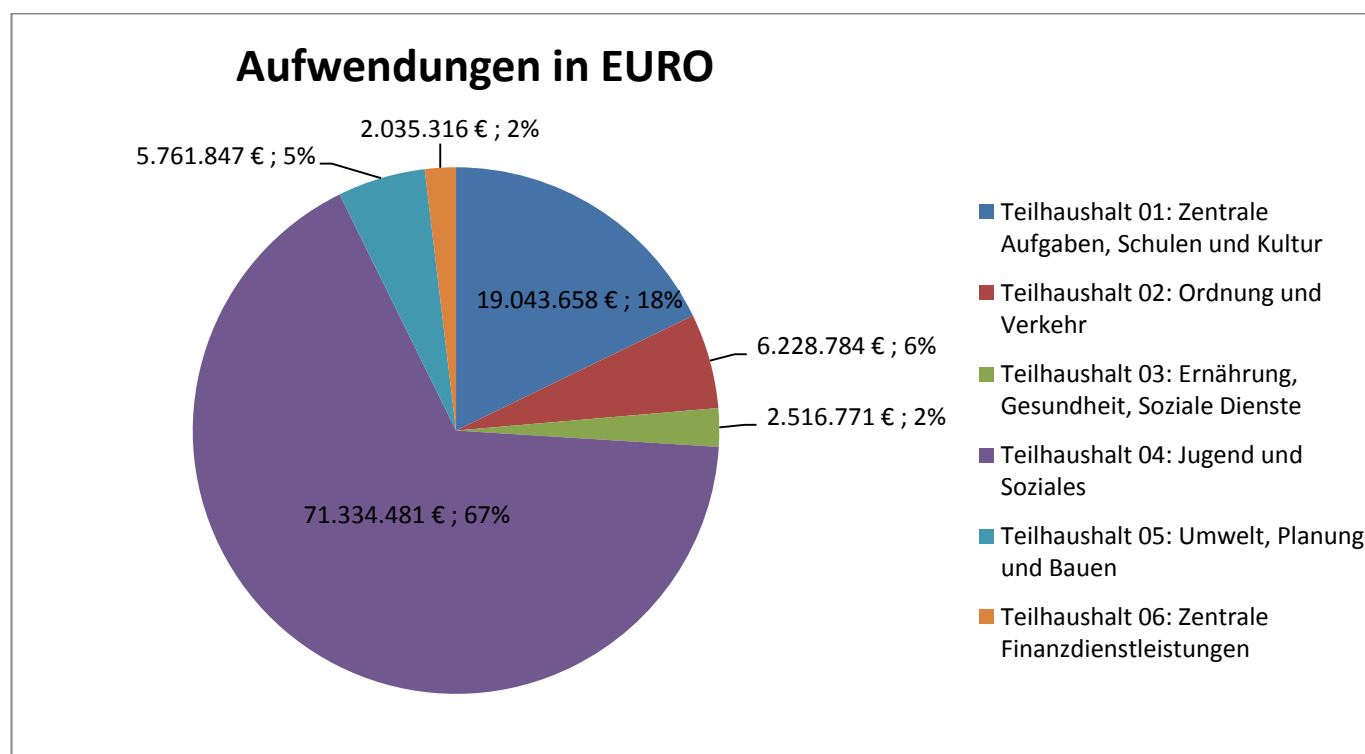
Weiterhin wurden 242 TEURO an Zins- und sonstigen Finanzerträgen verbucht. Diese setzen sich zusammen aus der Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Kusel in Höhe von 230 TEURO (Vorjahr: 225 TEURO) und den sonstigen Zinserträgen in Höhe von 12 TEURO (Vorjahr: 10 TEURO). Diese Erträge wurden um 91 TEURO unterschritten, weil der geplante Gewinn des Abfallwirtschaftsbetriebes von 92 TEURO nicht gespiegelt werden konnte.

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 ordentlichen Erträge i.H.v. 99.524 TEURO verteilen sich wie folgt auf die verschiedenen Teilhaushalte:



Den Erträgen stehen 106.921 TEURO an ordentlichen 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	-12.848	-13.370	-521
Teilhaushalt 02: Ordnung und Verkehr	-2.553	-1.974	579
Teilhaushalt 03: Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	-2.350	-2.084	266
Teilhaushalt 04: Jugend und Soziales	-37.019	-34.196	2.823
Teilhaushalt 05: Umwelt, Planung und Bauen	-2.320	-2.141	179
Teilhaushalt 06: Zentrale Finanzdienstleistungen	46.191	46.367	176
Insgesamt:	-10.898	-7.397	3.501

Teilergebnishaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Schulen und Kultur:

Die Ergebnisverschlechterung von 521 TEURO resultiert im Wesentlichen aus den Verlusten der Abfallwirtschaft (585 TEURO) und des Jobcenters (53 TEURO), welche im Teilhaushalt 01 verbucht werden. Diesen Verschlechterungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von 594 TEURO (insb. bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen) sowie Mindererträge in Höhe von 473 TEURO (insb. bei den allg. Zuwendungen vom Land; I-Stock) gegenüber.

Teilergebnishaushalt 02 Ordnung und Verkehr:

Die Ergebnisverbesserung von 579 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Minderaufwendungen für Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von 154 TEURO sowie bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 183 TEURO (Schüler- und Kindergärtenbeförderung: 207 TEURO). Weitere Verbesserungen sind bei den sonstigen laufenden Aufwendungen in Höhe von 67 TEURO (ÖPNV) sowie bei den Erträgen in Höhe von 179 TEURO (Gebühren der Zulassungsstelle etc.: 109 TEURO, Zuweisungen vom Land für die AfA: 42 TEURO) zu verzeichnen.

Teilergebnishaushalt 03 Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste:

Die Ergebnisverbesserung von 226 TEURO resultiert im Wesentlichen aus Mehrerträgen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 26 TEURO sowie bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen für die Untersuchung von Flüchtlingen in der Erstaufnahmeeinrichtung von 77 TEURO. Weiterhin wurden bei den Personalaufwendungen 193 TEURO weniger verbucht. Diesen Einsparungen stehen Mehraufwendungen bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (insb. bei den Röntgenkosten) in Höhe von 42 TEURO entgegen.

Teilergebnishaushalt 04 Jugend und Soziales:

Die Ergebnisverbesserung von 2.823 TEURO entstand zum einen aus einem Minderbedarf im Bereich der sozialen Sicherung von 2.587 TEURO (vgl. hierzu D.3.2). Zum anderen wurden weniger Personal- und Versorgungsaufwendungen von 326 TEURO verbucht.

Teilergebnishaushalt 05 Umwelt, Planung und Bauen:

Die Ergebnisverbesserung von 179 TEURO entstand aus Minderaufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen von 97 TEURO sowie weniger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 294 TEURO (gemeinschaftliche Straßenunterhaltungskosten 219 TEURO, Kostenbeteiligung an der Straßenentwässerung 47 TEURO) verbucht. Dem entgegen steht ein Rückgang bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, insbesondere beim Immissionsschutz (Windräder) in Höhe von 174 TEURO.

Teilergebnishaushalt 06 Zentrale Finanzdienstleistungen

Die Ergebnisverbesserung von 176 TEURO entstand zum einen aus Mindererträgen bei den Schlüsselzuweisungen von 93 TEURO und aus der Kreisumlage in Höhe von 104 TEURO. Zum anderen wurden weniger Zinsaufwendungen von 256 TEURO sowie Mehrerträge bei der Zuweisung für Inklusion von 112 TEURO (im Haushaltsplan im Teilhaushalt 01 veranschlagt) 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	-11.622	-11.163	458
Teilhaushalt 02: Ordnung und Verkehr	-2.315	-1.913	402
Teilhaushalt 03: Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	-2.105	-2.082	23
Teilhaushalt 04: Jugend und Soziales	-36.440	-33.971	2.469
Teilhaushalt 05: Umwelt, Planung und Bauen	-1.364	-1.461	-98
Teilhaushalt 06: Zentrale Finanzdienstleistungen	46.191	46.373	182
Insgesamt:	-7.655	-4.219	3.436

F. Prognosebericht

Der Landkreis Kusel wurde im 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. Beim Landkreis Kusel flossen deswegen im Jahr 2015 rd. 364 TEURO zusätzlich über die Leistungsbeteiligung des Bundes für die KdU im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) in die Kreiskasse. Die kreisangehörigen Gemeinden erhielten 2015 rd. 175 TEURO mehr an Umsatzsteueranteilen. Diese Mehrerträge führten zu Steigerungen bei den Kreisumlagegrundlagen 2016 und entsprechend dem Kreisumlagesatz auch zu einer Steigerung der Kreisumlage (2016: rd. 69 TEURO). Auf eine vollständige Abschöpfung mittels entsprechender Anhebung des Kreisumlagesatzes 2016 wurde verzichtet.

Bis 2018 werden diese Mittel dann auf insgesamt 5 Mrd. € aufgestockt. Der Bund erhöht dann die Leistungsbeteiligungen für die KdU um 1,24 Mrd. € und die Umsatzsteueranteile der Gemeinden um 2,76 Mrd. €. Im Bereich der KdU wird der Landkreis Kusel direkt entlastet, was sich im Jahr 2018 mit rd. 882 TEURO niederschlagen wird. Aus der Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer profitieren die Kommunen im Landkreis Kusel im Jahr 2017 von Mehreinnahmen in Höhe von 524 TEURO und ab 2018 von 995 TEURO. Diese Mehreinnahmen wirken sich jedoch erst im Folgejahr auf die Kreisumlagegrundlagen aus und würden dann nur anteilig mit dem jeweiligen Kreisumlagesatz abgeschöpft werden. Diese zusätzlichen Umsatzsteueranteile sollen der Entlastung der Sozialhilfeträger dienen. Im kreisangehörigen Raum führt dies zwangsläufig zu einer „Fehlleitung“ dieser Mittel, da hier die Landkreise und nicht die kreisangehörigen Kommunen Träger der Sozialhilfe sind. Deswegen hat der Landkreis im Rahmen der bestehenden Rechtslage nur die Möglichkeit über eine zusätzliche Anhebung des Kreisumlagesatzes diese Mehreinnahmen bei den kreisangehörigen Kommunen zu 100% abzuschöpfen. Dies hat auch die ADD mit Schreiben vom 31.10.2016 gefordert. Eine solche Umlageerhebung ist jeweils einmalig bezogen auf die speziell vom Bund gezahlten Umsatzsteueranteile zur Entlastung der Sozialhilfeträger und entfällt demzufolge auch wieder, wenn die speziellen Mittel nicht mehr fließen. Die Kommunalen Spitzenverbände

fordern gegenüber dem Land Rheinland-Pfalz eine direkte Mittelzuweisung an die Landkreise, als Träger der Sozialhilfe, zu bewerkstelligen. Für diesen Fall entfällt eine diesbezügliche Kreisumlageanhebung.

Außerdem wurde im Rahmen der Haushaltsgenehmigung 2016 der Landkreis Kusel von der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier aufgrund der angespannten Haushaltssituation aufgefordert, seinen Kreisumlagesatz von derzeit 39,5 % auf den Landesdurchschnitt (2016: rd. 43,6 %) zu erhöhen. Nach Gesprächen zwischen Vertretern des Landkreises und der ADD wurde vereinbart, dass der Landkreis seinen Umlagesatz in zwei Schritten erhöht. Aus diesem Grund beabsichtigt der Landkreis Kusel eine stufenweise Erhöhung des Umlagesatzes in 2017 und 2019, bei gleichzeitiger Zusicherung der ADD, dass in den Jahren 2018, 2020 und 2021 keine weiteren Anhebungen gefordert werden.

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. Im Jahr 2015 betrug der Nettoaufwand rd. 460 TEURO und somit wegen den zusätzlichen Mittel von Bund und Land rd. 1.466 TEURO weniger als geplant. In 2016 wurde eine Nettobelastung von 3,3 Mio. € eingestellt. Wegen dem aktuellen Rückgang der Asylbewerberzahlen wird in 2016 auch eine Verbesserung des Nettoaufwandes erzielt werden können.

Zum 01.01.2014 ist das Gesetz zur Reform des kommunalen Finanzausgleiches in Kraft getreten. Danach hat der Landkreis Kusel in 2015 zusätzliche Zuweisungen des Landes in Höhe von rd. 4.241 TEURO erhalten, die zur Teilabdeckung der Aufwendungen der sozialen Sicherung gewährt wurden. Im Jahr 2016 sind diese Schlüsselzuweisungen C um 0,95 Mio. € auf 5.193 TEURO gestiegen. Diese decken die Nettoaufwendungen der sozialen Sicherung 2016, die insgesamt lt. Plan 37.228 TEURO betragen, zu rd. 13,95% (2015: 12,9%) ab. Für das Jahr 2017 wird das Land 4.845 TEURO an Schlüsselzuweisungen C leisten und somit 348 TEURO weniger als 2016.

Der Landkreis wird in den Jahren 2016 bis 2019 (siehe Haushaltsplanung 2016) einen Schuldenabbau der Investitionskredite in Höhe von rund 2.688 TEURO erreichen.

Wie bereits erwähnt, schließt der Ergebnishaushalt 2015 mit dem zweitgeringsten 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 15.11.2016



Dr. Winfried Hirschberger
Landrat

Anlage 1 zum Rechenschaftsbericht: Haushaltsüberschreitungen, Beschluss durch Kreisausschuss

TH	Bezeichnung	Betrag
03	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	154.310,47 €

Die Auszahlungen für Investitionstätigkeit wurden durch Vermerk im Haushaltsplan im Teilfinanzhaushalt 03 für gegenseitig deckungsfähig erklärt. Da bei der Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2015 keine Investitionen im Teilhaushalt 03 vorgesehen waren ergeben sich hier außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 154 TEURO.

Erläuterungen zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Aufgrund der Flüchtlingssituation im Jahr 2015 wurde in der Stadt Kusel eine Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbegehrende (AfA) auf dem ehemaligen Kasernengelände auf dem Windhof eingerichtet. In dieser Einrichtung, welche vom Land geführt wird, ist eine Außenstelle des Gesundheitsamtes und der Ausländerbehörde des Landkreises Kusel eingerichtet worden. Das Gesundheitsamt soll dort die ankommenden Flüchtlinge untersuchen und erhält dafür eine Pauschalerstattung pro Untersuchung vom Land.

Um den Betrieb des Gesundheitsamtes auf dem Windhof sicherzustellen, mussten folgende Investitionen getätigt werden, welche in der Haushaltsplanung nicht vorgesehen waren:

<u>Bezeichnung der Investition</u>	<u>Wert</u>
Röntgengerät für das Gesundheitsamt in der AfA	99.365,00 €
Digitales Archiv für das Gesundheitsamt in der AfA	27.346,20 €
CD-Brennroboter für das Gesundheitsamt in der AfA	5.083,68 €
Einrichtung Arbeitsplätze und Labor für das Gesundheitsamt in der AfA	22.515,59 €
Summe	154.310,47 €

Mit Beschluss vom 07.10.2015 hat der Kreisausschuss bereits 131.794,88 € (Röntgengerät, Digitales Archiv, CD-Brennroboter) an außerplanmäßigen Aufwendungen zugestimmt.

Bei den weiteren 22.515,59 €, welche ebenfalls die Zustimmung des Kreisausschusses benötigen, handelt es sich um Büromöbel (10.388,88 €), Softwarelizenzen für die Arbeitsplätze (4.968,01 €), ein Kalibriergerät für das Röntgengerät (4.199,02 €), Laboreinrichtung (2.149,89 €) und einen Switch (809,79 €).

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

Folgende Haushaltsermächtigungen des Haushaltsjahres 2015 wurden ins Haushaltsjahr 2016 übertragen:

Buchungsstelle	Bezeichnung	Betrag	Begründung
11442.08224	Hardware f. Kreisverwaltung	5.000,00 €	Laptops für Telearbeitsplätze werden in 2016 gekauft.
11443.0112	Software Kreisverwaltung	15.000,00 €	Beschaffung von Softwarelizenzen für Führerscheinstelle und Ausländerbehörde
12802.0725	technische Ausstattung des Katastrophenschutzes	4.945,52 €	Anschaffung von Stromerzeuger und Funkgeräten für LuK-Einheit
21811.096.21816	Anlagen im Bau (Sportplatz IGS Schönenberg)	432.549,37 €	Maßnahme wird in 2016 weitergeführt
54201.096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	374.008,59 €	K 47 FS Kreimbach-Kaulbach 204 T€ K 68, 2. BA OD Hoppstädten 150 T€ K 68, 1. BA OD Hoppstädten 20 T€
54211.0120043	Investitionszuw. für Radwegebau an Gemeinden und Gemeindeverbände	35.101,99 €	Zuwendungen an VG Altenglan für Radweg Reichenbachtal
57103.0120043	Investitionszuw. für Gewerbegebiete an Gemeinden und Gemeindeverbände	50.000,00 €	2. Rate Kreisel Gewerbegebiet Konken
übertragene Auszahlungsermächtigungen (Haushaltsausgabereste):		916.605,47 €	

61203. 315931	Aufnahme Investitionskredit vom sonstigen inländischen Geldmarkt	1.070.000,00 €	Aufnahme zum 30.09.2016 bei der ISB Mainz
übertragene Kreditermächtigung (Haushaltseinnahmerest):		1.070.000,00 €	

Folgende nicht beanspruchte Haushaltsermächtigungen aus den Vorjahren wurden ins Haushaltsjahr 2016 übertragen:

12442.08229	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung - Tierseuchenbekämpfung	3.485,90 €	Desinfektionsschleuse wird erst im Jahr 2016 fertiggestellt
54201. 096	Anlagen im Bau (Kreisstraßen)	139.401,96 €	K 43 Hefersweiler-Seelen
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)	19.583,69 €	Anschluss der Strecke bis zur Wartungshalle Altenglan
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 aus Vorjahren):		380.052,36 €	

insgesamt in 2016 zur Verfügung stehende Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren:		1.296.657,83 €	
--	--	-----------------------	--

Anlage 3 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Investitionen und Zuwendungen

	Planung 2015			Haushaltsausführung 2015			Verbesserung (+)	
	Einzahlungen	Auszahlungen	Kreditbedarf	eingenommen	verfügt	Übertragung	Kreditbedarf	Verschlechterung (-)
Verkauf des Gebäudes Trierer Str. 39	427.500		-427.500	445.425,56			-445.425,56	17.925,56
Hardware Kreisverwaltung		17.000	17.000	438,35	11.217,77	5.000,00	15.779,42	1.220,58
Software Kreisverwaltung		33.500	33.500		3.998,78	15.000,00	18.998,78	14.501,22
Büromöbel u.a. Kreisverwaltung		10.000	10.000		9.310,04		9.310,04	689,96
Fahrzeug für Fuhrpark	2.500	4.500	2.000	4.375,86	4.500,00		124,14	1.875,86
Arbeitsgeräte Hartz IV	8.500	8.500	0	2.025,26	2.025,26		0,00	0,00
Ersteinrichtung Windhof (Ausländerbehörde)	0	0	0	23.691,85	23.691,85		0,00	0,00
Windhof (Gesundheitsamt)	0	0	0	0,00	154.310,47	0,00	154.310,47	-154.310,47
Zuwendung für Rettungswache KUSEL		142.100	142.100		104.158,49		104.158,49	37.941,51
Zuwendung für Leitstelle KL		50.000	50.000		49.911,91		49.911,91	88,09
Zuwendung f. DRK Anschaffung SEG		750	750		0,00		0,00	750,00
Katastrophenschutz		41.230	41.230	5.400,00	15.676,56	4.945,52	15.222,08	26.007,92
Gymnasium Kusel Gewährleistungseinbehalt)	0	0	0		10.064,60		10.064,60	-10.064,60
Gymnasium Kusel (Einrichtungsgegenstände)		2.300	2.300		2.784,82		2.784,82	-484,82
IGS Süd (Sportplatz)	300.000	600.000	300.000	300.000,00	167.450,63	432.549,37	300.000,00	0,00
IGS Süd	2.800	4.200	1.400	7.346,50	10.429,73		3.083,23	-1.683,23
Schulzentrum Kusel	7.950	24.100	16.150	8.322,84	20.149,62		11.826,78	4.323,22
SZ Lauterecken	49.350	12.850	-36.500	49.308,16	10.777,21		-38.530,95	2.030,95
Hollerschule Sicherungseinbehalt		0	0		98,53		98,53	-98,53
Anhänger für Fahrzeug Jugendverkehrsschule	0	0	0	1.566,26	3.913,16		2.346,90	-2.346,90
Zuwendungen für Schulbau an Verbandsgemeinden		17.685	17.685		17.685,00		17.685,00	0,00
Zehntscheune (Audiotechnik)	25.000	25.000	0		0,00		0,00	0,00
Burg Lichtenberg (Hochdruckreiniger)		800	800		2.449,90		2.449,90	-1.649,90
Wasserburg	88.000	88.000	0	71.226,74	77.764,57		6.537,83	-6.537,83
Zuwendungen für Kindergärten			0		-35.527,93		-35.527,93	35.527,93
Bambergerhof	1.000	1.000	0	0,00	0,00		0,00	0,00
Zuwendungen für Jugendräume		1.500	1.500		500,00		500,00	1.000,00
Zuwendungen für Vitalbad Kusel		160.125	160.125		0,00		0,00	160.125,00
Kreisstraßenbau	1.355.500	2.110.000	754.500	1.548.790,31	1.842.840,96	374.008,59	668.059,24	86.440,76
Zuwendungen für Radwege		65.000	65.000		29.898,01	35.101,99	65.000,00	0,00
Grunderwerb - Glan-Blies-Weg -			0	261,71	0,00		-261,71	261,71
Draisinenstrecke (Baumaßnahmen und Grunderwerb)			0	599,33	480,00		-119,33	119,33
Gewässer Ausbau, Grundwerb (europ. Wasserrah)	89.100	91.500	2.400	48.199,82	50.927,07		2.727,25	-327,25
Zuwendungen für Gewerbegebiete		50.000	50.000		0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
	2.357.200	3.561.640	1.204.440	2.516.978,55	2.591.487,01	916.605,47	991.113,93	213.326,07
							78.886,07	
							1.070.000,00	

Anlage 4 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Muster 27

zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	7. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-14.514.882,26 €
2	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-12.911.360,18 €
3	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-13.687.649,12 €
4	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-13.925.837,07 €
5	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-14.465.160,55 €
6	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-7.722.049,99 €
7	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-6.690.992,68 €
8	Jahresergebnis	2015	-7.397.262,86 €
9	Zwischensumme		-91.315.194,71 €
10	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-15.609.162,00 €
11	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-14.637.499,00 €
12	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-14.183.024,00 €
13	Summe		-135.744.879,71 €

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					
No. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und	./. planmäßige Tilgung	=
			in € ¹		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	7. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	-11.014.836,06 €	-1.858.635,42 €	-12.873.471,48 €
3	6. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-10.367.032,47 €	-2.027.574,74 €	-12.394.607,21 €
4	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	-11.370.864,83 €	-2.160.459,15 €	-13.531.323,98 €
5	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-12.428.086,91 €	-2.225.548,40 €	-14.653.635,31 €
6	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	-11.573.261,77 €	-2.336.619,54 €	-13.909.881,31 €
7	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-5.592.488,34 €	-2.417.731,19 €	-8.010.219,53 €
7	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-5.327.241,76 €	-2.271.141,08 €	-7.598.382,84 €
8	Jahresergebnis	2015	-4.218.494,83 €	-2.278.267,46 €	-6.496.762,29 €
9	vorzutragender Betrag				-89.468.283,95 €
10	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-12.279.886,00 €	-2.022.524,00 €	-14.302.410,00 €
11	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	-11.334.642,00 €	-1.992.570,00 €	-13.327.212,00 €
12	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	-10.664.581,00 €	-1.976.223,00 €	-12.640.804,00 €
13	Summe				-129.738.709,95 €

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anlage 6 zum Rechenschaftsbericht: Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Muster 29

zu § 93 Abs. 4 GemO

Übersicht über die Entwicklung des negativen Eigenkapitals

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital		
			in €		
1	Eigenkapital zum 31.12. des 7. Haushaltsvorjahres	2008	-14.514.882,26 €	-35.743.613,54 €	1
2	Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres	2009	-12.911.360,18 €	-47.893.782,68 €	2
3	Eigenkapital zum 31.12. des 5. Haushaltsvorjahres	2010	-13.687.649,12 €	-61.193.600,48 €	3
4	Eigenkapital zum 31.12. des 4. Haushaltsvorjahres	2011	-13.925.837,07 €	-75.119.437,55 €	
5	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres	2012	-14.465.160,55 €	-89.584.598,10 €	
6	Eigenkapital zum 31.12. des 2. Haushaltsvorjahres	2013	-7.722.049,99 €	-97.306.648,09 €	
7	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsvorjahres	2014	-6.690.992,68 €	-103.997.640,77 €	
8	Eigenkapital zum 31.12. des Haushaltsjahres	2015	-7.397.262,86 €	-111.394.903,63 €	
9	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltfolgejahres	2016	-15.609.162,00 €	-127.004.065,63 €	
10	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltfolgejahres	2017	-14.637.499,00 €	-141.641.564,63 €	
11	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltfolgejahres	2018	-14.183.024,00 €	-155.824.588,63 €	

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 2015 schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von - 492.252,29 Euro ab. Die Vermögenslage ergibt sich aus der beiliegenden Bilanz zum 31.12.2015.
Beteiligungen der Einrichtung:	Die Einrichtung ist über ein Treuhandverhältnis mit der Entsorgungsgesellschaft Landkreis Birkenfeld mbH, Birkenfeld (Treuhand), an der DEPO – AQUA Invest- und Betriebsgesellschaft mbH, Hoppstädten–Weiersbach, still beteiligt. Der Treuhand hat im Auftrag und für Rechnung der Einrichtung die stille Beteiligung in Höhe von 25.564,59 Euro erworben. Mit eingeleiteten Insolvenzverfahren im Jahre 2002 wurde die Beteiligung auf 1,00 Euro abgeschrieben.

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA	<u>31.12.2015</u>		<u>31.12.2014</u>	
	€		€	
A. ANLAGEVERMÖGEN				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände:				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.018,51		1.688,51	
2. Baukostenzuschüsse	28.628,00	29.646,51	36.809,00	38.497,51
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	13.311.701,09		15.619.172,91	
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	578.004,51		634.808,51	
5. Maschinen und maschinelle Anlagen die nicht zu Nr. 4 gehören	1,00		1,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	133.196,05	14.333.977,82	151.520,87	16.716.578,46
III. Finanzanlagen				
1. Beteiligung		1,00		1,00
SUMME ANLAGEVERMÖGEN	14.363.625,33		16.755.076,97	
B. UMLAUFVERMÖGEN				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		3.346,36		4.830,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	423.031,36		495.579,49	
2. Forderungen an den Landkreis	41.056,53		3.668,63	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	14.665,46	478.753,35	33.391,56	532.639,68
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten				
		534.532,40		2.890.660,26
SUMME UMLAUFVERMÖGEN	1.016.632,11		3.428.130,48	
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		3.299,20		7.766,19
SUMME AKTIVA	15.383.556,64		20.190.973,64	

Kreisverwaltung Kusel
- Abfallwirtschaft -

Bilanz zum 31. Dezember 2015

PASSIVA	31.12.2015	31.12.2014
	€	€
<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	3.848.482,22	3.373.724,05
III. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)	<u>-492.252,29</u>	<u>+474.758,17</u>
	3.611.875,87	4.104.128,16
SUMME EIGENKAPITAL	3.611.875,87	4.104.128,16
<u>B. RÜCKSTELLUNGEN</u>		
1. Sonstige Rückstellungen	6.347.009,88	5.820.512,24
<u>C. VERBINDLICHKEITEN</u>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.295.686,30	9.099.786,19
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.128.568,74	1.072.362,41
3. Verbindlichkeiten gegen- über dem Landkreis	0,00	31.720,96
4. Sonstige Verbindlichkeiten	389,85	62.463,68
	5.424.644,89	10.266.333,24
<u>D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</u>		
	26,00	0,00
SUMME PASSIVA	15.383.556,64	20.190.973,64

Kreisverwaltung Kusel
 - Abfallwirtschaft -

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015

	<u>2015</u>		<u>2014</u>
	€		€
1. Umsatzerlöse	8.457.236,25		9.019.678,75
2. Sonstige betriebliche Erträge	93.554,22		89.488,43
GESAMTLEISTUNG	8.550.790,47		9.109.167,18
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.610,12		1.138,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.594.725,42	4.596.335,54	4.437.456,48
			4.438.595,44
ROHERGEBNIS	3.954.454,93		4.670.571,74
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	588.341,17		604.798,93
b) Soziale Abgaben und Auf- wendungen für Altersversor- gung und für Unterstützung davon für Altersversorgung € 64.626,55 (Vorjahr € 63.603,46)	166.455,55	754.796,72	167.940,92
			772.739,85
5. Abschreibungen auf im- materielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.424.526,05	2.202.144,21
6. Sonstige betriebliche Auf- wendungen		654.235,58	5.314.117,47
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus Auf- und Abzinsungen € 0,00 (Vorjahr € 4.203.873,00)		41.501,74	4.236.129,49
8. Zinsen und ähnliche Aufwen- dungen davon aus Auf- und Abzinsungen € 583.190,23 (Vorjahr € 38.028,55)		653.056,74	141.133,70
9. ERGEBNIS DER GEWÖHNLICHEN GE- SCHÄFTSTÄTIGKEIT	-490.658,42		+476.566,00
10. Sonstige Steuern		1.593,87	1.807,83
11. Jahresverlust (-) /-gewinn (+)	-492.252,29		+474.758,17

Jobcenter Landkreis Kusel

Rechtsform:	Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften insbesondere der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung geführt.
Sitz:	Kusel (Außenstelle in Lauterecken und Waldmohr)
Gründung:	01.01.2012
Stammkapital:	5.000 Euro
Werksleiter:	Erich Königstein, Harald Trautmann (kommissarisch)
Zweck des Betriebes:	Der Landkreis Kusel nimmt die ihm als zugelassener kommunaler Träger der Grundsicherung für Arbeitsuchende obliegenden Aufgaben nach dem Zweiten Buch Sozialgesetzbuch, zuletzt geändert durch Artikel 1a des Fünften Gesetzes zur Änderung des Vierten Buches Sozialgesetzbuch und anderer Gesetze vom 15. April 2015 in der jeweils gültigen Fassung in Verbindung mit der Kommunalträger-Zulassungsverordnung vom 24. September 2004 (BGBl. I S. 2349), die zuletzt durch Artikel 1 der Verordnung vom 14. August 2013 (BGBl. I S. 3229) geändert worden ist, in einem Eigenbetrieb wahr.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Eigenbetrieb nimmt seine Aufgaben nach den gesetzlichen Vorschriften wahr.
Wirtschaftliche Verhältnisse:	Das Jobcenter Landkreis Kusel nimmt die Aufgaben im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende wahr und erhält hierfür die entsprechenden Mittelausstattungen von Bund und Kommune (Kreis). Die verausgabten Mittel werden auf Grundlage der nachgewiesenen IST-Ausgaben durch den jeweils zuständigen Träger an das Jobcenter erstattet. Da auf diesem Wege alle im Laufe des Jahres getätigten Ausgaben refinanziert werden, arbeitet der Eigenbetrieb kostendeckend. Eine Gewinnerzielungsabsicht ist nicht gegeben. Im Jahresabschluss des Jobcenters sind nach den Vorschriften des HGB und der EigAnVO jedoch auch kassenunwirksame Geschäftsvorfälle, wie etwa die Bildung von Rückstellungen zu erfassen. Diese können in der Bilanz zu kalkulatorischen Gewinnen oder Verlusten führen. Die Liquidität des Eigenbetriebes ist durch die im Wirtschaftsplan veranschlagten Kassenkredite sichergestellt.
Beteiligungen des Unternehmens:	keine

Bilanz 2015

Einjahressicht
zum 31.12.2015

21.10.2016
10:55:00

10 Jobcenter Landkreis Kusel

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiv	PASSIVSEITE	Passiv
Aktivseite	PASSIVSEITE	Passiv
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,	7.657,96
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und Betriebsbauten	V. Jahresgewinn / Jahresverlust,	- 52.667,26
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten,	Summe Eigenkapital	- 7.773,94
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten,	B. Sonderposten	46.033,46
4. Bauten auf fremden Grundstücken, die nicht zu Nummer 1 oder Nummer 2 gehören,	D. Rückstellungen:	343.856,13
5. Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1. sonstige Rückstellungen	343.856,13
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	E. Verbindlichkeiten:	2.145.010,80
7. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	400.000,00
III. Finanzanlagen:	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	8.291,73
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,	652.364,15
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,	6. Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	1.016.482,98
5. Wertpapiere des Anlagevermögens,	7. sonstige Verbindlichkeiten	67.871,94
6. sonstige Ausleihungen.	F. Rechnungsabgrenzungsposten.	1.499.731,41
B. Umlaufvermögen:	Summe	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	46.033,46	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	2.567.972,82	
2. Forderungen gegen Gebietskörperschaften	2.141.353,05	
3. Forderungen gegen Einrichtungsträger	1.616.836,94	
4. sonstige Vermögensgegenstände;	93.565,88	
III. Wertpapiere:	430.844,47	
1. Anteile an verbundenen Unternehmen,	105,76	
2. sonstige Wertpapiere;		
IV. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	426.619,77	
C. Rechnungsabgrenzungsposten.	Summe	
Summe Veränderung Aktivseite	1.412.851,58	
	4.026.857,86	
	Summe Veränderung Passivseite	4.026.857,86

010 Jobcenter Landkreis Kusel

GuV 2015
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr	
1.	Umsatzerlöse	20.610.956,87	20.610.956,87
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen		
4.	Sonstige betriebliche Erträge	8.618.776,87	8.618.776,87
	Erträge aus Pauschalwertberichtigung im Rahmen der Bilanzierung	450.880,74	
	davon Auflösungen von Sonderposten mit Rücklageanteil	12.309,23	
	Auflösung von Rückstellungen	3.350,00	
	Erträge Eingliederung in Arbeit	2.195,49	
	Rückerstattung ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen		
	Kommunale Leistungen	8.139.832,06	
	Erträge Verwaltungsbereich	10.209,35	
	<i>Ergebnis aus Nummer 1-4</i>		29.229.733,74
5.	Materialaufwand:	229.982,81	229.982,81
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	64.003,25	
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	165.979,56	
6.	Personalaufwand:	2.914.350,04	2.914.350,04
a)	Löhne und Gehälter	2.444.120,78	
b)	Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	466.645,15	
	davon für Altersversorgung	2.387,40	
c)	Abgaben und Beiträge	3.584,11	
d)	Sonstiges		
7.	Abschreibungen	463.189,97	463.189,97
a)	auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	463.189,97	
	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	25.669.515,55	25.669.515,55
	davon aus verbundenen Unternehmen		
	Leistungen zur Eingliederung in Arbeit	1.499.656,37	
	ALG II (passive Leistungen) - Bundesleistungen	15.419.804,31	
	Kommunale Leistungen	8.312.281,80	
	Sonstige Verwaltungskosten	437.773,07	
	<i>Ergebnis Nummer 5, 6, 7, 8 und 9</i>		29.277.038,37
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		33,50
	davon aus verbundenen Unternehmen		
13.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.396,13	5.396,13
	Zinsen , Versicherungen , Steuern , Kontoführungsgebühren u.ä.		
15.	<i>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</i>		-52.667,26
16.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen		
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme		
18.	Außerordentliche Erträge		
19.	Außerordentliche Aufwendungen		
20.	Außerordentliches Ergebnis		
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
22.	Sonstige Steuern		
23.	<u>Jahresgewinn / Jahresverlust</u>		-52.667,26

010 Jobcenter Landkreis Kusel - GuV 2015 - Einjahressicht - Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015

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

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

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 2015 nicht erfolgt.

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

keine

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

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

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

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

Aufsichtsrat: 13.905,- Euro in 2015

ZNR 03/14/18
Bilanz der Westpfalz-Klinikum GmbH zum 31.12.2015

	31.12.2015	01.01.2015	Passivseite	31.12.2015	01.01.2015
B. Anlagevermögen:			A. Eigenkapital:		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	483.821,00 €	424.569,00 €	1. Gezeichnetes Kapital	3.609.800,00 €	3.609.800,00 €
II. Sachanlagen:			2. Kapitalrücklagen	2.642.422,93 €	2.650.290,93 €
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	129.227.667,62 €	133.390.181,62 €	3. Zweckgebundene Rücklagen	14.765.391,40 €	6.123.143,00 €
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	25.723,06 €	39.097,08 €	4. Bilanzgewinn	360.819,72 €	8.631.518,40 €
3. Technische Anlagen	5.095.975,00 €	6.792.675,00 €	B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		
4. Einrichtungs- und Ausstattungen	17.744.804,76 €	21.011.075,72 €	1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	124.473.616,77 €	128.137.916,59 €
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.252.093,54 €	162.097.845,67 €	2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	462.816,02 €	563.929,02 €
III. Finanzanlagen			3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	378.176,00 €	451.481,00 €
Anteile an verbundenen Unternehmen	138.314,59 €	138.314,59 €	4. Sonderposten aus Spenden	65.109,00 €	125.379.719,79 €
Beteiligungen	46.000,00 €	46.000,00 €	C. Rückstellungen:		
	156.004.489,57 €	162.705.729,26 €	1. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
			2. Steuerrückstellungen	25.371.714,63 €	27.991.731,13 €
			3. Sonstige Rückstellungen	25.371.714,63 €	27.991.731,13 €
C. Umlaufvermögen:			D. Verbindlichkeiten:		
I. Vorräte:			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	79.729.265,59 €	43.128.869,24 €
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.563.483,80 €	5.184.782,69 €	davon getrennt nach dem KHG 38.485.880,04 €	36.197.170,59 €	
2. Untertage Leistungen	3.803.428,59 €	4.601.122,02 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 27.248.205,17 €	7.335.329,11 €	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.428.505,74 €	
1. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	37.372.557,80 €	34.006.059,43 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 7.428.505,74 €	27.604,83 €	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	5. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.503,23 €	
2. Ford. an Gesellschafter	340.340,60 €	352.367,29 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 4.503,23 €		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	6. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	3.177.596,26 €	5.312.956,44 €
3. Ford. nach dem KFinanzierungsrecht	46.308.200,75 €	58.251.052,14 €	davon nach dem KH-Ertrag 0,00 €	0,00 €	
davon nach dem KH-Ertrag 1.259.656,09 €	4.809.716,40 €	38.485.880,04 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.177.596,26 €	5.312.956,44 €	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 33.746.187,12 €	3.100.430,86 €		7. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	47.234,67 €	0,00 €
4. Ford. gegen verbundene Unternehmen	2.283.272,94 €	3.100.430,86 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 0,00 €		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	8. Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	3.024.355,44 €	2.778.639,96 €
5. Ford.geg.Untern m.d. ein Beteiligungsverh. best.	5.155,73 €	62.578,73 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.024.355,44 €	50.760,69 €	
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	9. Verb.geg.Untern m. denen ein Beteiligungsverh. besteht		2.143,12 €
6. Sonstige Vermögensgegenstände	1.843.242,13 €	2.666.870,79 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 50.760,69 €		
davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr 0,00 €	0,00 €	0,00 €	10. Sonstige Verbindlichkeiten	3.168.784,32 €	98.354.743,37 €
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.284.870,42 €	870.813,31 €	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr 3.168.784,32 €	0,00 €	
D. Ausgleichsposten nach dem KHG:			davon aus Steuern 0,00 €	0,00 €	
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	1.079.579,90 €	1.020.307,80 €	davon im Rahmen der sozialen Sicherheit 0,00 €		
2. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	4.459.864,71 €	4.446.286,08 €	E. Rechnungsabgrenzungsposten:		
E. Rechnungsabgrenzungsposten:			Andere Abgrenzungsposten	556.884,85 €	558.952,22 €
	59.585,61 €	79.072,96 €	F. Rechnungsabgrenzungsposten	275,00 €	6.415,34 €
	260.407.802,45 €	277.348.575,36 €		260.407.802,45 €	277.348.575,36 €

27.09.2016 11:00

Gewinn- und Verlustrechnung der Westpfalz-Klinikum GmbH für das Geschäftsjahr 2015

	01.01.-31.12.2015		01.01.-31.12.2014	
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	239.827.525,45 €		231.287.003,64 €	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	7.523.257,90 €		7.899.122,86 €	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	4.113.847,94 €		3.853.472,70 €	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	7.047.349,58 €		7.107.704,61 €	
5. Erh.od.Vermind.des Bestandes an unfert.Leistungen	-797.693,43 €		273.479,58 €	
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	444.666,48 €		1.423.882,29 €	
8. Sonstige betriebliche Erträge	20.747.273,24 €	278.906.227,16 €	19.932.514,68 €	271.777.180,36 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 €			644.030,69 €	
9. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-144.669.240,70 €		-141.357.044,19 €	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-36.144.288,32 €	-180.813.529,02 €	-35.431.321,65 €	-176.788.365,84 €
davon für Altersversorgung 10.414.939,56 €			10.329.085,16 €	
10. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-57.282.933,93 €		-56.345.589,70 €	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-9.186.040,86 €	-66.468.974,79 €	-8.564.693,10 €	-64.910.282,80 €
Zwischenergebnis		31.623.723,35 €		30.078.531,72 €
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.807.194,97 €		7.023.157,85 €	
davon Fördermittel nach dem LKG 3.174.323,00 €			6.807.895,50 €	
12. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	72.568,63 €		72.568,63 €	
13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.759.775,75 €		10.540.530,25 €	
14. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	2.067,37 €		2.067,37 €	
15. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-3.958.175,23 €		-6.023.505,53 €	
16. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	0,00 €		0,00 €	
17. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	0,00 €		0,00 €	
18. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	0,00 €	10.683.431,49 €	0,00 €	11.614.818,57 €
20. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-13.183.004,20 €		-13.860.966,77 €	
21. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-26.774.264,64 €	-39.957.268,84 €	-24.948.068,98 €	-38.809.035,75 €
davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre 0,00 €			78.793,69 €	
Zwischenergebnis		2.349.886,00 €		2.884.314,54 €
22. Erträge aus Beteiligungen	153.100,00 €		100,00 €	
davon aus verbundenen Unternehmen 153.000,00 €			0,00 €	
24. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	167.590,20 €		130.568,64 €	
davon aus verbundenen Unternehmen 77.922,72 €			96.557,79 €	
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 50.000,02 €			0,00 €	
26. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.391.269,72 €	-2.070.579,52 €	-2.797.255,69 €	-2.666.587,05 €
davon für Betriebsmittelkredite 519.498,93 €			610.827,60 €	
davon an verbundene Unternehmen 2.686,90 €			13.903,22 €	
davon aus Abzinsungen von Rückstellungen 468.945,89 €			641.248,10 €	
27. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		279.306,48 €		217.727,49 €
28. Außerordentliche Erträge	0,00 €		0,00 €	
29. Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €		0,00 €	
30. Außerordentliches Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-95.610,89 €		24.064,14 €	
Sonstige Steuern	-20.013,87 €	-115.624,76 €	-18.235,09 €	5.829,05 €
32. Ertrag aus Teilverlustübernahme		0,00 €		0,00 €
33. Jahresüberschuß		163.681,72 €		223.556,54 €
34. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		8.831.518,40 €		8.400.322,47 €
35. Entnahmen aus Kapitalrücklagen		7.868,00 €		7.868,00 €
36. Entnahmen aus Gewinnrücklagen		189.270,00 €		199.771,39 €
37. Einstellung in Gewinnrücklagen		-8.831.518,40 €		0,00 €
38. Bilanzgewinn		360.819,72 €		8.831.518,40 €

Blatt 2

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2015
Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz
Kusel

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
PASSIVA				
Gezeichnetes Kapital				
800	Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
Gewinnvortrag vor Verwendung				
860	Gewinnvortrag vor Verwendung		89.520,60	83.508,21
Jahresüberschuss				
	Jahresüberschuss		7.499,95	6.012,39
sonstige Rückstellungen				
970	Sonstige Rückstellungen	20.650,00		21.252,00
977	Rückstellungen für Abschluss u. Prüfung	5.600,00	26.250,00	5.600,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen				
1611	Telefonica Ratenzahlungsvereinb. Smartph		1.360,00	0,00
sonstige Verbindlichkeiten				
1700	Sonstige Verbindlichkeiten	29.700,46		6.253,59
1741	Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer	9.060,44		9.340,47
1776	Umsatzsteuer 19%	438,98	39.229,88	227,22
Rechnungsabgrenzungsposten				
990	Passive Rechnungsabgrenzung		24.300,00	26.500,00
Summe Passiva				
			213.180,43	183.693,86

Handelsrecht

Blatt 1

KONTENNACHWEIS zur BILANZ zum 31.12.2015
Interkulturelles Kompetenzzentrum Rheinland-Pfalz
Kusel

Konto	Bezeichnung	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
AKTIVA				
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung				
320	PKW	1.895,00		0,00
400	Betriebsausstattung	4.892,00		4.898,00
401	Betriebsausstattung Kappeln	1.345,00		0,00
420	Büroeinrichtung	9.049,00		13.598,00
421	Büroeinrichtung Lernhard- und Software	1,00		1,00
485	Wirtschaftsgüter Sammelposten	10,00	17.292,00	18.507,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
1410	Forderungen aus LuL		166.289,38	116.567,29
sonstige Vermögensgegenstände				
1500	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		4.024,62
1742	Verbindlichkeiten soziale Sicherheit	613,42	613,42	524,28
Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
1000	Kasse	157,64		1.211,53
1010	Nebenkasse	236,75		0,00
1200	KSK Kusel 38125	17.673,16		40.813,82
1202	KSK Kusel 200-405355 (Festgeld)	45,34		45,34
1220	KSK Kusel 966620 (Bildungsst. Kappeln)	8.872,72		0,00
Rechnungsabgrenzungsposten				
960	Aktive Rechnungsabgrenzung		26.985,63	42.070,69
Summe Aktiva				
			2.000,00	2.000,00
			213.180,43	183.693,86

Handelsrecht

Ikoku GmbH
Lehnstraße 16
66869 Kusel

30

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	<u>920.801,62</u>	<u>805.494,21</u>
2. Gesamtleistung	920.801,62	805.494,21
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) ordentliche betriebliche Erträge		
sonstige ordentliche Erträge	890,32	0,00
b) sonstige Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>24.807,90</u>	<u>29.081,09</u>
	25.698,22	29.081,09
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	651.347,59	568.644,82
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>140.338,13</u>	<u>122.242,88</u>
	791.685,72	690.887,70
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.710,95	5.003,47
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Raumkosten	24.141,69	21.943,25
ab) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	273,93	235,00
ac) Reparaturen und Instandhaltungen	4.988,59	7.221,40
ad) Fahrzeugkosten inkl. Leasing	13.011,85	6.460,42
ae) Werbe- und Reisekosten	12.857,62	8.494,75
af) Kosten der Warenabgabe	24.048,00	24.154,85
ag) verschiedene betriebliche Kosten	<u>60.274,07</u>	<u>64.162,13</u>
	139.595,75	132.671,80
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,06
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>7,47</u>	<u>0,00</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>7.499,95</u>	<u>6.012,39</u>
10. Jahresüberschuss	<u>7.499,95</u>	<u>6.012,39</u>

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH Kusel

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 25.06.2008
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	250.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Ziel des Landkreises ist es, seine Energieversorgung auf Effizienz- und Erneuerbare Energietechnologien umzustellen und damit die durch die Energieversorgung (Strom, Wärme und Treibstoff) von Liegenschaften, Einrichtungen und Fahrzeugen des Landkreises verursachten CO ₂ -Emissionen durch den Ausbau regenerativer Energien bilanziell auszugleichen. Zu diesem Zweck plant, finanziert, baut und betreibt die Gesellschaft Fotovoltaikanlagen bzw. andere Anlagen zur Energieerzeugung. Darüber hinaus stellt sie Energieberatungsleistungen bereit.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 127.500 Euro 51 % • Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH, Ludwigshafen am Rhein 122.500 Euro 49 %
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dr. Winfried Hirschberger, Landrat des Landkreises Kusel • Rainer Nauerz, Pfalzwerke AG bzw. • Moritz Keding, Pfalzwerke AG <p>Aufsichtsrat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 5 Vertreter • Pfalzwerke Projektbeteiligungsgesellschaft mbH 5 Vertreter <p>Geschäftsführung</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uwe Zimmer, Verwaltungsbeamter • Sabine Kuhlus
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:	Der Geschäftsverlauf in 2015 wurde im Wesentlichen bestimmt durch den Betrieb der im Jahr 2008 installierten Anlagen.
Beteiligungen des Unternehmens:	keine
Lage des Unternehmens:	Auf Grund der im Jahresdurchschnitt guten Witterungsbedingungen lagen die erzielten Einspeisungserlöse der Anlagen 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 2015 wurden keine Organbezüge gewährt.

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Bilanz zum 31. Dezember 2015

	31.12.2015		31.12.2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
A k t i v a				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
Erzeugungsanlagen	4.438.264,79		4.777.779,43	
II. Finanzanlagen				
Beteiligung	0,00	4.438.264,79	250,00	4.778.029,43
		4.438.264,79		4.778.029,43
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.787,35		9.853,46	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	3.207,20	26.994,55	9.711,46	19.564,92
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		217.715,96		151.937,93
		244.710,51		171.502,85
C. Rechnungsabgrenzungsposten		9.733,85		9.807,84
		4.692.709,15		4.959.340,12
P a s s i v a				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		250.000,00		250.000,00
II. Verlustvortrag		-42.871,22		-80.343,39
III. Jahresüberschuss		60.417,31		37.472,17
		267.546,09		207.128,78
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		28.266,50		1.290,00
2. Sonstige Rückstellungen		11.294,89		12.113,19
		39.561,39		13.403,19
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		4.380.354,06		4.716.456,28
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		5.247,61		22.351,87
		4.385.601,67		4.738.808,15

Neue Energie Pfälzer Bergland GmbH, Kusel

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

	2015		2014
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		706.076,63	685.950,74
2. Sonstige betriebliche Erträge		5.480,84	1.000,00
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-9.654,68		-7.766,99
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	-9.654,68	-20,00
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		-342.153,64	-342.021,70
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-53.824,09	-55.242,88
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		33,49	155,28
7. Abschreibungen auf Finanzanlagen		0,00	-4.750,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-216.717,38	-229.255,23
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		89.241,17	48.049,22
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-28.823,86	-10.577,05
11. Jahresüberschuss		60.417,31	37.472,17

Vitalbad Pfälzer Bergland GmbH

Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Sitz:	Kusel
Gründung:	Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 05.06.2008.
Wirtschaftsjahr:	Kalenderjahr
Stammkapital:	25.000 Euro
Gegenstand des Unternehmens:	Sanierung und Attraktivierung des Bade- und Freizeitparks sowie der Betrieb des Bade- und Freizeitparks, Des Weiteren ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen befugt, die geeignet erscheinen, dem Gegenstand der Gesellschaft -mittelbar oder unmittelbar- zu dienen.
Beteiligungsverhältnisse:	<p>Am Stammkapital sind beteiligt</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel 12.500 Euro 50 % • Verbandsgemeinde Kusel 12.500 Euro 50 %
Besetzung der Organe:	<p>Gesellschafterversammlung:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Landkreis Kusel • Verbandsgemeinde Kusel <p>Aufsichtsrat: <i>(Hinweis: Der Vorsitz im Aufsichtsrat wechselt kalendarisch)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Vorsitzender: Dr. Winfried Hirschberger Landrat des Landkreises Kusel (WJ. 2015) • Stellvertreter: Dr. Stefan Spitzer Bürgermeister der Verbandsgemeinde Kusel (WJ. 2015) <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.

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

Beteiligungen des Unternehmens:	keine
Lage des Unternehmens:	Für den Jahresabschluss 2015 ist die Befreiung von der Prüfungspflicht beantragt worden.
Kapitalzuführungen/-entnahmen:	Für das Wirtschaftsjahr 2015 wurde zwar ein Jahresüberschuss von 601,43 € erwirtschaftet, dieser resultiert jedoch ausschließlich aus außerordentlichen Erträgen i.H.v. 9.793,11 €. Dabei handelt es sich um Verlustübernahmen der Gesellschafter. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beträgt -9.191,48 €. Vor diesem Hintergrund soll wiederum für das Wirtschaftsjahr 2016 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.

Mehrjahressicht (nur 1 Vorjahr)
Zeitraum: 01.01.2015 bis 31.12.2015

Nr.	Bezeichnung	Ifd. Jahr 2015	Vorjahr 2014
A.	Anlagevermögen	278.849,18	252.498,47
I.	Sachanlagen:	278.849,18	252.498,47
1.	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau;	278.849,18	252.498,47
	Anlage im Bau	278.849,18	252.498,47
B.	Umlaufvermögen:	13.163,33	38.645,55
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:	23.387,70	9.291,31
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen,	-19.829,38	-19.829,38
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-19.829,38	-19.829,38
	Forderungen an Gebietskörperschaften,	38.364,70	27.338,30
	SK Forderungen ggü Gebietskörperschaften	17.302,03	7.508,92
	SK Forderungen ggü Zweckverbänden	1.233,29	
	SK Forderungen ggü Gesellschafter	19.829,38	19.829,38
	Forderung gegen Gesellschafter	4.852,38	1.782,39
1.	sonstige Vermögensgegenstände;	4.852,38	1.782,39
	Vorsteuer 19%	-10.224,37	29.354,24
II.	Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten.	-10.228,83	29.349,78
	Verrechnungskonto Kasse / Eigenbetrieb	4,46	4,46
	Geldmarktkonto	292.012,51	291.144,02
	Summe Veränderung Aktivseite		
	PASSIVSEITE		
A.	Eigenkapital:	25.000,00	25.000,00
I.	Stammkapital,	25.000,00	25.000,00
	Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag,	-8.795,08	-15.019,81
	Gewinn-/Verlustvortrag	-8.795,08	-15.019,81
III.	Jahresgewinn/Jahresverlust.	601,63	5.224,73
	Jahresgewinn/-verlust	601,63	5.224,73
	Summe Eigenkapital	15.806,55	15.204,92
B.	Rückstellungen:	2.500,00	2.500,00
1.	sonstige Rückstellungen.	2.500,00	2.500,00
	Rückstellung der Prüfungskosten	2.500,00	2.500,00
C.	Verbindlichkeiten:	273.705,96	273.439,10
	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten,	270.000,00	270.000,00
	Kreissparkasse Kusel	270.000,00	270.000,00
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen,	3.675,96	3.439,10
	SK Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	414,75	
	SK Verbindlichkeiten ggü Privater Bereich Unternehmen	3.261,21	3.439,10
	Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften,	30,00	
	SK Verbindlichkeiten ggü Gebietskörperschaften	30,00	
	Summe Veränderung Passivseite	292.012,51	291.144,02

lfd. Nr.	Bezeichnung	lfd. Jahr 2015	Vorjahr 2014
69001	Sonstige betriebliche Erträge	9.793,11	15.017,84
	Erträge aus der Verlustübernahme durch die Gesellschafter	9.793,11	15.017,84
	Ergebnis aus Nummer 1-3	9.793,11	15.017,84
1.	Materialaufwand:		
2.	Personalaufwand:		
3.	Abschreibungen		
4.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.174,82	5.524,25
	Mitgliedsbeiträge	46,22	55,00
59109	Kassenversicherung	2.851,95	2.851,95
59205	Sitzungsgelder	561,35	
59602	Prüfungs- und Beratungskosten	2.715,30	2.617,30
59701	Ergebnis Nummer 1, 2, 3 und 4	6.174,82	5.524,25
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.016,66	4.268,86
	sonstige Zinsen	3.016,66	4.268,86
65141	Z.	601,63	5.224,73
	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	601,63	5.224,73
8.	Jahresgewinn/Jahresverlust	601,63	5.224,73

Zweckverbände:

	Name des Zweckverbandes	Beteiligungs-Verhältnis	Eigenkapital Stand 31.12.15	Ertrag (E) / Aufwand (A) Stand 31.12.15
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	84.739,49 €	A = 101.560,15 €
3	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Am Orschbach, 54518 Rivenich	2,545 % des Eigenkapitals	-40.082.902,63 €*	A = 34.518,69 €
4	Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar B1 3-5, 68159 Mannheim	2,46 % (Verhältnis Einwohner der Verbandsmitglieder 2008)	862.461,70 €	A =265.349,- €
5	Zweckverband Schienenpersonen- nahverkehr Rheinland-Pfalz Süd Bahnhofstr. 1, 67655 Kaiserslautern	1 von 23 Stimmen in der Verbandsversammlung	0,- €	es wird keine Umla- ge erhoben

* Stand 31.12.2012

** Stand 31.12.2014



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt am: 15.11.2016 / 11:21:33
 erstellt von: Herr Raphael Reichhart
 erstellt für: 00 Landkreis Kusel
 Haushaltsjahr: 2015

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	718.779,01	33.221,59	0,00	0,00	752.000,60	505.316,01	0,00	49.025,59	0,00	0,00	554.341,60	197.659,00	213.463,00	6,51	26,28	0,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	17.054.955,55	287.942,31	35.527,93	80.500,00	17.387.869,93	11.419.542,61	0,00	566.744,27	3.038,00	0,00	11.989.324,88	5.398.545,05	5.635.412,94	3,25	31,04	0,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	2.858.322,37	31.125,43	0,00	-80.500,00	2.808.947,80	730.145,37	0,00	72.539,43	-3.038,00	0,00	799.646,80	2.009.301,00	2.128.177,00	2,58	71,53	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	844.605,23	0,00	0,00	0,00	844.605,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844.605,23	844.605,23	0,00	100,00	0,00
1.2. 3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.971.923,00	10.507,96	975.090,12	0,00	119.007.340,84	40.185.200,22	0,00	1.636.363,14	0,00	481.228,58	41.340.334,78	77.667.006,06	79.786.722,78	1,37	65,26	0,00
1.2. 4 Infrastrukturvermögen	154.003.880,16	338.629,90	1.104.355,42	3.322.806,77	156.560.961,41	68.801.378,59	0,00	2.866.615,13	0,00	897.483,03	70.770.510,69	85.790.450,72	85.202.501,57	1,83	54,79	0,00
1.2. 5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	445.000,13	0,00	0,00	0,00	445.000,13	19.397,13	0,00	6.846,00	0,00	0,00	26.243,13	418.757,00	425.603,00	1,53	94,10	0,00
1.2. 6 Kunstgegenstände, Denkmäler	566.920,25	0,00	0,00	71.226,74	638.146,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	638.146,99	566.920,25	0,00	100,00	0,00
1.2. 7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.164.955,00	38.976,65	52.400,17	0,00	2.151.531,48	1.688.368,45	0,00	89.472,79	0,00	50.523,31	1.727.317,93	424.213,55	476.586,55	4,15	19,71	0,00
1.2. 8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.871.862,67	230.746,38	6.713,94	0,00	7.095.895,11	4.761.157,17	0,00	359.571,32	0,00	6.355,74	5.114.372,75	1.981.522,50	2.110.705,50	5,06	27,92	0,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.505.179,85	3.095.935,45	280.209,75	-3.394.033,51	2.926.872,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.926.872,04	3.505.179,85	0,00	100,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	152.500,00	152.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.500,00	0,00	0,00	100,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	1.067.450,00	0,00	0,00	-152.500,00	914.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914.950,00	1.067.450,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten, Stiftungen	4.715.220,62	0,00	492.252,29	0,00	4.222.968,33	40.462,64	0,00	0,00	0,00	0,00	40.462,64	4.182.505,69	4.674.757,98	0,00	99,04	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	459.057,08	45.739,09	0,00	0,00	504.796,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504.796,17	459.057,08	0,00	100,00	0,00
Gesamt	315.272.188,96	4.112.824,76	2.946.549,62	0,00	316.438.464,10	128.150.968,19	0,00	5.647.177,67	0,00	1.435.590,66	132.362.555,20	184.075.909,04	187.121.220,77	1,78	58,17	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	11.965.123,25			11.965.123,25	-	- 231.626,34	11.733.496,91	12.033.404,38
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.611.449,44			11.611.449,44		- 230.210,75	11.381.238,69	11.905.986,93
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	258.056,01			258.056,01		- 838,00	257.218,01	51.430,59
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				-		-	-	-
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	8.778,72			8.778,72			8.778,72	21,97
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	941,75			941,75			941,75	-
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	29.261,88			29.261,88			29.261,88	13.121,35
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	56.635,45			56.635,45		- 577,59	56.057,86	62.843,54

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Verbindlichkeitsübersicht										
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	11.994	147.082	16.035	175.111		175.111	-	-	166.794
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.994	7.082	16.035	25.111		25.111			25.794
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	10.000	140.000		150.000		150.000			141.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-			-		-			-
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-			-		-			-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.377			1.377		1.377			1.830
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	993			993		993			944
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1			1		1			-
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	65			65		65			18
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	104			104		104			117
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	992			992		992			1.297
13	Sonstige Verbindlichkeiten	315			315		315			212
14	Summe der Verbindlichkeiten	15.841	147.082	16.035	178.958	-	178.958	-	-	171.212

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 2015)	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres (2016)	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres (2017)	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres (2018)	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre (2019)
		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	916.605,47	4.589.950,00	2.786.300,00	2.622.000,00	2.256.000,00
	Teilhaushalt 2 Abteilung Ordnung und Verkehr	487.651,36	1.369.550,00	963.800,00	465.500,00	465.500,00
	Teilhaushalt 3 Abteilung Ernährung, Gesundheit, Soziale Dienste	4.945,52	147.700,00	57.000,00	391.000,00	25.000,00
	Teilhaushalt 4 Abteilung Jugend und Soziales	-	6.000,00	-	-	-
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	-	343.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Teilhaushalt 5 Abteilung Umwelt und Bauen	424.008,59	2.723.200,00	1.764.000,00	1.764.000,00	1.764.000,00
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 7 Zentrale Finanzdienstleistungen	1.070.000,00	1.526.290,00	1.288.550,00	1.384.250,00	1.058.250,00
	Teilhaushalt ...					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1 Abteilung Zentrale Aufgaben und Schulen					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Anlage: Konsolidierungsmaßnahmen im KEF-RP

Seite im Haushaltsplan	Ifd. Nr.	Haushaltsstelle Konto	Bezeichnung	Konsolidierungsmaßnahme	Haushaltsansatz 2015	geplanter Konsolidierungsanteil 2015	Rechnungsergebnis 2015	tatschlicher Konsolidierungsanteil 2015
Teilfinanzhaushalt 06 Zentrale Finanzleistungen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		47.155.079		47.082.798	
darunter:								
			<u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</u>		23.752.337	1.494.296	23.648.294	1.487.753
	1	61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,985% in 2011 und 1,5% in 2013	23.752.337	1.494.296	23.648.294	1.487.753
	Summe			Erhöhung der Einzahlungen		1.494.296		1.487.753
Teilfinanzhaushalt 01 Zentrale Aufgaben, Kommunales und Schulen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-11.621.677		-11.163.274	
darunter:								
			<u>Personal- und Versorgungsauszahlungen</u>		0	60.828	0	35.481
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)		50.527		29.474
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		2.102		1.225
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)		325		189
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		7.874		4.593
Teilfinanzhaushalt 02 Sicherheit und Ordnung								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-2.315.403		-1.913.420	
darunter:								
			<u>Personal- und Versorgungsauszahlungen</u>		0	15.202	0	8.870
	2	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates III (A 15)		12.630		7.369
	2	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		524		306
	2	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates III (A 15)		80		47
	2	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates III (A 15)		1.968		1.148
Teilfinanzhaushalt 05 Umwelt und Bauen								
			Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.363.894		-1.461.399	
darunter:								
			<u>Personal- und Versorgungsauszahlungen</u>		0	80.355	0	80.356
	3	70211000	Dienstbezüge	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		67.483		67.484
	3	70510000	Beihilfeauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		2.626		2.626
	3	70711000	Auszahlungen für Versorgungsrücklage	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		405		405
	3	71110000	Versorgungsauszahlungen für Beamte	Auflösung des Dezernates IV (A 15)		9.841		9.841
	Summe			Senkung der Auszahlungen		156.385		124.707
				Konsolidierungsmaßnahmen Gesamt		1.650.681		1.612.460

nachrichtlich:

Konsolidierungsbeitrag gem. § 2 Abs. 2 Konsolidierungsvertrag

1.496.092

Mindestilgung = 80 v. H. des Konsolidierungsbeitrages gem. § 2 Abs. 3 Konsolidierungsvertrag

3.590.620