14.02.2017

Nachjustieren der Haushaltsansätze 2017 nach Auswertung des Controllingberichts 2016

Die Controllingdaten 2016 lagen zum Ende Januar 2017 aus allen Abteilungen vor. Da die verwaltungsinterne Haushaltsaufstellung bereits im Zeitraum August bis Oktober 2016 erfolgt ist, waren Abweichungen der Ansätze 2017 von den vermutlichen Ergebnissen 2016 nicht auszuschließen. Deshalb haben die Fachabteilungen den Controllingbericht 2016 mit ihren Haushaltsansätzen 2017 abgeglichen, die Ergebnisse ausgewertet und daraufhin, wo angezeigt, die Ansätze nachjustiert.

Vor allem im Bereich Jugend und Soziales (Teilhaushalte 11 und 12), konnten so bei den Ansätzen der ausgabeintensiven Konten durchaus signifikante Abweichungen festgestellt und entsprechende Änderungen vorgenommen werden. Schließlich wurde noch die sich abzeichnende Einigung mit dem DRK über die Rückzahlung des Zuschusses nebst Zinsen zur Rettungswache Otterbach in die Änderungsliste aufgenommen. Ebenso berücksichtigt wird die deutlich geringere Investition beim Breitband, deren genauere Höhe erst nach Abschluss der Machbarkeitsstudie im Dezember 2016 bekannt wurde - dies wirkt sich vor allem auf den Finanzhaushalt aus, weniger auf den Ergebnishaushalt.

Alle Maßnahmen zusammen haben zu einer Verbesserung des Ergebnishaushalts von knapp 3 Millionen Euro geführt. Die Ergebnisse und Änderungen werden in den beigefügten Anlagen 1 - 9 dargestellt.

Anlagenübersicht

1. Änderungsliste Ergebnishaushalt
2. Änderungsübersicht Ergebnishaushalt
3. Änderungsliste Finanzhaushalt: "Ordentliche Ein- und Auszahlungen"
4. Änderungsliste Finanzhaushalt: "Investitionstätigkeiten"
5. Eckdaten - neu -
6. Haushaltssatzung - neu -
7. Ergebnishaushalt - Gesamtübersicht
8. Finanzhaushalt - Gesamtübersicht
9. Erläuterung der Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzhaushalt

Änderungsliste gegenüber Entwurf Versand an KT Mitglieder

Ergebnishaushalt

1

Erträge

Stand 14.02.2017				Summe ordtl. Erträge aus Verw.	160.201.598
Buchungsstelle	**Bezeichnung**	**Ansatz**	**Korrigierter Ansatz**	**Grund**	**Änderung**
31301-413210	Erträge Integrationspauschale	600.000	**0**	Änderung aufgrund Vorgaben StaLa	-600.000
61107-413210	Erträge Integrationspauschale	0	**600.000**	Änderung aufgrund Vorgaben StaLa	600.000
61201-471600	Zinsen aus Rückzahlungsforderung gegen DRK	0	**160.000**	Zinsertrag	160.000
12702-461900	Ertrag aus Rückzahlung DRK	0	**586.000**	Ertrag aus Rückzahlung DRK; abz. AfA 324.000; Netto 262.000 €	586.000
	Änderung Sonderposten	2.120.330	**1.706.030**	Aufgrund Änderung der Inv.tätigkeit	-414.300
Vielzahl v. Konten; **TH 11**	Budget 1101 / Hilfe für Asylbewerber	11.000.000	**6.100.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-4.900.000
Vielzahl v. Konten; **TH 12**	Budget 1204 / Förderung der Erziehung i.d. Familie, Hilfe z. Erziehung, Eingliederungs-hilfe für behinderte Menschen	845.500	**756.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-89.500
Stand aktuell				→	**155.543.798**

Aufwendungen

Stand 14.02.2017				Summe ordtl. Aufw, aus Verw.	167.126.043
Buchungsstelle	**Bezeichnung**	**Ansatz**	**Korrigierter Ansatz**	**Grund**	**Änderung**
12702-539100	Abschreibung Restbuchwert DRK	0	**324.000**	Aufwandswirksame Ausbuchung des Restbuchwertes DRK	324.000
	Änderung Abschreibung	4.983.820	**4.562.020**	Aufgrund Änderung der Inv.tätigkeit	-421.800
Vielzahl v. Konten; **TH 11**	Budget 1101 / Hilfe für Asylbewerber	11.605.400	**5.900.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-5.705.400
Mehrere Konten **TH 11**	Budget 1103 / Leistungen SGB XII und SGB II	12.950.000	**12.450.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2017	-500.000
Vielzahl v. Konten; **TH 12**	Budget 1204 / Förderung der Erziehung i.d. Familie, Hilfe z. Erziehung, Eingliederungs-hilfe für behinderte Menschen	10.525.000	**9.306.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-1.219.000
Stand aktuell				→	**159.603.843**

Fehlbetrag		Stand 14.02.2017	Stand aktuell	Verbesserung
		6.924.445	**4.060.045**	**2.864.400**

Ergebnishaushalt 2017

Fehlbetrag ALT	**6.924.445**

DRK Rettungswache Otterbach

Erträge		**Aufwand**	
Zinsen	160.000	Abschreibung Restbuchwert	324.000
Rückzahlung	586.000		
Saldo	**422.000**	**Verbesserung**	

Anpassung der Investitionsmaßnahme Breitband

Erträge		**Aufwand**	
Veränderung Sonderposten	-414.300	Veränderung Abschreibung	-421.800
Saldo	**7.500**	**Verbesserung**	

TH 11 --> Budget 1101 / Hilfen für Asylbewerber

Erträge		**Aufwand**	
Anpassung an Controlling und aktuelle Fallzahlen	-4.900.000	Anpassung an Controlling und aktuelle Fallzahlen	-5.705.400
Saldo	**805.400**	**Verbesserung**	

TH 11 --> Budget 1103 / Leistungen SGB XII und SGB II

Erträge		**Aufwand**	
Anpassung an Controlling und aktuelle Fallzahlen	0	Anpassung an Controlling und aktuelle Fallzahlen	-500.000
Saldo	**500.000**	**Verbesserung**	

TH 12 --> Budget 1204 / Erziehung i.d.Fam., Eingl.hilfe beh. Menschen

Erträge		**Aufwand**	
Anpassung an Controlling und aktuelle Fallzahlen	-89.500	Anpassung an Controlling und aktuelle Fallzahlen	-1.219.000
Saldo	**1.129.500**	**Verbesserung**	

SUMME Verbesserung	**2.864.400**

Fehlbetrag NEU	**4.060.045**

Änderungsliste gegenüber Entwurf Versand an KT Mitglieder

Finanzhaushalt

Einzahlungen

Stand 14.02.2017				Summe ordtl. Einz. aus Verw.	157.883.396
Buchungsstelle	**Bezeichnung**	**Ansatz**	**Korrigierter Ansatz**	**Grund**	**Änderung**
31301-613210	Einzahlungen Integrationspauschale	600.000	**0**	Einzahlung in 2016	-600.000
61201-671600	Zinsen aus Rückzahlungsforderung gegen DRK	0	**160.000**	Zinsertrag	160.000
12701-661900	Rückzahlung DRK	0	**586.000**	Ertrag aus Rückzahlung DRK; abz. AfA 324.000; Netto 262.000 €	586.000
Vielzahl v. Konten; **TH 11**	Budget 1101 / Hilfe für Asylbewerber	11.000.000	**6.100.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-4.900.000
Vielzahl v. Konten; **TH 12**	Budget 1204 / Förderung der Erziehung i.d. Familie, Hilfe z. Erziehung, Eingliederungs-hilfe für behinderte Menschen	845.500	**756.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-89.500
Stand aktuell				→	**153.039.896**

Auszahlungen

Stand 14.02.2017				Summe ordtl. Ausz. aus Verw.	161.426.016
Buchungsstelle	**Bezeichnung**	**Ansatz**	**Korrigierter Ansatz**	**Grund**	**Änderung**
61107-746300	Weiterleitung Integrationspauschale an VG	**0**	**696.000**	Auszahlung in 2017	696.000
Vielzahl v. Konten; **TH 11**	Budget 1101 / Hilfe für Asylbewerber	11.605.400	**5.900.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-5.705.400
Mehrere Konten **TH 11**	Budget 1103 / Leistungen SGB XII und SGB II	12.950.000	**12.450.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2017	-500.000
Vielzahl v. Konten; **TH 12**	Budget 1204 / Förderung der Erziehung i.d. Familie, Hilfe z. Erziehung, Eingliederungs-hilfe für behinderte Menschen	10.525.000	**9.306.000**	Anpassung an den Controllingbericht zum 31.12.2016	-1.219.000
Stand aktuell				→	**154.697.616**

Fehlbetrag		Stand 14.02.2017	Stand aktuell	Verbesserung
		3.542.620	**1.657.720**	**1.884.900**

Liquiditätskredite		Stand 08.02.2017	Stand aktuell	Verbesserung
		5.617.620	**3.732.720**	**1.884.900**

Änderungsliste gegenüber Entwurf Versand an KT-Mitglieder

Finanzhaushalt

Einzahlungen Investitionstätigkeit

Stand 14.02.2017				Summe Einz. Investitionstätigk.	23.054.385
Bustelle	Bezeichnung	Ansatz	Korrigierter Ansatz	Grund	Änderung
51121-233410-41704-7	Zuwendung Breitband Bund 50 %	6.000.000	**3.500.000**	Entscheidung L aufgrund Machbarkeitsstudie	-2.500.000
51121-233428-41704-1	Zuwendung Breitband Land 40 %	4.800.000	**2.800.000**	Entscheidung L aufgrund Machbarkeitsstudie	-2.000.000
51121-233430-41704-6	Kostenbeteiligung Dritter Breitband	800.000	**466.667**		-333.333
Stand aktuell				→	**18.221.052**

Auszahlungen Investitionstätigkeit

Stand 14.02.2017				Summe Ausz. Investitionstätigk.	31.477.167
Bustelle	Bezeichnung	Ansatz	Korrigierter Ansatz	Grund	Änderung
51121-019700-41704-2	Kosten Breitband	12.000.000	**7.000.000**	Entscheidung L aufgrund Machbarkeitsstudie	-5.000.000
Stand aktuell				→	**26.477.167**

Saldo der Investitionstätigkeit	Stand 14.02.2017	Stand aktuell	Verbesserung
	8.422.782	**8.256.115**	**166.667**

Kreditaufnahme	**8.422.782**	**8.256.115**
Differenz		**-166.667**

ECKDATEN

Haushalt 2017

Stand: 14.02.2017

	2016 EUR	2017 EUR	Veränderung EUR
Erträge des Ergebnishaushaltes	**158.558.808**	**155.543.798**	**-3.015.010**
davon Kreisumlage	*44.598.057*	*42.878.905*	*-1.719.152*
davon Schlüsselzuweisung B2	*17.860.557*	*19.060.216*	*1.199.659*
davon Schlüsselzuweisung B1	*3.614.231*	*3.781.638*	*167.407*
davon Schlüsselzuweisung C	*5.041.265*	*5.635.533*	*594.268*
davon Landeszuweisung KEF	*4.093.916*	*4.093.916*	*0*
davon Erträge Integrationspauschale	*0*	*600.000*	*600.000*
davon Erträge der sozialen Sicherung (Pos. 3)	*49.617.750*	*40.385.850*	*-9.231.900*
davon Erträge Produkt 3650 / Pos. 2 (Landeszuschuss/ Gemeindeanteil an KiTa-Personalkosten)	*13.039.000*	*18.301.130*	*5.262.130*
		insgesamt	***-3.127.588***
Aufwendungen des Ergebnishaushaltes	**164.345.239**	**159.603.843**	**-4.741.396**
davon Personal-/Versorgungsaufwendungen (Pos. 11/12)	*22.725.162*	*22.753.147*	*27.985*
davon Aufwendungen der sozialen Sicherung (Pos. 17)	*83.303.908*	*72.629.508*	*-10.674.400*
davon Produkt 3650 / Pos. 16 (Weiterleitung Landes- zuschuss, Kreiszuschuss KiTa-Personalkosten)	*27.337.275*	*33.366.275*	*6.029.000*
		insgesamt	***-4.617.415***
Fehlbetrag Ergebnishaushalt	**5.786.431**	**4.060.045**	**-1.726.386**
Finanzmittelfehlbetrag Finanzhaushalt	**3.487.068**	**9.913.835**	**6.426.767**
Neuaufnahme Investitionskredite	1.420.216	8.256.115	6.835.899
Nettoneuverschuldung	-569.784	6.181.115	6.750.899
Verpflichtungsermächtigungen	9.792.141	2.019.540	-7.772.601
Neuaufnahme Liquiditätskredite	4.056.852	3.732.720	-324.132
Höchstbetrag Liquiditätskredite in der Haushaltssatzung	240.000.000	240.000.000	0
Negatives Eigenkapital (zum 31.12.2015 = 168.541.187,07 €)	174.327.618	178.387.663	4.060.045

6

Haushaltssatzung -NEU-

des Landkreises Kaiserslautern

für das Haushaltsjahr

2017

Der Kreistag hat am auf Grund der §§ 17 und 57 der Landkreisordnung für Rheinland-Pfalz vom 31.01.1994 (GVBl. S. 188), zuletzt geändert durch Art. 2 des Gesetzes vom 22.12.2015 (GVBl. S. 477) und § 95 Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz in der Fassung vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert durch Art. 1 des Gesetzes vom 22.12.2015 (GVBl. S. 477), folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Festgesetzt werden

1. im **ERGEBNISHAUSHALT**
   der Gesamtbetrag der **Erträge** auf ..... 155.543.798 Euro
   der Gesamtbetrag der **Aufwendungen** auf ..... 159.603.843 Euro
   der **Jahresfehlbetrag** auf ..... 4.060.045 Euro

2. im **FINANZHAUSHALT**
   die ordentlichen Einzahlungen auf ..... 153.039.896 Euro
   die ordentlichen Auszahlungen auf ..... 154.697.616 Euro
   der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen auf ..... - 1.657.720 Euro

   die außerordentlichen Einzahlungen auf ..... 0 Euro
   die außerordentlichen Auszahlungen auf ..... 0 Euro
   der Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen auf ..... 0 Euro

   die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf ..... 18.221.052 Euro
   die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf ..... 26.477.167 Euro
   der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf ..... - 8.256.115 Euro

   die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf ..... 11.988.835 Euro
   die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf ..... 2.075.000 Euro
   der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit[1] auf ..... 9.913.835 Euro

   der Gesamtbetrag der Einzahlungen auf ..... 183.249.783 Euro
   der Gesamtbetrag der Auszahlungen auf ..... 183.249.783 Euro
   die Veränderung des Finanzmittelbestands im Haushaltsjahr auf ..... 0 Euro.

[1] Ohne Einzahlungen und Auszahlungen der Kredite zur Umschuldung.

§ 2 Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird festgesetzt für

zinslose Kredite auf ..... 0 Euro
verzinste Kredite auf ..... 8.256.115 Euro
zusammen auf ..... 8.256.115 Euro.

§ 3 Gesamtbetrag der vorgesehenen Ermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Ermächtigungen zum Eingehen von Verpflichtungen, die in künftigen Haushaltsjahren zu Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Verpflichtungsermächtigungen) führen können, wird festgesetzt auf ..... 2.019.540 Euro.

Die Summe der Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen, beläuft sich auf ..... 674.457 Euro.

§ 4 Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung

Der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wird festgesetzt auf ... 240.000.000 Euro.

§ 5 Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen

Die Kredite und Verpflichtungsermächtigungen für Sondervermögen mit Sonderrechnungen werden festgesetzt auf

1. Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen der Einrichtung Abfallwirtschaft auf ..... 0 Euro

2. Kredite zur Liquiditätssicherung der Einrichtung Abfallwirtschaft ..... 5.000.000 Euro

3. Verpflichtungsermächtigungen, für die in den künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite aufgenommen werden müssen ..... 0 Euro

§ 6 Finanzmanagement und Zinssicherung

Zur Steuerung von Zinsänderungsrisiken sowie zur Erzielung von günstigen Konditionen wird die Verwaltung ermächtigt, von derivativen Finanzierungsinstrumenten (Swaps, Forwarddarlehen, Caps etc.) Gebrauch zu machen. Diese Ermächtigung bezieht sich auf alle notwendigen Kreditneuaufnahmen sowie Umschuldungen und Prolongationen bestehender Darlehen. Die Ermächtigung bezieht sich ferner auf die Neuaufnahme und Prolongation von Liquiditätskrediten.
Der Einsatz von Zinsderivaten ist ausschließlich zur Zinssicherung und zur Zinsoptimierung zulässig. Zinsderivatgeschäfte, die der Erwirtschaftung separater Gewinne dienen, sind unzulässig.

§ 7 Kreisumlage

Gemäß § 25 Abs. 2 Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) vom 30. November 1999 (GVBl. S. 415), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 22.12.2015 (GVBl. S. 482) erhebt der Landkreis von allen kreisangehörigen Gemeinden eine Kreisumlage. Der Umlagesatz wird auf 42,25 v. H. festgesetzt.

Der Umlagesatz wird festgesetzt für
- die Schlüsselzuweisungen A nach § 8 LFAG auf..... 42,25 v. H.
- die Schlüsselzuweisungen B nach § 9 Abs. 2 Nr. 2 LFAG auf..... 42,25 v. H.
- die Steuerkraftmesszahl nach § 13 LFAG auf..... 42,25 v. H.

Die Kreisumlage ist gem. § 31 Abs. 2 LFAG mit je einem Viertel ihres Jahresbetrages am 15.02., 15.05., 15.08. und 15.11.2017 fällig.

Nachrichtlich: Kreisumlageaufkommen 2016 (Plan):..... 44.598.057 Euro
Kreisumlageaufkommen 2017:..... 42.878.905 Euro

§ 8 Eigenkapital

Der Stand des negativen Eigenkapitals zum 31.12.2014 betrug 165.534.227,20 Euro. Der voraussichtliche Stand des negativen Eigenkapitals zum 31.12.2015 beträgt 168.541.187,07 Euro, zum 31.12.2016 174.327.618,07 Euro und zum 31.12.2017 178.387.663,07 Euro.

Anmerkung:
Die Eröffnungsbilanz wurde am 28.11.2008 vom Kreistag festgestellt.

§ 9 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen und Wertgrenzen nach §§ 98 und 100 GemO

Erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen gemäß § 100 Abs. 1 Satz 2 GemO liegen vor, wenn im Einzelfall 10.000 Euro überschritten sind.

Ein erheblicher Fehlbetrag bzw. eine wesentliche Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Fehlbetrages i. S. d. §§ 98 Abs. 2 Nr. 1 und 2 / 100 Abs. 1 S. 1 GemO und § 98 Abs. 2 Nr. 3 liegt vor, wenn im

Ergebnishaushalt (§ 2 Abs. 1 Ziff. 19 und 20 GemHVO)
die Gesamtaufwendungen aus Verwaltungstätigkeit
einschließlich Zins- und Finanztätigkeit
(Wertgrenze für §§ 98 Abs. 2 Nr. 1 / 100 Abs. 1 S. 1 und § 98 Abs. 2 Nr. 3)

sowie im Finanzhaushalt (§ 3 Abs. 1 Ziff. 17 und 49 GemHVO)
die Gesamtauszahlungen aus Verwaltungstätigkeit
einschließlich Zins und Finanztätigkeit
(Wertgrenze für §§ 98 Abs. 2 Nr. 2 / 100 Abs. 1 S. 1)
um..... 0,5 %

und im

Finanzhaushalt (§ 3 Abs. 1 Ziff. 42 und 46 GemHVO)
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
einschließlich Tilgungszahlungen von Krediten
(Wertgrenze für § 100 Abs. 1 i.V.m Abs. 2 für Investitionsauszahlungen)
um ..... 2,5 %

überschritten sind.

§ 10 Wertgrenze für Investitionen

Die Wertgrenze gem. § 10 Abs. 1 GemHVO wird auf 100.000 Euro festgelegt.
Die Investitionen werden gem. § 4 Abs. 12 GemHVO ohne Wertgrenze im jeweiligen Teilhaushalt einzeln dargestellt.

§ 11 Altersteilzeit

Die Bewilligung von Altersteilzeit für Beamtinnen und Beamte ist nicht vorgesehen.
Die Möglichkeit zur Bewilligung von Altersteilzeit für Beschäftigte besteht im Rahmen der tarifvertraglichen Regelungen.

§ 12 Leistungszahlungen

Die Bewilligung von Zahlungen nach § 18 VKA des TVöD an Beschäftigte erfolgt in Höhe der tariflichen Verpflichtung.

Entsprechende Zahlungen an Beamtinnen und Beamte sind im Haushaltsjahr 2017 nicht vorgesehen.

Kreisverwaltung Kaiserslautern
Kaiserslautern, den

.....
J u n k e r
Landrat

Gesamtübersicht KVKL 2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

Bezeichnung		Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2015	Vorjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	56.673,75	63.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	93.800.444,22	100.540.337,00	106.561.377,00	107.659.377,00	108.648.477,00	109.245.567,00
3.	Erträge der sozialen Sicherung	37.571.856,13	49.617.750,00	40.385.850,00	41.187.880,00	42.009.960,00	42.852.620,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.197.746,46	3.479.250,00	3.338.950,00	3.324.850,00	3.323.450,00	3.323.450,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	167.741,67	100.800,00	73.250,00	73.250,00	73.250,00	73.250,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.050.366,92	3.639.721,00	3.695.749,00	3.695.963,00	3.717.570,00	3.716.967,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	122.569,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige laufende Erträge	1.661.790,33	639.700,00	1.070.550,00	484.550,00	484.550,00	484.550,00
10.	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**139.629.189,42**	**158.080.558,00**	**155.185.726,00**	**156.485.870,00**	**158.317.257,00**	**159.756.404,00**
11.	Personalaufwendungen	15.064.262,61	19.943.409,00	20.876.206,00	21.348.657,00	21.521.851,00	21.585.405,00
12.	Versorgungsaufwendungen	4.866.809,17	2.781.753,00	1.876.941,00	1.879.895,00	1.882.582,00	1.859.191,00
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.863.089,69	13.285.076,00	13.102.250,00	12.893.660,00	12.793.060,00	12.517.920,00
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	5.203.925,70	4.479.320,00	4.886.020,00	5.224.180,00	5.906.950,00	5.790.950,00
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	30.473.952,73	32.268.906,00	38.508.598,00	39.801.005,00	40.902.533,00	42.250.425,00
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	69.403.996,59	83.303.908,00	72.629.508,00	74.444.240,00	76.304.340,00	78.210.920,00
18.	sonstige laufende Aufwendungen	3.193.544,69	3.236.152,00	3.317.050,00	3.274.955,00	3.131.530,00	3.135.330,00
19.	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**139.069.581,18**	**159.298.524,00**	**155.196.573,00**	**158.866.592,00**	**162.442.846,00**	**165.350.141,00**
20.	**laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**559.608,24**	**- 1.217.966,00**	**- 10.847,00**	**- 2.380.722,00**	**- 4.125.589,00**	**- 5.593.737,00**

Gesamtübersicht KVKL 2017

Muster 5 (zu § 2 Abs. 1 GemHVO)

	Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2015	Vorjahr 2016	Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.467.286,38	478.250,00	358.072,00	296.140,00	200,00	200,00
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	5.033.854,49	5.046.715,00	4.407.270,00	4.393.700,00	4.400.900,00	4.408.316,00
23.	**Finanzergebnis**	**- 3.566.568,11**	**- 4.568.465,00**	**- 4.049.198,00**	**- 4.097.560,00**	**- 4.400.700,00**	**- 4.408.116,00**
24.	**ordentliches Ergebnis**	**- 3.006.959,87**	**- 5.786.431,00**	**- 4.060.045,00**	**- 6.478.282,00**	**- 8.526.289,00**	**- 10.001.853,00**
25.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**- 3.006.959,87**	**- 5.786.431,00**	**- 4.060.045,00**	**- 6.478.282,00**	**- 8.526.289,00**	**- 10.001.853,00**
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	**Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**- 3.006.959,87**	**- 5.786.431,00**	**- 4.060.045,00**	**- 6.478.282,00**	**- 8.526.289,00**	**- 10.001.853,00**
32.	Interne Verrechnungskonten - Ertrag	3.809.338,83	4.323.552,00	4.684.234,00	4.731.814,00	4.541.741,00	4.412.935,00
33.	Interne Verrechnungskonten - Aufwand	3.809.338,83	4.323.552,00	4.684.234,00	4.731.814,00	4.541.741,00	4.412.935,00

1 Landkreis Kaiserslautern

Hauptplan

Gesamtfinanzhaushalt NEU 2017

Muster 6 (zu § 3 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)

	Bezeichnung	Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2015	Vorjahr 2016	Planjahr 2017	VE Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	44.900,83	63.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	91.435.700,75	98.857.737,00	104.255.347,00	0,00	104.758.867,00	105.506.137,00	106.108.097,00
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	36.962.329,42	49.617.750,00	40.385.850,00	0,00	41.187.880,00	42.009.960,00	42.852.620,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.180.376,64	3.479.250,00	3.338.950,00	0,00	3.324.850,00	3.323.450,00	3.323.450,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	168.359,27	100.800,00	73.250,00	0,00	73.250,00	73.250,00	73.250,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.117.590,21	3.639.721,00	3.695.749,00	0,00	3.695.963,00	3.717.570,00	3.716.967,00
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	122.569,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	sonstige laufende Einzahlungen	538.772,47	639.700,00	1.070.550,00	0,00	484.550,00	484.550,00	484.550,00
10.	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**135.570.599,53**	**156.397.958,00**	**152.879.696,00**	**0,00**	**153.585.360,00**	**155.174.917,00**	**156.618.934,00**
11.	Personalauszahlungen	18.600.698,31	19.869.288,00	20.052.530,00	0,00	20.245.249,00	20.439.923,00	20.636.506,00
12.	Versorgungsauszahlungen	1.335.705,17	1.523.487,00	1.679.410,00	0,00	1.696.205,00	1.713.161,00	1.730.307,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.615.325,12	13.785.076,00	13.602.250,00	0,00	13.393.660,00	13.293.060,00	13.017.920,00
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	29.161.265,04	32.268.906,00	39.204.598,00	0,00	39.801.005,00	40.902.533,00	42.250.425,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	68.881.628,79	83.303.908,00	72.629.508,00	0,00	74.444.240,00	76.304.340,00	78.210.920,00
16.	sonstige laufende Auszahlungen	2.379.300,76	2.930.680,00	3.122.050,00	0,00	3.079.955,00	2.936.530,00	2.940.330,00
17.	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**130.973.923,19**	**153.681.345,00**	**150.290.346,00**	**0,00**	**152.660.314,00**	**155.589.547,00**	**158.786.408,00**
18.	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.596.676,34**	**2.716.613,00**	**2.589.350,00**	**0,00**	**925.046,00**	**- 414.630,00**	**- 2.167.474,00**
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.661.660,15	263.250,00	160.200,00	0,00	200,00	200,00	200,00
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	5.043.865,88	5.046.715,00	4.407.270,00	0,00	4.393.700,00	4.400.900,00	4.408.316,00
21.	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**- 3.382.205,73**	**- 4.783.465,00**	**- 4.247.070,00**	**0,00**	**- 4.393.500,00**	**- 4.400.700,00**	**- 4.408.116,00**
22.	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.214.470,61**	**- 2.066.852,00**	**- 1.657.720,00**	**0,00**	**- 3.468.454,00**	**- 4.815.330,00**	**- 6.575.590,00**
23.	außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Betragsangaben in EUR

14.02.2017 - 09:42:17

Gesamtfinanzhaushalt NEU 2017

Muster 6 (zu § 3 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)

Bezeichnung		Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2015	Vorjahr 2016	Planjahr 2017	VE Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
26.	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.214.470,61**	**- 2.066.852,00**	**- 1.657.720,00**	**0,00**	**- 3.468.454,00**	**- 4.815.330,00**	**- 6.575.590,00**
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.148.710,97	3.673.750,00	18.221.052,00	0,00	1.475.083,00	43.000,00	13.000,00
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.149.057,97**	**3.673.750,00**	**18.221.052,00**	**0,00**	**1.475.083,00**	**43.000,00**	**13.000,00**
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.338.312,42	2.345.566,00	9.879.226,00	158.225,00	683.525,00	308.500,00	308.500,00
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	1.597.431,91	2.748.400,00	16.597.941,00	1.861.315,00	2.443.815,00	480.500,00	449.500,00
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.985.744,33**	**5.093.966,00**	**26.477.167,00**	**2.019.540,00**	**3.127.340,00**	**789.000,00**	**758.000,00**
43.	**Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**- 1.836.686,36**	**- 1.420.216,00**	**- 8.256.115,00**	**- 2.019.540,00**	**- 1.652.257,00**	**- 746.000,00**	**- 745.000,00**
44.	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag**	**- 622.215,75**	**- 3.487.068,00**	**- 9.913.835,00**	**- 2.019.540,00**	**- 5.120.711,00**	**- 5.561.330,00**	**- 7.320.590,00**
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.589.572,35	1.420.216,00	8.256.115,00	0,00	1.652.257,00	746.000,00	745.000,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	1.931.713,66	1.990.000,00	2.075.000,00	0,00	2.075.000,00	2.075.000,00	2.075.000,00
47.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**1.657.858,69**	**- 569.784,00**	**6.181.115,00**	**0,00**	**- 422.743,00**	**- 1.329.000,00**	**- 1.330.000,00**
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse	5.000.000,00	4.056.852,00	3.732.720,00	0,00	5.543.454,00	6.890.330,00	8.650.590,00
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	4.056.852,00	3.732.720,00	0,00	5.543.454,00	6.890.330,00	8.650.590,00

Gesamtfinanzhaushalt NEU 2017

Muster 6 (zu § 3 Abs. 1 Satz 1 GemHVO)

Bezeichnung		Rechn.-Erg. Vorvorjahr 2015	Vorjahr 2016	Planjahr 2017	VE Planjahr 2017	Planjahr 2018	Planjahr 2019	Planjahr 2020
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse	18.611,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	18.611,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**4.981.388,79**	**4.056.852,00**	**3.732.720,00**	**0,00**	**5.543.454,00**	**6.890.330,00**	**8.650.590,00**
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse	2.043.037,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51.	**Abnahme der liquiden Mittel**	**2.043.037,05**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse	8.480.022,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52.	**Zunahme der liquiden Mittel**	**8.480.022,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
53.	Veränderung der liquiden Mittel	- 6.436.985,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54.	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**202.262,40**	**3.487.068,00**	**9.913.835,00**	**0,00**	**5.120.711,00**	**5.561.330,00**	**7.320.590,00**
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	13.417.361,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	12.997.408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	419.953,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58.	Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	622.215,75	3.487.068,00	9.913.835,00	0,00	5.120.711,00	5.561.330,00	7.320.590,00

Abweichungen zwischen dem Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt

Ordentliches Ergebnis des ERGEBNISHAUSHALTS (Erghh) **Pos. 24** Gesamtplan	Ordentliches Ergebnis des FINANZHAUSHALTS (Finhh) **Pos. 22** Gesamtplan	Differenz
-4.060.045 €	-1.657.720 €	**2.402.325 €**

Position	Betrag	Erläuterung
ERTRÄGE		
Pos. 2 Zuwendungen, allgemeine Umlage	-1.706.030 -600.000	Sonderposten nur im Erghh (nicht zahlungswirksam) Integrationspauschale nur im Erghh (Einzahlung in 2016)
Pos. 21 Zins- und sonstige Erträge	-197.872	Veranschlagung des Gewinns 2016 der Abfallentsorgungs-einrichtung als Ertrag in 2017 (da Abschluss 2016 erst in 2017 festgestellt wird)
Summe	**-2.503.902**	
AUFWENDUNGEN		
Pos. 11 Personalaufwand	-823.676	Pensions-/Beihilferückstellung -895.876 €; nur im Erghh (nicht zahlungswirksam) Versorgungsrücklage § 14 BBesG +72.200 €; nur im Finhh (nicht ergebniswirksam)
Pos. 12 Versorgungsaufwand	-197.531	Pensions-/Beihilferückstellung; nur im Erghh (nicht zahlungswirksam)
Pos. 13 Aufwand Sach- u. Dienstleistungen	+500.000	Brandschaden Rodenbach; Finhh 500.000 €, Erghh 0 €
Pos. 14 Abschreibungen	-4.886.020	Abschreibungen nur im Erghh (nicht zahlungswirksam)
Pos. 16 Zuwendungen, Umlagen	+696.000	Weiterleitung der Integrationspauschale an VG'en (Auszahlung in 2017)
Pos. 18 Sonstige laufende Aufwendungen	-195.000	Eingeplante Wertberichtigung (195.000 €) nur im Erghh (nicht zahlungswirksam)
Summe	**-4.906.227**	
Saldo	**-2.402.325**	