

Bericht über die Haushaltsentwicklung der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan für das Haushaltsjahr 2019

Grundlage

Gemäß § 21 GemHVO ist der Verbandsgemeinderat unterjährig über den Stand des Haushaltsvollzuges zu unterrichten.

Ausgangsdaten

Haushaltsplan der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan 2019 vom 12.06.2019

Planüberwachung – Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan 2019 zum 18.07.2019

Ergebnishaushalt 2019

	Veranschlagung	Planüberwachung	Erfüllungsgrad
Summe der Erträge	20.649.785,00 €	16.977.183,22 €	82,21
Summe der Aufwendungen	20.144.166,00 €	9.059.517,45 €	44,97
<u>Jahresergebnis</u>	<u>505.619,00 €</u>	<u>7.917.665,77 €</u>	

Dem Bericht liegen die Zahlen der Planüberwachung aus der Finanzbuchhaltung zum Ergebnishaushalt mit Stand zum 18.07.2019 zu Grunde.

Verschiedene Abrechnungen, z.B. die Verteilung der ungedeckten Personal – und Sachkosten der Kindergärten, können erst zum Ende des Haushaltsjahres erstellt werden.

Des Weiteren sind die Veränderungen des Anlagevermögens (Abschreibungen und Auflösung der Sonderposten), sowie die Rückstellungen noch nicht verbucht.

Die endgültige Berechnung der Schlüsselzuweisungen kann erst erfolgen, nachdem das Statistische Landesamt den endgültigen Schwellenwert mitgeteilt hat. Somit können auch die Verbandsgemeindeumlage und die Kreisumlage noch nicht abgerechnet werden.

Verschiedene Unterhaltungsmaßnahmen an Schulen und Kindergärten sowie Feuerwehrgerätehäusern und am Rathaus wurden noch nicht vollständig ausgeführt.

Prognose

Eine eindeutige Prognose ist auf Grund der Vielzahl der noch auszuführenden Buchungen und Abrechnungen zum jetzigen Zeitpunkt nicht zu erstellen.

Stand der Erträge und Aufwendungen im Überblick

Pos.	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Differenz	Erläuterungen
1	Steuern	300.000,00	139.335,47	-160.664,53	Vergnügungssteuer
2	Zuweisungen, Umlagen	17.301.260,00	15.462.348,79	-1.838.911,21	Abrechnung Schlüsselzuweisung und VG-Umlage steht noch aus sowie die Erträge aus dem KEF und die Auflösung aus den Sonderposten und die Schuldendiensthilfe des Landes
3	Erträge der sozialen Sicherung	1.400,00	0,00	-1.400,00	
4	ö.-r. Leistungsentgelte	371.450,00	40.176,97	-331.273,03	Gebühren für Pässe und Bescheide
5	priv.-r. Leistungsentgelte	358.680,00	290.691,93	-67.988,07	Eintrittsgelder Freibad Altenglan
6	Kostenerstattungen	1.892.995,00	1.033.425,61	-859.569,39	Kostenerstattungen (insbes. für Kindergärten)
9	sonstige laufende Entgelte	392.000,00	-2.417,77	-394.417,77	Mahngebühren und Säumniszuschläge, Auflösung Sonderposten und Rückstellungen, Verteilung Hausmeister
21	Zinserträge	32.000,00	13.622,22	-18.377,78	
10	Summe ord. Erträge	20.649.785,00	16.977.183,22	-3.672.601,78	
11	Personalaufwendungen	10.792.801,00	4.491.453,80	-6.301.347,20	Personalkosten (August bis Dezember)
12	Versorgungsaufwendungen	777.855,00	237.063,66	-540.791,34	
13	Sach- u. Dienstleistungen (Unterhaltung, Bewirtschaftung...)	2.881.760,00	1.367.185,26	-1.514.574,74	Verschiedene Maßnahme Unterhaltung Gebäude (noch nicht fertiggestellt)
14	Abschreibungen	1.024.140,00	0,00	-1.024.140,00	Abschreibungen müssen noch verbucht werden
16	Zuwendungen, Umlagen (VG- u. Kreisumlage)	1.597.790,00	1.392.923,68	-204.866,32	Abrechnung Kreisumlage steht noch aus
	Aufwendungen für soziale Sicherung	572.000,00	202.520,13	-369.479,87	insbesonder Kosten der Unterkunft (August bis Dezember)
18	sonstige laufende Aufwendungen	1.937.767,00	913.039,65	-1.024.727,35	Flächennutzungsplanung, Landschaftsplanung,, Baumkatastert, Energie- und Umweltberatung u.a.
22	Zinsaufwendungen	560.053,00	455.331,27	-104.721,73	Verlustausgleich an Vitalbad GmbH
19	Summe ord. Aufwendungen	20.144.166,00	9.059.517,45	-11.084.648,55	
	ordentliches Ergebnis	505.619,00	7.917.665,77	505.619,00	

Investitionsübersicht

Leistung	Maßn.-Nr.	Bezeichnung	Haushalts-	Haushaltsansatz	Auszahlungen	noch verfügbar
			ausgabereist	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2019	
			Hhj. 2018			
		Auszahlungen:				
114140		Vorhaltung des Verwaltungsgebäudes Standort Kusel				
	1	Ergänzung der Ausstattung		30.000,00 €	1.289,96 €	28.710,04 €
	3	Sanierung und behindertengerechter Umbau des Verwaltungsgebäudes				
	3	Anlagen im Bau	519.180,00 €	20.000,00 €	42.102,96 €	497.077,04 €
114150		Vorhaltung des Verwaltungsgebäudes Standort Altenglan				
	1	Ergänzung der Ausstattung		23.000,00 €	12.996,35 €	10.003,65 €
114410		Elektronische Datenverarbeitung				
-114430	1	Ergänzung der EDV-Ausstattung		130.000,00 €	20.033,78 €	109.966,22 €
126010		Neubau eines Feuerwehrgerätehauses in Ulmet				
	41	Anlagen im Bau	- €	- €	1.859,66 €	1.859,66 €
126012		Feuerwehrgerätehaus Blaubach				
	59	Anlagen im Bau - Planungskosten	20.000,00 €		1.699,32 €	18.300,68 €
126019		Feuerwehrgerätehaus Konken				
	53	Anlagen im Bau	46.250,00 €	388.000,00 €	560,73 €	425.689,27 €
126020		Feuerwehrgerätehaus Kusel				
	6	Anlagen im Bau - Planungskosten	145.900,00 €	50.000,00 €	- €	195.900,00 €
	6	Grunderwerb				
	17	Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen "KLF"	442.900,00 €	388.100,00 €	63.001,10 €	767.998,90 €
	18	Anschaffung eines MZF-L2	50.000,00 €	50.000,00 €	- €	100.000,00 €
126113		Feuerwehrtechnisches Gerät, allg. Ausstattung				
	1	Ergänzung der Ausstattung	57.000,00 €	120.000,00 €	30.238,04 €	146.761,96 €
	54	Einführung der digitalen Alarmierung	3.000,00 €	- €	- €	3.000,00 €

Leistung	Maßn.-Nr.	Bezeichnung	Haushalts-	Haushaltsansatz	Auszahlungen	noch verfügbar
			ausgabereist	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2019	
			Hhj. 2018			
211010		Schulen "Betrieb der Einrichtung"				
-211070	1	Ergänzung der Ausstattung				
		GS Kusel		7.400,00 €	7.093,59 €	306,41 €
		GS Konken		10.000,00 €		10.000,00 €
		GS Pfeffelbach		9.000,00 €		9.000,00 €
		GS Theisbergstegen		10.500,00 €	3.257,92 €	7.242,08 €
		GS Neunkirchen		1.600,00 €		1.600,00 €
		GS Rammelsbach		9.300,00 €		9.300,00 €
		GS Ulmet		3.600,00 €		3.600,00 €
216010		Realschule Plus Altenglan		18.700,00 €	6.948,79 €	11.751,21 €
		Schulen "Vorhaltung der Einrichtung"				
211150		GS Neunkirchen				
	1	Ergänzung der Ausstattung		19.000,00 €		19.000,00 €
211160		GS Rammelsbach				
	1	Ergänzung der Ausstattung				
	58	Energetische Sanierung des Grundschulgebäudes Anlagen im Bau	92.050,00 €	265.000,00 €	8.080,19 €	348.969,81 €
	62	Erneuerung des Turnhallenbodens	- €	40.000,00 €	43.426,66 €	3.426,66 €
216110		Realschule Plus Altenglan				
	1	Ergänzung der Ausstattung				
	34	Erneuerung bzw. Sanierung der Turnhalle Anlagen im Bau		18.000,00 €	- €	18.000,00 €
	45	Brandschutzmaßnahmen Anlagen im Bau	95.490,00 €	250.000,00 €		345.490,00 €
	46	Erneuerung der Küche Anlagen im Bau	148.950,00 €	- €	158.775,26 €	158.775,26 €
	63	Neubau Gymnastikhalle und energetische Sanierung Altbau und Pavillion	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €
219010		Schulzentrum Roßberg				
	7	Investitionskostenanteil	100.000,00 €	50.000,00 €	- €	150.000,00 €

Leistung	Maßn.-Nr.	Bezeichnung	Haushalts-	Haushaltsansatz	Auszahlungen	noch verfügbar
			ausgabereist		Haushaltsjahr 2019	
			Hhj. 2018			
365010 -365060	1	Kindergärten "Betrieb der Einrichtung"				
		Ergänzung der Ausstattung				
		Kiga Theisbergstegen		12.500,00 €		12.500,00 €
		Kiga Konken		4.100,00 €		4.100,00 €
		Kiga Pfeffelbach		4.800,00 €		4.800,00 €
		Kiga Dennweiler-Frohnbach		3.000,00 €	2.289,77 €	710,23 €
		Kiga Neunkirchen		10.000,00 €		10.000,00 €
		Kiga Ulmet		4.500,00 €		4.500,00 €
		Kindergärten "Vorhaltung der Einrichtung"				
365120	30	Kiga Theisbergstegen-Godelhausen Erweiterung des Kindergartengebäudes Anlagen im Bau		600.000,00 €	26.800,00 €	573.200,00 €
365120	29	Kiga Konken Erweiterung des Kindergartengebäudes Anlagen im Bau		1.131.000,00 €	39.720,35 € 18.318,43 €	1.091.279,65 € 18.318,43 €
365130	1	Kiga Pfeffelbach Ergänzung der Ausstattung		7.000,00 €		7.000,00 €
	29	Erweiterung des Kindergartengebäudes Anlagen im Bau	40.681,00 €			40.681,00 €
365160	64	Kiga Ulmet Erneuerung der Küche Anlagen im Bau	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €

Leistung	Maßn.-Nr.	Bezeichnung	Haushalts-	Haushaltsansatz	Auszahlungen	noch verfügbar
			ausgabereist	Haushaltsjahr 2019	Haushaltsjahr 2019	
			Hhj. 2018			
424120	8	Vitalbad Pfälzer Bergland Gmbh Weiterleitung der Zuschüsse einschl. Eigenanteil an die GmbH Eigenanteil der VG : 370.000 Euro	3.362.846,00 €	484.000,00 €	996.021,00 €	2.850.825,00 €
424130	1	Freibad Altenglan Ergänzung der Ausstattung		1.700,00 €		1.700,00 €
552110	26	Unterhaltung der Gewässer Umsetzung wasserwirtschaftlicher Maßnahmen Anlagen im Bau		15.000,00 €		15.000,00 €
555110	66	Kommunale Forstwirtschaft Gründung KHVO - Pfalz GmbH Anlagen im Bau		3.000,00 €	3.000,00 €	
571110 -571120	24	Kommunale Wirtschaftsförderung Gewerbegebiet "Erlenhöhe" Anlagen im Bau	86.904,00 €	- €	- €	86.904,00 €
	25	Erschließung eines Gewerbegebietes auf den Gemarkungen Ehweiler und Schellweiler Anlagen im Bau -Grunderwerb + Planungskosten	700.000,00 €	500.000,00 €	100,42 €	1.199.899,58 €
571160	55	Verbesserung der Breitbandversorgung Leerrohrverlegung in der OG Albessen Anlagen im Bau	108.000,00 €	93.000,00 €	32.922,81 €	168.077,19 €
	57	Verbesserung der Internetversorgung in den Schulen Anlagen im Bau	51.000,00 €	32.000,00 €	- €	83.000,00 €
575210	1	Kommunale Tourismusförderung Ergänzung der Ausstattung	10.000,00 €			10.000,00 €
	60	Konzeption "wunderbares Deutschland"	50.000,00 €	50.000,00 €		100.000,00 €
		Summe : Auszahlungen	6.130.151,00 €	4.898.800,00 €	1.520.537,09 €	9.508.413,91 €

Kommunalkredite

	Ermächtigungen aus Vorjahren	Haushaltsansatz 2019	Beschränkungen 2019	Aufnahme 2019	noch verfügbar
Gesamtbetrag der Kredite	2.250.000,00 €	2.374.140,00 €	- €	- €	4.526.970,00 €

Von der Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2019 ist bis zum aktuellen Zeitpunkt noch kein Gebrauch gemacht worden.

Folgende Aufnahmen aus der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2018 wurden noch getätigt:

Gläubiger	Darlehenssumme	Zinssatz	Laufzeit	Bemerkungen
ISB, RLP, Mainz	1.790.000,00 €	0,2000 €	fest bis 28.06.2027	Verschiedene Maßnahmen

Umschuldungen

Bei einem Kreditvolumen in Höhe von 1.082.110,98 EUR wurden bis zum heutigen Zeitpunkt die Zinsen neu festgeschrieben.

Altgläubiger	Neugläubiger	Umschuldungssumme	Zinssatz		Laufzeit
			alt	neu	
KSK Kusel	KSK Kusel	433.230,25 €	4,14%	0,56%	fest bis zum 31.03.2023
KSK Kusel	KSK Kusel	200.278,45 €	1,37%	0,41%	fest bis zum 30.06.2024
Postbank	Postbank	448.602,28 €	4,19%	0,57%	fest bis zum 30.06.2027

Umschuldungen wurden bis zum jetzigen Zeitpunkt keine vorgenommen.

Liquiditätskredite der Verbandsgemeinde Kusel-Altenglan

Darlehensgeber	Darlehensnummer	Darlehenssumme	Laufzeit	Zinssatz	Darlehensart	Ordner
Höchstbetrag der Liquiditätskredite 2017 - Kusel				33.000.000 €		
Höchstbetrag der Liquiditätskredite 2017 - Altenglan				22.000.000 €		
Höchstbetrag der Liquiditätskredite 2018 - Kusel-Altenglan				60.000.000 €		
Höchstbetrag der Liquiditätskredite 2019 - Kusel-Altenglan				60.000.000 €		
KSK Kusel	4366	1.000.000 €	jährlich	4,75%	Kontokorrent	} 1
KSK Kusel	20001277	500.000 €	jährlich	4,75%	Kontokorrent	
Voba Glm	221002	500.000 €	jährlich	4,00%	Kontokorrent	
ISB Rlp	3700060964	6.500.000 €	28.02.2019 - 28.02.2028	0,66%	Terminkredit	} 1
ISB Rlp	3700061111	4.700.000 €	29.03.2019 - 29.03.2028	0,56%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700061112	11.200.000 €	29.03.2019 - 25.03.2027	0,45%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700061109	11.200.000 €	29.03.2019 - 27.03.2026	0,36%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700059497	3.000.000 €	30.07.2018 - 30.07.2020	0,00%	Terminkredit	} 2
ISB Rlp	3700052325	4.100.000 €	31.03.2015 - 30.03.2020	0,32%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700055671	4.900.000 €	30.08.2016 - 30.08.2021	0,15%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700059703	3.000.000 €	27.08.2018 - 27.08.2019	-0,03%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700061110	3.900.000 €	29.03.2019 - 27.03.2020	0,00%	Terminkredit	
ISB Rlp	3700055428	500.000 €	22.07.2016 - 22.07.2021	0,09%	Terminkredit	
Summe Kontokorrentkredit		2.000.000 €	Mittelwert	0,26%		
Summe Terminkredite		<u>53.000.000 €</u>	Gewichteter Mittelwert	0,34%		
Gesamtsumme		55.000.000 €				
Stand: 10.04.2019		Zinssicherungsschirm				

Schlussfolgerung

Es ist davon auszugehen, dass sich das Ergebnis mit Stichtag 18.07.2019 noch deutlich verschlechtern wird.

Dies liegt an den noch durchzuführenden Buchungen bei den Personalkosten, Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten, den Aufwendungen für soziale Leistungen (insbesondere für die Kosten der Unterkunft).

Des Weiteren sind die Abschreibungen, Auflösung der Sonderposten und die Rückstellungen noch zu verbuchen.

Die endgültige Festsetzung der Schlüsselzuweisungen ist noch nicht erfolgt. Daher ist zum jetzigen Zeitpunkt auch die endgültige Festsetzung der Verbandsgemeinde- und Kreisumlage noch nicht möglich.

Die Planüberwachungsliste zeigt zum 18.07.2019 keine Anzeichen, die den Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung fordern.

Die Investitionsvorhaben liegen insoweit im Rahmen ihrer Auszahlungsermächtigungen.

Aufgestellt:

Altenglan, den 18.07.2019

Fachbereich Finanzen

gez. Birgit Böttger