



Gemeinde Großrosseln

# Jahresabschluss 2018

## Inhaltsverzeichnis

<b>Ergebnisrechnung</b> .....	2-7
<b>Finanzrechnung</b> .....	8-15
<b>Teilrechnungen</b> .....	16-44
<b>Vermögensrechnung (Bilanz zum 31.12.2018)</b> .....	45-47

## **Anhang**

▪ Ergänzende Angaben zum Jahresabschluss .....	48-54
▪ Anlagen zum Anhang.....	
▪ Anlagenspiegel .....	Anlage 1
▪ Forderungsübersicht.....	Anlage 2
▪ Verbindlichkeitenübersicht .....	Anlage 3
▪ Übersicht der Darlehen .....	Anlage 4

## **Rechenschaftsbericht**

▪ Allgemeine Daten .....	55-72
▪ Aktiva.....	
▪ Anlagevermögen.....	72-78
▪ Umlaufvermögen .....	78-82
▪ Rechnungsabgrenzungsposten .....	83
▪ Passiva.....	
▪ Eigenkapital .....	83-84
▪ Sonderposten .....	84-86
▪ Rückstellungen .....	86-87
▪ Verbindlichkeiten .....	87-89
▪ Rechnungsabgrenzungsposten .....	89
▪ Ergebnisrechnung .....	90-101
▪ Chancen und Risiken.....	102-103



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.361.001,98	5.653.000,00	5.896.077,13	243.077,13
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.582.503,23	5.427.018,00	5.449.886,00	22.868,00
3. + sonstige Transfererträge	89.687,85	102.300,00	91.995,87	-10.304,13
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	251.182,82	253.876,00	303.728,34	49.852,34
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	66.962,04	70.800,00	83.622,98	12.822,98
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296.191,63	228.050,00	299.273,15	71.223,15
7. + sonstige ordentliche Erträge	563.138,26	601.899,00	820.800,64	218.901,64
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.210.667,81</b>	<b>12.336.943,00</b>	<b>12.945.384,11</b>	<b>608.441,11</b>
11. - Personalaufwendungen	-3.023.874,85	-3.107.250,00	-3.116.088,96	-8.838,96
12. - Versorgungsaufwendungen	-293.472,27	-299.000,00	-310.696,04	-11.696,04
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.062.306,32	-2.009.100,00	-2.135.741,94	-126.641,94
14. - bilanzielle Abschreibungen	-1.723.393,91	-1.734.067,00	-1.772.008,53	-37.941,53
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-5.257.982,92	-5.483.200,00	-5.485.848,70	-2.648,70
16. - Soziale Sicherung	-2.033,86	-2.300,00	-2.180,83	119,17
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-882.935,84	-872.620,00	-905.988,23	-33.368,23
<b>18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.245.999,97</b>	<b>-13.507.537,00</b>	<b>-13.728.553,23</b>	<b>-221.016,23</b>
<b>19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)</b>	<b>-1.035.332,16</b>	<b>-1.170.594,00</b>	<b>-783.169,12</b>	<b>387.424,88</b>
20. + Finanzerträge	9.687,15	10.600,00	5.110,59	-5.489,41
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-402.953,86	-424.000,00	-409.682,48	14.317,52
<b>22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)</b>	<b>-393.266,71</b>	<b>-413.400,00</b>	<b>-404.571,89</b>	<b>8.828,11</b>
<b>23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)</b>	<b>-1.428.598,87</b>	<b>-1.583.994,00</b>	<b>-1.187.741,01</b>	<b>396.252,99</b>
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)</b>	<b>-1.428.598,87</b>	<b>-1.583.994,00</b>	<b>-1.187.741,01</b>	<b>396.252,99</b>
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.464.319,67	1.222.000,00	1.767.531,01	545.531,01
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.464.319,67	-1.222.000,00	-1.767.531,01	-545.531,01
<b>30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)</b>	<b>-1.428.598,87</b>	<b>-1.583.994,00</b>	<b>-1.187.741,01</b>	<b>396.252,99</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.361.001,98	5.653.000,00	5.896.077,13	243.077,13
40110000 Grundsteuer A	5.526,09	7.000,00	6.993,56	-6,44
40120000 Grundsteuer B	720.648,38	757.000,00	756.719,09	-280,91
40130000 Gewerbesteuer	732.419,00	800.000,00	965.855,96	165.855,96
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.535.690,74	2.663.000,00	2.795.467,08	132.467,08
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	178.560,50	219.000,00	196.111,31	-22.888,69
40310000 Vergnügungssteuer	757.047,46	750.000,00	711.723,49	-38.276,51
40330000 Hundesteuer	87.230,02	92.000,00	98.373,17	6.373,17
40491000 Landwirtschaftskammer	1.495,79	2.000,00	2.121,47	121,47
40510000 vom Land	342.384,00	363.000,00	362.712,00	-288,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.582.503,23	5.427.018,00	5.449.886,00	22.868,00
41110000 vom Land	5.108.772,00	5.254.000,00	5.253.972,00	-28,00
41210000 vom Land	134.036,00	150.000,00	100.875,00	-49.125,00
41410000 Zuweisungen vom Land	257.974,83	1.500,00	74.377,00	72.877,00
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.445,00	500,00	0,00	-500,00
41480000 Zuschüsse von übrigen Bereichen	57.524,55	0,00	0,00	0,00
41610000 Sonderposten aus Zuwendungen	88,85	356,00	0,00	-356,00
41690000 Sonstige Sonderposten	20.662,00	20.662,00	20.662,00	0,00
3. + sonstige Transfererträge	89.687,85	102.300,00	91.995,87	-10.304,13
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	87.599,01	100.000,00	89.978,65	-10.021,35
42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.088,84	2.300,00	2.017,22	-282,78
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	251.182,82	253.876,00	303.728,34	49.852,34
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	82.386,50	86.700,00	119.394,87	32.694,87
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	165.320,32	164.500,00	181.657,47	17.157,47
43230000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	800,00	0,00	0,00	0,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.676,00	2.676,00	2.676,00	0,00
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	66.962,04	70.800,00	83.622,98	12.822,98
44120000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	-6.128,20	-6.128,20
44121000 Mieten	28.448,28	28.700,00	29.523,78	823,78
44122000 Pachten	13.891,77	14.000,00	43.591,20	29.591,20
44150000 Bestattungswesen	0,00	0,00	-3.077,71	-3.077,71
44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	2.012,50	2.500,00	412,00	-2.088,00
44180000 Umsatzbeteiligung	5.044,84	4.600,00	3.586,99	-1.013,01
44190000 Sonstige	17.564,65	21.000,00	15.714,92	-5.285,08
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296.191,63	228.050,00	299.273,15	71.223,15
44200000 Erstattungen vom Bund	11.669,61	750,00	727,60	-22,40
44210000 Erstattungen vom Land	19.159,82	12.000,00	5.404,84	-6.595,16
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	41.587,75	1.500,00	15.034,00	13.534,00
44223000 Erstattung Mietkosten Sondertrauort	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	26.185,53	27.000,00	25.532,95	-1.467,05
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.448,47	100,00	15.761,25	15.661,25
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	170.242,29	171.000,00	225.792,63	54.792,63
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9.549,30	200,00	3.331,75	3.131,75
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	7.348,86	15.500,00	6.688,13	-8.811,87
7. + sonstige ordentliche Erträge	563.138,26	601.899,00	820.800,64	218.901,64
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	7.149,00	0,00	22.258,79	22.258,79
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	19.361,76	21.000,00	23.308,29	2.308,29
45250000 Konzessionsabgaben	215.425,00	216.000,00	208.993,22	-7.006,78
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.860,90	0,00	224,80	224,80
45270000 Versicherungserstattungen	10.462,15	5.000,00	7.575,88	2.575,88
45290000 Sonstige	346,16	200,00	1.765,34	1.565,34
45610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	24.275,00	24.275,00	24.275,00	0,00
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	245,89	0,00	72.093,13	72.093,13
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	271.677,32	268.424,00	277.959,19	9.535,19
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.335,08	67.000,00	182.347,00	115.347,00
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.210.667,81</b>	<b>12.336.943,00</b>	<b>12.945.384,11</b>	<b>608.441,11</b>
11. - Personalaufwendungen	-3.023.874,85	-3.107.250,00	-3.116.088,96	-8.838,96
50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	-76.116,12	-72.500,00	-71.304,55	1.195,45
50210000 Bezüge der Beamten	-423.960,95	-452.000,00	-454.818,81	-2.818,81
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-1.752.624,92	-1.770.000,00	-1.758.829,44	11.170,56
50310000 für Beamte	-16.563,62	-17.000,00	0,00	17.000,00
50320000 für tariflich Beschäftigte	-155.005,54	-122.000,00	-158.441,32	-36.441,32
50410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-3.586,23	-3.600,00	-3.574,39	25,61
50420000 für tariflich Beschäftigte	-346.384,05	-408.000,00	-352.608,17	55.391,83
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-68.257,68	-69.400,00	-70.913,12	-1.513,12
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-67,50	-300,00	-48,00	252,00
50610000 Personalnebenaufwendungen	-2.789,38	-3.600,00	-4.701,29	-1.101,29
50700000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-171.160,00	-181.000,00	-233.705,32	-52.705,32
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-7.358,86	-7.850,00	-7.144,55	705,45
12. - Versorgungsaufwendungen	-293.472,27	-299.000,00	-310.696,04	-11.696,04
51110000 für Beamte	-293.472,27	-299.000,00	-310.696,04	-11.696,04
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.062.306,32	-2.009.100,00	-2.135.741,94	-126.641,94
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-13.665,85	-12.000,00	-10.797,30	1.202,70
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-191.366,61	-227.500,00	-194.691,46	32.808,54
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-142.973,77	-162.500,00	-140.135,06	22.364,94
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und	-163.740,27	-206.000,00	-293.225,53	-87.225,53

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)				
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-177.972,02	-173.300,00	-181.483,20	-8.183,20
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-374.610,01	-233.000,00	-252.084,31	-19.084,31
52321000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-2.311,58	-500,00	0,00	500,00
52330000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-517,91	-1.500,00	-287,06	1.212,94
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-60.539,42	-56.000,00	-82.068,28	-26.068,28
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-102.311,01	-110.900,00	-119.333,48	-8.433,48
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-34.776,62	-25.600,00	-26.662,43	-1.062,43
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-82.996,74	-61.500,00	-81.111,55	-19.611,55
52500000 Erstattungen an den Bund	-32.833,01	-30.000,00	-35.701,55	-5.701,55
52510000 Erstattungen an das Land	-19.147,45	0,00	0,00	0,00
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.554,01	-3.600,00	-17.844,15	-14.244,15
52530000 Erstattungen an Zweckverbände	-5.299,00	0,00	-3.360,00	-3.360,00
52540000 Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-35.000,00	-34.153,83	846,17
52550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-358.000,00	-387.000,00	-368.393,27	18.606,73
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-25.647,64	-12.200,00	-15.738,13	-3.538,13
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-195,51	-1.500,00	-1.911,50	-411,50
52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.836,00	-1.836,00
52910000 Schülerbeförderungskosten	-237.982,38	-240.500,00	-237.601,74	2.898,26
52990000 Sonstige	-31.865,51	-29.000,00	-37.322,11	-8.322,11
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.723.393,91	-1.734.067,00	-1.772.008,53	-37.941,53
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-18.615,45	-16.931,00	-19.610,25	-2.679,25
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-504.642,71	-516.345,00	-534.723,45	-18.378,45
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-955.205,08	-967.371,00	-971.682,65	-4.311,65
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-244.930,67	-233.420,00	-245.992,18	-12.572,18
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-5.257.982,92	-5.483.200,00	-5.485.848,70	-2.648,70
53110000 Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	-53.160,00	-63.000,00	-62.256,00	744,00
53120000 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und	-15.148,00	-10.000,00	-16.121,00	-6.121,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Gemeindeverbänden</i>				
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-799,00	-7.500,00	-9.992,00	-2.492,00
53170000 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00
<i>Unternehmen</i>				
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-224.200,63	-216.700,00	-210.369,29	6.330,71
53310000 Gewerbesteuerumlage	-105.171,29	-121.000,00	-172.262,41	-51.262,41
53420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-4.859.004,00	-5.065.000,00	-5.014.848,00	50.152,00
16. - Soziale Sicherung	-2.033,86	-2.300,00	-2.180,83	119,17
54790000 Sonstige	-2.033,86	-2.300,00	-2.180,83	119,17
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-882.935,84	-872.620,00	-905.988,23	-33.368,23
55110000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-5.679,39	-2.500,00	-317,63	2.182,37
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-41.823,06	-23.900,00	-18.149,71	5.750,29
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-18.507,05	-14.500,00	-18.606,39	-4.106,39
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-34.314,60	-36.400,00	-32.058,38	4.341,62
55190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-201.745,38	-188.770,00	-169.696,96	19.073,04
55211000 Miete Trauzimmer Sondertrauort	0,00	0,00	-1.350,00	-1.350,00
55220000 Leasing	-22.187,99	-25.000,00	-22.299,42	2.700,58
55240000 Datenverarbeitung	-154.397,90	-131.500,00	-148.067,24	-16.567,24
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-27.215,23	-93.200,00	-60.655,83	32.544,17
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-1.177,68	-1.000,00	-1.336,39	-336,39
55310000 Büromaterial	-48.558,83	-29.400,00	-49.869,02	-20.469,02
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-20.332,97	-21.750,00	-21.114,95	635,05
55330000 Porto und Versandkosten	-20.012,98	-15.100,00	-12.587,88	2.512,12
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-29.944,14	-31.550,00	-33.327,81	-1.777,81
55350000 öffentliche Bekanntmachungen	-12.024,06	-12.000,00	-12.643,63	-643,63
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	-8.899,92	-7.000,00	-8.275,47	-1.275,47
55370000 Bankgebühren	-6.265,67	-6.500,00	-5.340,82	1.159,18
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-4.314,92	-4.900,00	-3.017,90	1.882,10
55410000 Versicherungsbeiträge	-138.640,99	-145.800,00	-146.405,48	-605,48
55412000 Kfz-Versicherungen	-14.078,96	-14.800,00	-14.928,71	-128,71
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-12.808,35	-13.000,00	-12.965,22	34,78
55430000 Sonstige Beiträge	-9.079,41	-5.800,00	-8.928,71	-3.128,71
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-4,00	0,00	0,00	0,00
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	-46.572,86	-46.572,86
55542000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	6.665,60	0,00	4.119,46	4.119,46
55810000 Grundsteuer	-8.085,82	-9.150,00	-8.332,06	817,94
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.782,47	-4.100,00	-3.755,47	344,53
55920000 Verfügungsmittel	-350,00	-2.000,00	-750,00	1.250,00
55930000 Repräsentationen	-33.513,71	-26.600,00	-43.154,27	-16.554,27

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
55990000 Sonstige	-10.415,77	-4.200,00	-3.486,58	713,42
55992000 Landwirtschaftskammer	-1.440,19	-2.000,00	-2.112,90	-112,90
<b>18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.245.999,97</b>	<b>-13.507.537,00</b>	<b>-13.728.553,23</b>	<b>-221.016,23</b>
<b>19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)</b>	<b>-1.035.332,16</b>	<b>-1.170.594,00</b>	<b>-783.169,12</b>	<b>387.424,88</b>
20. + Finanzerträge	9.687,15	10.600,00	5.110,59	-5.489,41
47150000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	206,95	206,95
47170000 Zinserträge von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.957,56	1.957,56
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	31,59	50,00	27,28	-22,72
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	306,50	500,00	36,55	-463,45
47300000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	9.322,25	10.000,00	2.844,39	-7.155,61
47410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	26,81	50,00	37,86	-12,14
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-402.953,86	-424.000,00	-409.682,48	14.317,52
56170000 Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-397.391,61	-419.000,00	-406.643,23	12.356,77
56910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-5.562,25	-5.000,00	-3.039,25	1.960,75
<b>22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)</b>	<b>-393.266,71</b>	<b>-413.400,00</b>	<b>-404.571,89</b>	<b>8.828,11</b>
<b>23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)</b>	<b>-1.428.598,87</b>	<b>-1.583.994,00</b>	<b>-1.187.741,01</b>	<b>396.252,99</b>
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)</b>	<b>-1.428.598,87</b>	<b>-1.583.994,00</b>	<b>-1.187.741,01</b>	<b>396.252,99</b>
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.464.319,67	1.222.000,00	1.767.531,01	545.531,01
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.464.319,67	1.222.000,00	1.767.531,01	545.531,01
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.464.319,67	-1.222.000,00	-1.767.531,01	-545.531,01
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.464.319,67	-1.222.000,00	-1.767.531,01	-545.531,01
<b>30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)</b>	<b>-1.428.598,87</b>	<b>-1.583.994,00</b>	<b>-1.187.741,01</b>	<b>396.252,99</b>

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



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	5.325.756,27	5.653.000,00	6.132.232,86	479.232,86
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.715.372,83	5.406.000,00	5.449.011,48	43.011,48
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.839.795,03	102.300,00	2.242.755,47	2.140.455,47
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.288,38	251.200,00	329.752,63	78.552,63
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	103.009,45	70.800,00	93.599,34	22.799,34
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296.988,32	228.050,00	330.360,27	102.310,27
7. + sonstige Einzahlungen	203.118,36	242.400,00	301.839,44	59.439,44
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.549,05	10.600,00	13.019,85	2.419,85
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.735.877,69</b>	<b>11.964.350,00</b>	<b>14.892.571,34</b>	<b>2.928.221,34</b>
10. - Personalauszahlungen	-2.803.874,58	-2.926.250,00	-2.868.092,87	58.157,13
11. - Versorgungsauszahlungen	-362.023,38	-299.000,00	-310.696,04	-11.696,04
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.987.685,92	-2.009.100,00	-2.120.588,57	-111.488,57
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-401.780,62	-424.000,00	-376.032,37	47.967,63
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-6.899.585,69	-5.483.200,00	-7.711.930,26	-2.228.730,26
15. - Soziale Sicherung	-2.472,58	-2.300,00	-2.370,97	-70,97
16. - sonstige Auszahlungen	-1.157.115,75	-872.620,00	-860.412,94	12.207,06
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.614.538,52</b>	<b>-12.016.470,00</b>	<b>-14.250.124,02</b>	<b>-2.233.654,02</b>
<b>18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.339,17</b>	<b>-52.120,00</b>	<b>642.447,32</b>	<b>694.567,32</b>
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	254.541,85	45.000,00	601.107,19	556.107,19
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.575,40	45.000,00	41.423,45	-3.576,55
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	17.264,00	17.264,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>268.117,25</b>	<b>90.000,00</b>	<b>659.794,64</b>	<b>569.794,64</b>
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-57.682,29	-40.000,00	-190.360,70	-150.360,70
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.265.338,88	-528.000,00	-1.275.356,53	-747.356,53
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-311.444,30	-84.000,00	-165.790,51	-81.790,51
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-18.931,11	0,00	0,00	0,00
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-27.000,00	-18.629,50	8.370,50
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.653.396,58</b>	<b>-679.000,00</b>	<b>-1.650.137,24</b>	<b>-971.137,24</b>
<b>32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.385.279,33</b>	<b>-589.000,00</b>	<b>-990.342,60</b>	<b>-401.342,60</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.263.940,16</b>	<b>-641.120,00</b>	<b>-347.895,28</b>	<b>293.224,72</b>
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	589.000,00	1.284.000,00	695.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-316.177,68	-358.000,00	-325.027,59	32.972,41
<b>36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>-316.177,68</b>	<b>231.000,00</b>	<b>958.972,41</b>	<b>727.972,41</b>
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	410.120,00	0,00	-410.120,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>410.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-410.120,00</b>

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<b>Liquiditätssicherung</b>				
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-316.177,68	641.120,00	958.972,41	317.852,41
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.580.117,84	0,00	611.077,13	611.077,13
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	143.763,53	179.428,00	179.427,98	-0,02
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.436.354,31	179.428,00	790.505,11	611.077,11

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

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	5.325.756,27	5.653.000,00	6.132.232,86	479.232,86
60110000 Grundsteuer A	5.464,66	7.000,00	6.944,93	-55,07
60120000 Grundsteuer B	717.764,42	757.000,00	762.273,73	5.273,73
60130000 Gewerbesteuer	690.906,29	800.000,00	1.134.964,66	334.964,66
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.489.251,22	2.663.000,00	2.817.312,53	154.312,53
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	173.606,10	219.000,00	193.466,53	-25.533,47
60310000 Vergnügungssteuer	820.151,20	750.000,00	753.067,63	3.067,63
60330000 Hundesteuer	85.729,19	92.000,00	95.883,95	3.883,95
60490000 Sonstige	1.440,19	2.000,00	2.112,90	112,90
60510000 vom Land	341.443,00	363.000,00	366.206,00	3.206,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.715.372,83	5.406.000,00	5.449.011,48	43.011,48
61110000 vom Land	5.075.521,00	5.254.000,00	5.241.872,00	-12.128,00
61210000 vom Land	289.063,00	150.000,00	100.875,00	-49.125,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	350.343,83	1.500,00	103.264,48	101.764,48
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	445,00	500,00	3.000,00	2.500,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.839.795,03	102.300,00	2.242.755,47	2.140.455,47
62110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	80.983,40	100.000,00	70.251,65	-29.748,35
62130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.088,84	2.300,00	2.017,22	-282,78
69900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	1.671.578,74	0,00	2.079.704,47	2.079.704,47
69900001 Veranstaltungen	3.861,94	0,00	4.634,50	4.634,50
69900005 Spenden	-295,55	0,00	0,00	0,00
69900006 Sozial- und Altenhilfe	-66,74	0,00	0,00	0,00
69900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	28.112,94	0,00	43.670,69	43.670,69
69900008 Müllverwaltungsgebühr	570,00	0,00	340,50	340,50
69900401 Ersuchen - Sonstige	19.444,53	0,00	12.513,50	12.513,50
69900402 Ersuchen - GEZ	22.617,06	0,00	22.040,92	22.040,92
69900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	2.790,84	0,00	1.591,80	1.591,80
69900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	1.853,59	0,00	821,07	821,07
69900405 Ersuchen - Regionalverband	1.940,59	0,00	1.898,97	1.898,97
69910000 Einzahlungen FW	4.314,85	0,00	3.270,18	3.270,18
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	239.288,38	251.200,00	329.752,63	78.552,63
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	82.246,69	86.700,00	118.187,53	31.487,53
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	157.041,69	164.500,00	211.565,10	47.065,10
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	103.009,45	70.800,00	93.599,34	22.799,34
64120000 Mieten und Pachten	66.492,67	47.300,00	76.424,23	29.124,23
64150000 Bestattungswesen	16.770,20	0,00	969,20	969,20
64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	2.012,50	2.500,00	412,00	-2.088,00
64190000 Sonstige	17.734,08	21.000,00	15.793,91	-5.206,09
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	296.988,32	228.050,00	330.360,27	102.310,27
64200000 Erstattungen vom Bund	2.610,82	750,00	9.786,39	9.036,39
64210000 Erstattungen vom Land	15.267,48	12.000,00	16.742,05	4.742,05

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	34.269,83	1.500,00	40.506,75	39.006,75
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	30.101,22	27.000,00	25.532,95	-1.467,05
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	15.639,89	100,00	15.761,25	15.661,25
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	183.596,34	171.000,00	215.115,83	44.115,83
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	8.153,88	200,00	4.727,17	4.527,17
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	7.348,86	15.500,00	2.187,88	-13.312,12
7. + sonstige Einzahlungen	203.118,36	242.400,00	301.839,44	59.439,44
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	24.184,72	21.000,00	20.360,60	-639,40
65250000 Konzessionsabgaben	214.633,93	216.000,00	215.539,88	-460,12
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.860,90	0,00	224,80	224,80
65270000 Versicherungserstattungen	11.501,08	5.000,00	8.943,19	3.943,19
65290000 Sonstige	1.517,48	400,00	368,02	-31,98
65992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-51.579,75	0,00	56.402,95	56.402,95
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.549,05	10.600,00	13.019,85	2.419,85
67150000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	206,95	206,95
67170000 Zinseinzahlungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.957,56	1.957,56
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	31,59	50,00	27,28	-22,72
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	221,50	500,00	59,00	-441,00
67300000 Vollverzinsungen aus Gewerbesteuer (§233a AO)	12.269,15	10.000,00	10.742,25	742,25
67410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	26,81	50,00	26,81	-23,19
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.735.877,69</b>	<b>11.964.350,00</b>	<b>14.892.571,34</b>	<b>2.928.221,34</b>
10. - Personalauszahlungen	-2.803.874,58	-2.926.250,00	-2.868.092,87	58.157,13
70100000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige	-71.895,87	-72.500,00	-76.493,80	-3.993,80
70210000 Bezüge der Beamten	-427.094,39	-452.000,00	-457.290,58	-5.290,58
70220000 für tariflich Beschäftigte	-1.703.382,38	-1.770.000,00	-1.737.980,17	32.019,83
70310000 für Beamte	-16.563,62	-17.000,00	0,00	17.000,00
70320000 für tariflich Beschäftigte	-155.005,54	-122.000,00	-158.441,32	-36.441,32
70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-3.583,08	-3.600,00	-3.573,60	26,40
70420000 für tariflich Beschäftigte	-346.384,05	-408.000,00	-352.608,17	55.391,83
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-69.836,48	-69.700,00	-69.840,32	-140,32
70600000 Personalnebenausgaben	-2.770,31	-3.600,00	-4.720,36	-1.120,36
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-7.358,86	-7.850,00	-7.144,55	705,45
11. - Versorgungsauszahlungen	-362.023,38	-299.000,00	-310.696,04	-11.696,04
71110000 für Beamte	-362.023,38	-299.000,00	-310.696,04	-11.696,04
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.987.685,92	-2.009.100,00	-2.120.588,57	-111.488,57
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-2.291,27	-12.000,00	-16.993,58	-4.993,58
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-330.362,76	-390.000,00	-315.268,97	74.731,03
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-169.398,81	-206.000,00	-233.896,05	-27.896,05
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der	-174.704,87	-173.300,00	-178.782,78	-5.482,78

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>				
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-301.869,77	-233.000,00	-344.751,88	-111.751,88
72321000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-2.311,58	-500,00	0,00	500,00
72330000 Auszahlungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-517,91	-1.500,00	-287,06	1.212,94
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-59.978,52	-56.000,00	-83.616,11	-27.616,11
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-100.952,15	-110.900,00	-111.563,28	-663,28
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-37.655,49	-25.600,00	-27.264,17	-1.664,17
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-84.296,57	-61.500,00	-63.878,51	-2.378,51
72500000 Erstattungen an den Bund	-31.987,79	-30.000,00	-35.976,87	-5.976,87
72510000 Erstattungen an das Land	-16.100,77	0,00	0,00	0,00
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.582,15	-3.600,00	-16.397,64	-12.797,64
72530000 Erstattungen an Zweckverbände	-5.299,00	0,00	-3.360,00	-3.360,00
72540000 Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-35.000,00	-34.153,83	846,17
72550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-367.364,55	-387.000,00	-358.000,00	29.000,00
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-31.684,20	-12.200,00	-15.738,13	-3.538,13
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-195,51	-1.500,00	-1.911,50	-411,50
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.836,00	-1.836,00
72910000 Schülerbeförderungskosten	-235.430,45	-240.500,00	-238.877,70	1.622,30
72990000 Sonstige	-31.701,80	-29.000,00	-38.034,51	-9.034,51
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-401.780,62	-424.000,00	-376.032,37	47.967,63
76180000 Zinsauszahlungen an private Unternehmen	-397.869,62	-419.000,00	-373.171,47	45.828,53
76910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-3.911,00	-5.000,00	-2.860,90	2.139,10
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-6.899.585,69	-5.483.200,00	-7.711.930,26	-2.228.730,26
73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	-53.236,00	-63.000,00	-66.686,00	-3.686,00
73120000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-12.080,00	-10.000,00	-17.641,00	-7.641,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-799,00	-7.500,00	-10.776,00	-3.276,00
73170000 Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	-209.497,30	-216.700,00	-221.990,84	-5.290,84
73310000 Gewerbesteuerumlage	-108.431,38	-121.000,00	-157.413,59	-36.413,59
73420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-4.859.004,00	-5.065.000,00	-5.014.848,00	50.152,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-1.624,35	0,00	0,00	0,00
79900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	-1.571.622,59	0,00	-2.131.390,42	-2.131.390,42
79900001 Veranstaltungen	-3.861,94	0,00	-4.459,50	-4.459,50

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
79900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	-945,44	0,00	0,00	0,00
79900006 Sozial- und Altenhilfe	66,74	0,00	0,00	0,00
79900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	-28.112,94	0,00	-43.670,69	-43.670,69
79900008 Müllverwaltungsgebühr	-570,00	0,00	0,00	0,00
79900401 Ersuchen - Sonstige	-19.494,53	0,00	-12.513,50	-12.513,50
79900402 Ersuchen - GEZ	-22.617,06	0,00	-22.040,92	-22.040,92
79900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	-2.790,84	0,00	-1.591,80	-1.591,80
79900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	-1.853,59	0,00	-821,07	-821,07
79900405 Ersuchen - Regionalverband	-1.940,59	0,00	-1.898,97	-1.898,97
79910000 Auszahlungen FW	-670,88	0,00	-4.187,96	-4.187,96
15. - Soziale Sicherung	-2.472,58	-2.300,00	-2.370,97	-70,97
74790000 Sonstige	-2.472,58	-2.300,00	-2.370,97	-70,97
16. - sonstige Auszahlungen	-1.157.115,75	-872.620,00	-860.412,94	12.207,06
75110000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	-5.968,56	-2.500,00	-1.468,60	1.031,40
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-45.938,49	-23.900,00	-15.149,67	8.750,33
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-18.961,10	-14.500,00	-18.232,91	-3.732,91
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-32.166,45	-36.400,00	-32.361,74	4.038,26
75190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-183.344,94	-188.770,00	-191.269,78	-2.499,78
75220000 Leasing	-22.187,99	-25.000,00	-21.894,59	3.105,41
75240000 Datenverarbeitung	-154.133,72	-131.500,00	-140.386,93	-8.886,93
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-316.480,41	-93.200,00	-50.966,35	42.233,65
75290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten	-1.430,58	-1.000,00	-1.227,42	-227,42
75310000 Büromaterial	-49.038,91	-29.400,00	-50.878,60	-21.478,60
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-22.181,75	-21.750,00	-21.147,48	602,52
75330000 Porto und Versandkosten	-20.025,02	-15.100,00	-12.587,88	2.512,12
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-28.991,17	-31.550,00	-33.288,00	-1.738,00
75350000 Öffentliche Bekanntmachungen	-12.066,97	-12.000,00	-12.601,74	-601,74
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	-9.148,63	-7.000,00	-6.683,25	316,75
75370000 Bankgebühren	-6.269,48	-6.500,00	-5.339,85	1.160,15
75390000 Sonstiges	-2.574,44	-4.900,00	-4.739,49	160,51
75410000 Versicherungsbeiträge	-138.339,46	-145.800,00	-146.405,48	-605,48
75412000 Kfz-Versicherungen	-14.065,60	-14.800,00	-14.778,62	21,38
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-12.808,35	-13.000,00	-12.965,22	34,78
75430000 Sonstige Beiträge	-3.651,71	-5.800,00	-8.441,72	-2.641,72
75810000 Grundsteuer	-8.085,82	-9.150,00	-8.332,06	817,94
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.811,47	-4.100,00	-3.755,47	344,53
75920000 Verfügungsmittel	-350,00	-2.000,00	-750,00	1.250,00
75930000 Repräsentationen	-33.362,90	-26.600,00	-40.819,36	-14.219,36
75990000 Sonstige	-11.779,71	-6.200,00	-3.363,94	2.836,06

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75992000 Sonstige (Personalabrechnung)	47,88	0,00	-576,79	-576,79
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-13.614.538,52</b>	<b>-12.016.470,00</b>	<b>-14.250.124,02</b>	<b>-2.233.654,02</b>
<b>18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>121.339,17</b>	<b>-52.120,00</b>	<b>642.447,32</b>	<b>694.567,32</b>
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	254.541,85	45.000,00	601.107,19	556.107,19
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	167.311,00	70.000,00	599.207,95	529.207,95
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	84.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	3.230,85	0,00	1.899,24	1.899,24
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.575,40	45.000,00	41.423,45	-3.576,55
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	40.000,00	41.352,70	1.352,70
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.150,00	5.000,00	4,86	-4.995,14
68240000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	6.425,40	0,00	65,89	65,89
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	17.264,00	17.264,00
68300000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	17.264,00	17.264,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>268.117,25</b>	<b>90.000,00</b>	<b>659.794,64</b>	<b>569.794,64</b>
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-57.682,29	-40.000,00	-190.360,70	-150.360,70
78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-57.682,29	-40.000,00	-149.768,60	-109.768,60
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	0,00	0,00	-40.592,10	-40.592,10
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.265.338,88	-528.000,00	-1.275.356,53	-747.356,53
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-1.265.338,88	-528.000,00	-1.275.356,53	-747.356,53
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-311.444,30	-84.000,00	-165.790,51	-81.790,51
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-286.414,56	-84.000,00	-126.693,80	-42.693,80
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-25.029,74	0,00	-39.096,71	-39.096,71
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-18.931,11	0,00	0,00	0,00
78180000 Aktivierbare Zuwendungen an übrige Bereiche	-18.931,11	0,00	0,00	0,00
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-27.000,00	-18.629,50	8.370,50
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-27.000,00	-18.629,50	8.370,50
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.653.396,58</b>	<b>-679.000,00</b>	<b>-1.650.137,24</b>	<b>-971.137,24</b>



Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<b>32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.385.279,33</b>	<b>-589.000,00</b>	<b>-990.342,60</b>	<b>-401.342,60</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.263.940,16</b>	<b>-641.120,00</b>	<b>-347.895,28</b>	<b>293.224,72</b>
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	589.000,00	1.284.000,00	695.000,00
69140000 Einzahlungen aus Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	589.000,00	884.000,00	295.000,00
69170000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-316.177,68	-358.000,00	-325.027,59	32.972,41
79140000 Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	-217.614,72	-255.000,00	-217.443,62	37.556,38
79170000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen	-94.250,76	-99.000,00	-102.601,97	-3.601,97
79171000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen (Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen)	-4.312,20	-4.000,00	-4.982,00	-982,00
<b>36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>-316.177,68</b>	<b>231.000,00</b>	<b>958.972,41</b>	<b>727.972,41</b>
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	410.120,00	0,00	-410.120,00
69220000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kapitalmarkt	0,00	410.120,00	0,00	-410.120,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>410.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-410.120,00</b>
<b>40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-316.177,68</b>	<b>641.120,00</b>	<b>958.972,41</b>	<b>317.852,41</b>
<b>41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-1.580.117,84</b>	<b>0,00</b>	<b>611.077,13</b>	<b>611.077,13</b>
<b>42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	143.763,53	179.428,00	179.427,98	-0,02
18311000 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 12-872008	-1.432.341,20	0,00	-3.048.123,49	-3.048.123,49
18311010 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 12-872008 (Ausgleichskonto für Kassenkredit)	1.432.341,20	0,00	3.048.123,49	3.048.123,49
18312000 Volksbank Westliche Saar Plus eG - Nr. 7103550003	115.878,49	0,00	151.303,41	151.303,41
18313000 Postbank Saarbrücken - Nr. 15095-664	23.855,93	0,00	20.443,82	20.443,82
18314000 Volksbank Westliche Saar Plus eG - Nr. 270211.00.10	2.478,97	0,00	1.815,76	1.815,76
18315100 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155599	200,83	0,00	4.016,87	4.016,87
18315200 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155375	858,29	0,00	1.106,34	1.106,34
18315500 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155573	491,02	0,00	741,78	741,78
<Diverse>	0,00	179.428,00	0,00	-179.428,00
<b>44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-1.436.354,31</b>	<b>179.428,00</b>	<b>790.505,11</b>	<b>611.077,11</b>

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



Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.559,35	20.662,00	20.662,00	0,00
41410000 Zuweisungen vom Land	1.897,35	0,00	0,00	0,00
41690000 Sonstige Sonderposten	20.662,00	20.662,00	20.662,00	0,00
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.891,50	10.500,00	5.989,25	-4.510,75
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	11.891,50	10.500,00	5.989,25	-4.510,75
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	20.391,05	19.500,00	15.697,99	-3.802,01
44121000 Mieten	900,00	0,00	0,00	0,00
44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	2.012,50	2.500,00	412,00	-2.088,00
44180000 Umsatzbeteiligung	0,00	0,00	49,07	49,07
44190000 Sonstige	17.478,55	17.000,00	15.236,92	-1.763,08
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.613,45	84.750,00	146.270,73	61.520,73
44200000 Erstattungen vom Bund	11.669,61	750,00	727,60	-22,40
44210000 Erstattungen vom Land	7.822,61	2.000,00	5.404,84	3.404,84
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.265,00	1.500,00	1.534,00	34,00
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	17,73	17,73
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.448,47	0,00	15.761,25	15.761,25
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	84.154,46	80.000,00	122.747,96	42.747,96
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	253,30	500,00	77,35	-422,65
7. + sonstige ordentliche Erträge	110.883,83	113.919,00	126.008,11	12.089,11
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	1.023,73	1.000,00	1.337,09	337,09
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.690,10	0,00	0,00	0,00
45270000 Versicherungserstattungen	6.994,53	5.000,00	6.904,77	1.904,77
45290000 Sonstige	87,25	200,00	27,50	-172,50
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	303,75	303,75
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	100.088,22	107.719,00	116.313,00	8.594,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	1.122,00	1.122,00
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>282.339,18</b>	<b>249.331,00</b>	<b>314.628,08</b>	<b>65.297,08</b>
11. - Personalaufwendungen	-666.210,22	-705.250,00	-659.212,93	46.037,07
50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	-76.116,12	-72.500,00	-71.304,55	1.195,45
50210000 Bezüge der Beamten	-240.332,02	-258.000,00	-265.261,92	-7.261,92
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-210.577,25	-226.000,00	-199.266,22	26.733,78
50310000 für Beamte	-16.563,62	-17.000,00	0,00	17.000,00
50320000 für tariflich Beschäftigte	-18.668,68	-15.000,00	-17.581,46	-2.581,46
50410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-3.586,23	-3.600,00	-3.574,39	25,61
50420000 für tariflich Beschäftigte	-39.723,69	-51.000,00	-37.792,75	13.207,25

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-57.288,96	-58.000,00	-59.189,93	-1.189,93
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	0,00	-50,00	0,00	50,00
50610000 Personalnebenaufwendungen	-2.789,38	-3.500,00	-4.701,29	-1.201,29
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-564,27	-600,00	-540,42	59,58
12. - Versorgungsaufwendungen	-199.106,88	-200.000,00	-226.221,16	-26.221,16
51110000 für Beamte	-199.106,88	-200.000,00	-226.221,16	-26.221,16
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-661.936,87	-635.500,00	-685.087,81	-49.587,81
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-51.131,28	-49.000,00	-41.988,72	7.011,28
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-51.150,36	-55.000,00	-53.072,20	1.927,80
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-49.393,53	-44.000,00	-61.765,59	-17.765,59
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-98.555,78	-90.500,00	-104.222,37	-13.722,37
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-23.425,47	-12.000,00	-10.370,59	1.629,41
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-18.206,26	-13.000,00	-31.547,19	-18.547,19
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-37.986,92	-38.700,00	-28.887,42	9.812,58
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-30.415,90	-20.300,00	-22.823,86	-2.523,86
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-27.797,23	-39.600,00	-55.970,31	-16.370,31
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.150,81	-3.200,00	-3.063,45	136,55
52530000 Erstattungen an Zweckverbände	-5.299,00	0,00	-3.360,00	-3.360,00
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-12.186,72	-12.200,00	-12.186,72	13,28
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-195,51	-1.500,00	-1.911,50	-411,50
52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.836,00	-1.836,00
52910000 Schülerbeförderungskosten	-237.982,38	-240.500,00	-237.601,74	2.898,26
52990000 Sonstige	-15.059,72	-16.000,00	-14.480,15	1.519,85
14. - bilanzielle Abschreibungen	-397.358,86	-397.712,00	-427.788,08	-30.076,08
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-6.567,00	-4.748,00	-7.393,84	-2.645,84
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-266.203,37	-275.947,00	-293.739,34	-17.792,34
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-124.588,49	-117.017,00	-126.654,90	-9.637,90
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-239.947,63	-232.500,00	-236.182,29	-3.682,29
53120000 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und	-15.148,00	-10.000,00	-16.121,00	-6.121,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Gemeindeverbänden</i>				
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-799,00	-6.500,00	-9.992,00	-3.492,00
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-224.000,63	-216.000,00	-210.069,29	5.930,71
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-546.046,26	-494.870,00	-540.150,20	-45.280,20
55110000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-5.679,39	-2.500,00	-317,63	2.182,37
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-17.338,74	-13.400,00	-11.567,92	1.832,08
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-3.799,78	-5.500,00	-3.304,17	2.195,83
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-19.326,62	-20.500,00	-13.500,15	6.999,85
55190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-26.772,76	-25.820,00	-22.620,15	3.199,85
55220000 Leasing	-22.187,99	-25.000,00	-22.299,42	2.700,58
55240000 Datenverarbeitung	-154.397,90	-131.500,00	-148.067,24	-16.567,24
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-18.535,85	-10.000,00	-24.255,79	-14.255,79
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-1.177,68	-1.000,00	-1.286,39	-286,39
55310000 Büromaterial	-41.103,04	-25.100,00	-42.903,59	-17.803,59
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-7.858,98	-8.950,00	-7.925,00	1.025,00
55330000 Porto und Versandkosten	-20.012,98	-15.100,00	-12.587,88	2.512,12
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-23.872,79	-24.600,00	-24.506,88	93,12
55350000 öffentliche Bekanntmachungen	-12.024,06	-12.000,00	-12.643,63	-643,63
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	-8.899,92	-7.000,00	-8.275,47	-1.275,47
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-842,86	-2.000,00	-1.669,16	330,84
55410000 Versicherungsbeiträge	-108.502,34	-113.100,00	-115.121,27	-2.021,27
55412000 Kfz-Versicherungen	-4.967,59	-5.500,00	-5.481,65	18,35
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-12.558,31	-12.700,00	-12.689,12	10,88
55430000 Sonstige Beiträge	-1.418,56	-800,00	-236,93	563,07
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-2,00	0,00	0,00	0,00
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	-1.161,55	-1.161,55
55810000 Grundsteuer	-180,74	-200,00	-191,07	8,93
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-603,00	-600,00	-603,00	-3,00
55920000 Verfügungsmittel	-350,00	-2.000,00	-750,00	1.250,00
55930000 Repräsentationen	-33.513,71	-26.600,00	-43.154,27	-16.554,27
55990000 Sonstige	-10.118,67	-3.200,00	-3.030,87	169,13
55991000 Verrechnungskonto für die Anlagenbuchhaltung wegen Umbuchungen zwischen Produkten und Projekten	10.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.710.606,72</b>	<b>-2.665.832,00</b>	<b>-2.774.642,47</b>	<b>-108.810,47</b>
<b>19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)</b>	<b>-2.428.267,54</b>	<b>-2.416.501,00</b>	<b>-2.460.014,39</b>	<b>-43.513,39</b>
20. + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)</b>	<b>-2.428.267,54</b>	<b>-2.416.501,00</b>	<b>-2.460.014,39</b>	<b>-43.513,39</b>
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)</b>	<b>-2.428.267,54</b>	<b>-2.416.501,00</b>	<b>-2.460.014,39</b>	<b>-43.513,39</b>
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	157.902,00	167.000,00	206.735,00	39.735,00
<i>48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>157.902,00</i>	<i>167.000,00</i>	<i>206.735,00</i>	<i>39.735,00</i>
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-266.438,36	-232.000,00	-376.835,40	-144.835,40
<i>58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>-266.438,36</i>	<i>-232.000,00</i>	<i>-376.835,40</i>	<i>-144.835,40</i>
<b>30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)</b>	<b>-2.536.803,90</b>	<b>-2.481.501,00</b>	<b>-2.630.114,79</b>	<b>-148.613,79</b>

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

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.897,35	0,00	0,00	0,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.897,35	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	-108.536,36	0,00	-170.100,40	-170.100,40
69900010 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-108.536,36	0,00	-170.100,40	-170.100,40
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.871,50	10.500,00	12.339,00	1.839,00
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	7.871,50	10.500,00	12.339,00	1.839,00
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	20.560,48	19.500,00	15.641,78	-3.858,22
64120000 Mieten und Pachten	900,00	0,00	0,00	0,00
64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	2.012,50	2.500,00	412,00	-2.088,00
64190000 Sonstige	17.647,98	17.000,00	15.229,78	-1.770,22
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	157.215,24	84.750,00	149.786,56	65.036,56
64200000 Erstattungen vom Bund	2.610,82	750,00	9.786,39	9.036,39
64210000 Erstattungen vom Land	15.267,48	2.000,00	5.404,84	3.404,84
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	33.919,83	1.500,00	1.534,00	34,00
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	0,00	0,00	17,73	17,73
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	15.639,89	0,00	15.761,25	15.761,25
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	89.523,92	80.000,00	117.205,00	37.205,00
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	253,30	500,00	77,35	-422,65
7. + sonstige Einzahlungen	12.655,69	6.200,00	8.231,64	2.031,64
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	1.065,08	1.000,00	1.281,87	281,87
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.690,10	0,00	0,00	0,00
65270000 Versicherungserstattungen	8.830,76	5.000,00	6.904,77	1.904,77
65290000 Sonstige	69,75	200,00	45,00	-155,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91.663,90</b>	<b>120.950,00</b>	<b>15.898,58</b>	<b>-105.051,42</b>
10. - Personalauszahlungen	-666.185,55	-705.250,00	-665.789,99	39.460,01
70100000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige	-71.895,87	-72.500,00	-76.493,80	-3.993,80
70210000 Bezüge der Beamten	-243.038,52	-258.000,00	-266.990,46	-8.990,46
70220000 für tariflich Beschäftigte	-210.577,25	-226.000,00	-199.883,01	26.116,99
70310000 für Beamte	-16.563,62	-17.000,00	0,00	17.000,00
70320000 für tariflich Beschäftigte	-18.668,68	-15.000,00	-17.581,46	-2.581,46
70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-3.583,08	-3.600,00	-3.573,60	26,40
70420000 für tariflich Beschäftigte	-39.723,69	-51.000,00	-37.792,75	13.207,25
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-58.800,26	-58.050,00	-58.214,13	-164,13
70600000 Personalnebenausgaben	-2.770,31	-3.500,00	-4.720,36	-1.220,36
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-564,27	-600,00	-540,42	59,58
11. - Versorgungsauszahlungen	-267.657,99	-200.000,00	-226.221,16	-26.221,16
71110000 für Beamte	-267.657,99	-200.000,00	-226.221,16	-26.221,16

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-636.087,30	-635.500,00	-659.564,83	-24.064,83
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-87.381,34	-104.000,00	-104.631,11	-631,11
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-50.014,55	-44.000,00	-38.792,72	5.207,28
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-94.795,57	-90.500,00	-100.414,24	-9.914,24
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-19.555,65	-12.000,00	-14.240,41	-2.240,41
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-18.118,13	-13.000,00	-31.594,07	-18.594,07
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-37.644,79	-38.700,00	-27.892,12	10.807,88
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-27.831,80	-20.300,00	-23.049,54	-2.749,54
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-29.172,60	-39.600,00	-43.455,07	-3.855,07
72510000 Erstattungen an das Land	3.046,68	0,00	0,00	0,00
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3.178,95	-3.200,00	-1.748,04	1.451,96
72530000 Erstattungen an Zweckverbände	-5.299,00	0,00	-3.360,00	-3.360,00
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-15.233,40	-12.200,00	-12.186,72	13,28
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-195,51	-1.500,00	-1.911,50	-411,50
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-1.836,00	-1.836,00
72910000 Schülerbeförderungskosten	-235.430,45	-240.500,00	-238.877,70	1.622,30
72990000 Sonstige	-15.282,24	-16.000,00	-15.575,59	424,41
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-222.376,30	-232.500,00	-249.907,84	-17.407,84
73120000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-12.080,00	-10.000,00	-17.641,00	-7.641,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-799,00	-6.500,00	-10.776,00	-4.276,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	-209.497,30	-216.000,00	-221.490,84	-5.490,84
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-846.418,34	-494.870,00	-524.852,16	-29.982,16
75110000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	-5.968,56	-2.500,00	-1.468,60	1.031,40
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-20.198,72	-13.400,00	-8.567,88	4.832,12
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-4.192,58	-5.500,00	-3.355,17	2.144,83
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-17.423,36	-20.500,00	-14.505,26	5.994,74
75190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-26.722,76	-25.820,00	-22.970,15	2.849,85
75220000 Leasing	-22.187,99	-25.000,00	-21.894,59	3.105,41

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75240000 Datenverarbeitung	-154.133,72	-131.500,00	-140.386,93	-8.886,93
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-306.885,62	-10.000,00	-23.007,29	-13.007,29
75290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten	-1.430,58	-1.000,00	-1.177,42	-177,42
75310000 Büromaterial	-41.679,46	-25.100,00	-43.784,86	-18.684,86
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-8.642,49	-8.950,00	-8.023,95	926,05
75330000 Porto und Versandkosten	-20.025,02	-15.100,00	-12.587,88	2.512,12
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-23.414,10	-24.600,00	-24.297,48	302,52
75350000 Öffentliche Bekanntmachungen	-12.066,97	-12.000,00	-12.601,74	-601,74
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	-9.148,63	-7.000,00	-6.683,25	316,75
75390000 Sonstiges	-691,15	-2.000,00	-1.899,32	100,68
75410000 Versicherungsbeiträge	-108.502,34	-113.100,00	-115.121,27	-2.021,27
75412000 Kfz-Versicherungen	-4.942,58	-5.500,00	-5.481,65	18,35
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-12.558,31	-12.700,00	-12.689,12	10,88
75430000 Sonstige Beiträge	-1.516,13	-800,00	-458,16	341,84
75810000 Grundsteuer	-180,74	-200,00	-191,07	8,93
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-603,00	-600,00	-603,00	-3,00
75920000 Verfügungsmittel	-350,00	-2.000,00	-750,00	1.250,00
75930000 Repräsentationen	-33.362,90	-26.600,00	-40.819,36	-14.219,36
75990000 Sonstige	-9.590,63	-3.200,00	-1.526,76	1.673,24
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.638.725,48</b>	<b>-2.268.120,00</b>	<b>-2.326.335,98</b>	<b>-58.215,98</b>
<b>18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.547.061,58</b>	<b>-2.147.170,00</b>	<b>-2.310.437,40</b>	<b>-163.267,40</b>
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	188.500,00	-25.000,00	594.604,00	619.604,00
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	104.500,00	0,00	594.604,00	594.604,00
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	84.000,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.425,40	5.000,00	65,89	-4.934,11
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
68240000 Einzahlungen aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	6.425,40	0,00	65,89	65,89
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>194.925,40</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>594.669,89</b>	<b>614.669,89</b>
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-885.577,10	-358.000,00	-878.852,52	-520.852,52
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-885.577,10	-358.000,00	-878.852,52	-520.852,52
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-147.968,52	-66.000,00	-138.507,01	-72.507,01



Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-134.693,24	-66.000,00	-115.632,63	-49.632,63
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-13.275,28	0,00	-22.874,38	-22.874,38
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-27.000,00	-18.629,50	8.370,50
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	-27.000,00	-18.629,50	8.370,50
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.033.545,62</b>	<b>-451.000,00</b>	<b>-1.035.989,03</b>	<b>-584.989,03</b>
<b>32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-838.620,22</b>	<b>-471.000,00</b>	<b>-441.319,14</b>	<b>29.680,86</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-3.385.681,80</b>	<b>-2.618.170,00</b>	<b>-2.751.756,54</b>	<b>-133.586,54</b>
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-3.385.681,80</b>	<b>-2.618.170,00</b>	<b>-2.751.756,54</b>	<b>-133.586,54</b>
<b>42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-3.385.681,80</b>	<b>-2.618.170,00</b>	<b>-2.751.756,54</b>	<b>-133.586,54</b>

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



Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	143.710,00	0,00	67.513,00	67.513,00
41410000 Zuweisungen vom Land	143.710,00	0,00	67.513,00	67.513,00
3. + sonstige Transfererträge	89.687,85	102.300,00	91.995,87	-10.304,13
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	87.599,01	100.000,00	89.978,65	-10.021,35
42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.088,84	2.300,00	2.017,22	-282,78
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.151,50	77.000,00	82.743,70	5.743,70
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	77.151,50	77.000,00	82.743,70	5.743,70
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.629,98	0,00	14.500,00	14.500,00
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	350,00	0,00	13.500,00	13.500,00
44223000 Erstattung Mietkosten Sondertrauort	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.279,98	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige ordentliche Erträge	14.905,00	14.905,00	14.905,00	0,00
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	14.905,00	14.905,00	14.905,00	0,00
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>328.084,33</b>	<b>194.205,00</b>	<b>271.657,57</b>	<b>77.452,57</b>
11. - Personalaufwendungen	-461.488,71	-431.100,00	-401.021,17	30.078,83
50210000 Bezüge der Beamten	-133.258,70	-138.000,00	-135.362,16	2.637,84
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-243.291,97	-216.000,00	-197.114,56	18.885,44
50320000 für tariflich Beschäftigte	-23.615,44	-16.000,00	-20.659,14	-4.659,14
50420000 für tariflich Beschäftigte	-52.154,54	-52.000,00	-41.496,56	10.503,44
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-7.950,00	-8.000,00	-5.508,00	2.492,00
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-22,50	-50,00	0,00	50,00
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.195,56	-1.050,00	-880,75	169,25
12. - Versorgungsaufwendungen	-43.362,43	-44.000,00	-29.564,51	14.435,49
51110000 für Beamte	-43.362,43	-44.000,00	-29.564,51	14.435,49
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.794,91	-160.800,00	-134.816,24	25.983,76
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-13.424,91	-41.000,00	-19.695,74	21.304,26
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-33.387,09	-35.000,00	-20.074,00	14.926,00
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-4.098,42	-5.000,00	-1.745,58	3.254,42
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-9.495,75	-10.000,00	-4.727,88	5.272,12
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-9.487,76	-9.000,00	-18.614,28	-9.614,28
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-89,25	0,00	0,00	0,00
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-1.787,44	-2.000,00	-215,21	1.784,79

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-755,98	-400,00	-131,70	268,30
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-41.925,76	-16.500,00	-10.904,72	5.595,28
52500000 Erstattungen an den Bund	-32.833,01	-30.000,00	-35.701,55	-5.701,55
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-403,20	-400,00	-11.590,54	-11.190,54
52990000 Sonstige	-14.106,34	-11.500,00	-11.415,04	84,96
14 - bilanzielle Abschreibungen	-47.994,83	-47.815,00	-48.150,93	-335,93
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-37.362,00	-37.362,00	-37.362,00	0,00
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-1.019,00	-1.019,00	-1.019,00	0,00
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-9.613,83	-9.434,00	-9.769,93	-335,93
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-700,00	-700,00	-300,00	400,00
53170000 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-200,00	-700,00	-300,00	400,00
16 - Soziale Sicherung	-2.033,86	-2.300,00	-2.180,83	119,17
54790000 Sonstige	-2.033,86	-2.300,00	-2.180,83	119,17
17 - sonstige ordentliche Aufwendungen	-98.010,80	-95.100,00	-85.760,25	9.339,75
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-550,00	-1.500,00	-1.311,00	189,00
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-123,84	-1.000,00	-1.446,36	-446,36
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-700,00	0,00	700,00
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-68.369,74	-62.900,00	-61.215,00	1.685,00
55211000 Miete Trauzimmer Sondertrauort	0,00	0,00	-1.350,00	-1.350,00
55310000 Büromaterial	-1.814,51	-1.700,00	-1.936,89	-236,89
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-9.125,48	-8.800,00	-9.464,65	-664,65
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-134,44	-200,00	-110,13	89,87
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-684,56	-200,00	0,00	200,00
55410000 Versicherungsbeiträge	-14.220,29	-15.000,00	-6.096,23	8.903,77
55412000 Kfz-Versicherungen	-529,61	-600,00	0,00	600,00
55810000 Grundsteuer	-2.458,33	-2.500,00	-2.829,99	-329,99
<b>18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-815.385,54</b>	<b>-781.815,00</b>	<b>-701.793,93</b>	<b>80.021,07</b>
<b>19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)</b>	<b>-487.301,21</b>	<b>-587.610,00</b>	<b>-430.136,36</b>	<b>157.473,64</b>
20. + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)</b>	<b>-487.301,21</b>	<b>-587.610,00</b>	<b>-430.136,36</b>	<b>157.473,64</b>
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)</b>	<b>-487.301,21</b>	<b>-587.610,00</b>	<b>-430.136,36</b>	<b>157.473,64</b>
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.840,00	43.000,00	135.804,00	92.804,00
<i>48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>40.840,00</i>	<i>43.000,00</i>	<i>135.804,00</i>	<i>92.804,00</i>
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-71.367,07	-80.000,00	-176.191,27	-96.191,27
<i>58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>-71.367,07</i>	<i>-80.000,00</i>	<i>-176.191,27</i>	<i>-96.191,27</i>
<b>30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)</b>	<b>-517.828,28</b>	<b>-624.610,00</b>	<b>-470.523,63</b>	<b>154.086,37</b>

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

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	201.079,00	0,00	101.660,00	101.660,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	201.079,00	0,00	101.660,00	101.660,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	52.545,17	102.300,00	31.881,60	-70.418,40
62110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	80.983,40	100.000,00	70.251,65	-29.748,35
62130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.088,84	2.300,00	2.017,22	-282,78
69900010 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.527,07	0,00	-40.387,27	-40.387,27
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.979,30	77.000,00	82.938,30	5.938,30
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	76.979,30	77.000,00	82.938,30	5.938,30
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.629,98	0,00	0,00	0,00
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	350,00	0,00	0,00	0,00
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.279,98	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>333.233,45</b>	<b>179.300,00</b>	<b>216.479,90</b>	<b>37.179,90</b>
10. - Personalauszahlungen	-461.832,80	-431.100,00	-401.273,25	29.826,75
70210000 Bezüge der Beamten	-133.602,79	-138.000,00	-135.614,24	2.385,76
70220000 für tariflich Beschäftigte	-243.291,97	-216.000,00	-197.114,56	18.885,44
70320000 für tariflich Beschäftigte	-23.615,44	-16.000,00	-20.659,14	-4.659,14
70420000 für tariflich Beschäftigte	-52.154,54	-52.000,00	-41.496,56	10.503,44
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-7.972,50	-8.050,00	-5.508,00	2.542,00
70920000 Pauschalierter Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.195,56	-1.050,00	-880,75	169,25
11. - Versorgungsauszahlungen	-43.362,43	-44.000,00	-29.564,51	14.435,49
71110000 für Beamte	-43.362,43	-44.000,00	-29.564,51	14.435,49
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-190.729,30	-160.800,00	-81.404,33	79.395,67
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-64.313,75	-76.000,00	1.704,86	77.704,86
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-6.778,84	-5.000,00	-1.745,58	3.254,42
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-9.795,50	-10.000,00	-4.409,48	5.590,52
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-19.153,40	-9.000,00	-8.778,21	221,79
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-89,25	0,00	0,00	0,00
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-1.521,89	-2.000,00	-509,74	1.490,26
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-733,98	-400,00	-153,70	246,30
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-42.043,57	-16.500,00	-9.232,19	7.267,81

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
72500000 Erstattungen an den Bund	-31.987,79	-30.000,00	-35.976,87	-5.976,87
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-403,20	-400,00	-11.459,44	-11.059,44
72990000 Sonstige	-13.908,13	-11.500,00	-10.843,98	656,02
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-500,00	-700,00	-500,00	200,00
73170000 Auszahlungen von Zuschüsse an private Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-700,00	-500,00	200,00
15. - Soziale Sicherung	-2.472,58	-2.300,00	-2.370,97	-70,97
74790000 Sonstige	-2.472,58	-2.300,00	-2.370,97	-70,97
16. - sonstige Auszahlungen	-102.474,85	-95.100,00	-83.650,26	11.449,74
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-550,00	-1.500,00	-1.311,00	189,00
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-123,84	-1.000,00	-1.004,37	-4,37
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-700,00	0,00	700,00
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-71.719,74	-62.900,00	-61.215,00	1.685,00
75310000 Büromaterial	-1.820,22	-1.700,00	-1.712,69	-12,69
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-10.231,23	-8.800,00	-9.372,83	-572,83
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-137,03	-200,00	-108,15	91,85
75390000 Sonstiges	-684,56	-200,00	0,00	200,00
75410000 Versicherungsbeiträge	-14.220,29	-15.000,00	-6.096,23	8.903,77
75412000 Kfz-Versicherungen	-529,61	-600,00	0,00	600,00
75810000 Grundsteuer	-2.458,33	-2.500,00	-2.829,99	-329,99
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-801.371,96</b>	<b>-734.000,00</b>	<b>-598.763,32</b>	<b>135.236,68</b>
<b>18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-468.138,51</b>	<b>-554.700,00</b>	<b>-382.283,42</b>	<b>172.416,58</b>
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	22.143,00	0,00	0,00	0,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	22.143,00	0,00	0,00	0,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>22.143,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.711,83	0,00	-1.678,93	-1.678,93
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-3.711,83	0,00	-1.678,93	-1.678,93
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.711,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.678,93</b>	<b>-1.678,93</b>
<b>32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>18.431,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.678,93</b>	<b>-1.678,93</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss-/fehlbetrag</b>	<b>-449.707,34</b>	<b>-554.700,00</b>	<b>-383.962,35</b>	<b>170.737,65</b>
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-449.707,34</b>	<b>-554.700,00</b>	<b>-383.962,35</b>	<b>170.737,65</b>
<b>42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-449.707,34</b>	<b>-554.700,00</b>	<b>-383.962,35</b>	<b>170.737,65</b>

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

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	173.425,88	2.356,00	6.864,00	4.508,00
41410000 Zuweisungen vom Land	112.367,48	1.500,00	6.864,00	5.364,00
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.445,00	500,00	0,00	-500,00
41480000 Zuschüsse von übrigen Bereichen	57.524,55	0,00	0,00	0,00
41610000 Sonderposten aus Zuwendungen	88,85	356,00	0,00	-356,00
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.029,96	166.276,00	214.908,57	48.632,57
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	5.125,14	9.600,00	36.564,35	26.964,35
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	153.428,82	154.000,00	175.668,22	21.668,22
43230000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	800,00	0,00	0,00	0,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.676,00	2.676,00	2.676,00	0,00
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	46.570,99	51.300,00	67.924,99	16.624,99
44120000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	-6.128,20	-6.128,20
44121000 Mieten	27.548,28	28.700,00	29.523,78	823,78
44122000 Pachten	13.891,77	14.000,00	43.591,20	29.591,20
44150000 Bestattungswesen	0,00	0,00	-3.077,71	-3.077,71
44180000 Umsatzbeteiligung	5.044,84	4.600,00	3.537,92	-1.062,08
44190000 Sonstige	86,10	4.000,00	478,00	-3.522,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.119,55	106.200,00	108.262,17	2.062,17
44210000 Erstattungen vom Land	11.337,21	10.000,00	0,00	-10.000,00
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	38.972,75	0,00	0,00	0,00
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	26.185,53	27.000,00	25.515,22	-1.484,78
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	60.018,83	69.000,00	79.279,67	10.279,67
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9.549,30	200,00	3.331,75	3.131,75
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	55,93	0,00	135,53	135,53
7. + sonstige ordentliche Erträge	91.044,52	81.444,00	109.319,61	27.875,61
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	7.149,00	0,00	22.258,79	22.258,79
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	170,80	0,00	224,80	224,80
45270000 Versicherungserstattungen	3.467,62	0,00	671,11	671,11
45290000 Sonstige	25,00	0,00	1.734,06	1.734,06
45610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	24.275,00	24.275,00	24.275,00	0,00
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	0,00	0,00	2.045,66	2.045,66
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	55.957,10	57.169,00	58.110,19	941,19



Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>619.190,90</b>	<b>407.576,00</b>	<b>507.279,34</b>	<b>99.703,34</b>
11. - Personalaufwendungen	-1.384.896,86	-1.518.900,00	-1.534.827,91	-15.927,91
50210000 Bezüge der Beamten	-50.370,23	-56.000,00	-54.194,73	1.805,27
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-1.025.811,77	-1.120.000,00	-1.135.947,53	-15.947,53
50320000 für tariflich Beschäftigte	-92.707,50	-77.000,00	-101.664,65	-24.664,65
50420000 für tariflich Beschäftigte	-208.403,99	-257.000,00	-232.011,85	24.988,15
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-3.018,72	-3.400,00	-6.215,19	-2.815,19
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-45,00	-200,00	-48,00	152,00
50610000 Personalnebenaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-4.539,65	-5.200,00	-4.745,96	454,04
12. - Versorgungsaufwendungen	-51.002,96	-55.000,00	-54.910,37	89,63
51110000 für Beamte	-51.002,96	-55.000,00	-54.910,37	89,63
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.238.165,92	-1.212.300,00	-1.306.040,08	-93.740,08
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-13.665,85	-12.000,00	-10.797,30	1.202,70
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-126.810,42	-137.500,00	-133.007,00	4.493,00
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-58.436,32	-72.500,00	-66.988,86	5.511,14
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-110.248,32	-157.000,00	-229.714,36	-72.714,36
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-69.920,49	-72.800,00	-72.532,95	267,05
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-341.696,78	-212.000,00	-223.099,44	-11.099,44
52321000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-2.311,58	-500,00	0,00	500,00
52330000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-517,91	-1.500,00	-287,06	1.212,94
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-42.243,91	-43.000,00	-50.521,09	-7.521,09
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-62.536,65	-70.200,00	-90.230,85	-20.030,85
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.604,74	-4.900,00	-3.706,87	1.193,13
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-12.865,13	-4.900,00	-14.236,52	-9.336,52
52510000 Erstattungen an das Land	-19.147,45	0,00	0,00	0,00
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	-3.190,16	-3.190,16
52540000 Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-35.000,00	-34.153,83	846,17
52550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-358.000,00	-387.000,00	-368.393,27	18.606,73
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-13.460,92	0,00	-3.551,41	-3.551,41



Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52990000 Sonstige	-2.699,45	-1.500,00	-1.629,11	-129,11
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.276.313,60	-1.287.338,00	-1.294.867,52	-7.529,52
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-12.048,45	-12.183,00	-12.216,41	-33,41
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-201.077,34	-203.036,00	-203.622,11	-586,11
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-954.186,08	-966.352,00	-970.663,65	-4.311,65
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-109.001,73	-105.767,00	-108.365,35	-2.598,35
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-220.964,77	-248.850,00	-227.001,46	21.848,54
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-18.129,62	-6.000,00	-2.021,14	3.978,86
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-13.428,40	-6.000,00	-12.488,52	-6.488,52
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-14.987,98	-15.200,00	-18.558,23	-3.358,23
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-106.045,96	-99.450,00	-85.304,89	14.145,11
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-3.754,40	-68.200,00	-27.767,89	40.432,11
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	-50,00	-50,00
55310000 Büromaterial	-3.728,21	-1.600,00	-3.713,00	-2.113,00
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-1.142,85	-1.500,00	-1.286,87	213,13
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-5.769,33	-6.550,00	-8.493,52	-1.943,52
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-2.554,89	-2.200,00	-1.348,74	851,26
55410000 Versicherungsbeiträge	-15.918,36	-17.700,00	-25.187,98	-7.487,98
55412000 Kfz-Versicherungen	-8.581,76	-8.700,00	-9.447,06	-747,06
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-250,04	-300,00	-276,10	23,90
55430000 Sonstige Beiträge	-7.660,85	-5.000,00	-8.691,78	-3.691,78
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-2,00	0,00	0,00	0,00
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	-13.533,36	-13.533,36
55810000 Grundsteuer	-5.446,75	-6.450,00	-5.311,00	1.139,00
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.179,47	-3.500,00	-3.152,47	347,53
55990000 Sonstige	-383,90	-500,00	-368,91	131,09
55991000 Verrechnungskonto für die Anlagenbuchhaltung wegen Umbuchungen zwischen Produkten und Projekten	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.171.344,11</b>	<b>-4.323.388,00</b>	<b>-4.417.647,34</b>	<b>-94.259,34</b>

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<b>19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)</b>	<b>-3.552.153,21</b>	<b>-3.915.812,00</b>	<b>-3.910.368,00</b>	<b>5.444,00</b>
20. + Finanzerträge	0,00	0,00	-7,70	-7,70
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	0,00	0,00	-7,70	-7,70
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7,70</b>	<b>-7,70</b>
<b>23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)</b>	<b>-3.552.153,21</b>	<b>-3.915.812,00</b>	<b>-3.910.375,70</b>	<b>5.436,30</b>
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)</b>	<b>-3.552.153,21</b>	<b>-3.915.812,00</b>	<b>-3.910.375,70</b>	<b>5.436,30</b>
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.213.735,67	955.000,00	1.341.891,01	386.891,01
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.213.735,67	955.000,00	1.341.891,01	386.891,01
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.126.514,24	-910.000,00	-1.214.504,34	-304.504,34
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.126.514,24	-910.000,00	-1.214.504,34	-304.504,34
<b>30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)</b>	<b>-3.464.931,78</b>	<b>-3.870.812,00</b>	<b>-3.782.989,03</b>	<b>87.822,97</b>

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

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	147.812,48	2.000,00	4.604,48	2.604,48
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	147.367,48	1.500,00	1.604,48	104,48
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	445,00	500,00	3.000,00	2.500,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	87.221,43	0,00	127.386,67	127.386,67
69900010 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.221,43	0,00	127.386,67	127.386,67
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.385,33	163.600,00	234.407,72	70.807,72
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	5.215,14	9.600,00	35.181,62	25.581,62
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	149.170,19	154.000,00	199.226,10	45.226,10
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	82.448,97	51.300,00	77.957,56	26.657,56
64120000 Mieten und Pachten	65.592,67	47.300,00	76.424,23	29.124,23
64150000 Bestattungswesen	16.770,20	0,00	969,20	969,20
64190000 Sonstige	86,10	4.000,00	564,13	-3.435,87
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.314,45	106.200,00	154.833,71	48.633,71
64210000 Erstattungen vom Land	0,00	10.000,00	11.337,21	1.337,21
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	38.972,75	38.972,75
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	30.101,22	27.000,00	25.515,22	-1.484,78
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	68.003,42	69.000,00	74.145,83	5.145,83
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	8.153,88	200,00	4.727,17	4.527,17
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	55,93	0,00	135,53	135,53
7. + sonstige Einzahlungen	4.074,92	0,00	2.364,22	2.364,22
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	170,80	0,00	224,80	224,80
65270000 Versicherungserstattungen	2.670,32	0,00	2.038,42	2.038,42
65290000 Sonstige	1.233,80	0,00	101,00	101,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>582.257,58</b>	<b>323.100,00</b>	<b>601.554,36</b>	<b>278.454,36</b>
10. - Personalauszahlungen	-1.384.979,71	-1.518.900,00	-1.535.174,06	-16.274,06
70210000 Bezüge der Beamten	-50.453,08	-56.000,00	-54.685,88	1.314,12
70220000 für tariflich Beschäftigte	-1.025.811,77	-1.120.000,00	-1.135.947,53	-15.947,53
70320000 für tariflich Beschäftigte	-92.707,50	-77.000,00	-101.664,65	-24.664,65
70420000 für tariflich Beschäftigte	-208.403,99	-257.000,00	-232.011,85	24.988,15
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-3.063,72	-3.600,00	-6.118,19	-2.518,19
70600000 Personalnebensausgaben	0,00	-100,00	0,00	100,00
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-4.539,65	-5.200,00	-4.745,96	454,04
11. - Versorgungsauszahlungen	-51.002,96	-55.000,00	-54.910,37	89,63
71110000 für Beamte	-51.002,96	-55.000,00	-54.910,37	89,63
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.160.460,70	-1.212.300,00	-1.369.821,60	-157.521,60
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-2.291,27	-12.000,00	-16.993,58	-4.993,58
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-178.667,67	-210.000,00	-212.342,72	-2.342,72

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-112.605,42	-157.000,00	-193.357,75	-36.357,75
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-70.113,80	-72.800,00	-73.959,06	-1.159,06
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-263.160,72	-212.000,00	-321.733,26	-109.733,26
72321000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-2.311,58	-500,00	0,00	500,00
72330000 Auszahlungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-517,91	-1.500,00	-287,06	1.212,94
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-41.771,14	-43.000,00	-52.022,04	-9.022,04
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-61.785,47	-70.200,00	-83.161,42	-12.961,42
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-9.089,71	-4.900,00	-4.060,93	839,07
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-12.671,78	-4.900,00	-11.191,25	-6.291,25
72510000 Erstattungen an das Land	-19.147,45	0,00	0,00	0,00
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	-3.190,16	-3.190,16
72540000 Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-35.000,00	-34.153,83	846,17
72550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-367.364,55	-387.000,00	-358.000,00	29.000,00
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-16.450,80	0,00	-3.551,41	-3.551,41
72990000 Sonstige	-2.511,43	-1.500,00	-1.817,13	-317,13
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-182.598,13	-248.850,00	-227.103,68	21.746,32
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-19.051,87	-6.000,00	-2.021,14	3.978,86
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-13.209,99	-6.000,00	-12.806,03	-6.806,03
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-14.743,09	-15.200,00	-17.856,48	-2.656,48
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-84.345,52	-99.450,00	-106.527,71	-7.077,71
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-4.669,81	-68.200,00	-19.326,91	48.873,09
75290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten	0,00	0,00	-50,00	-50,00
75310000 Büromaterial	-3.567,33	-1.600,00	-4.065,51	-2.465,51
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-1.193,37	-1.500,00	-1.331,77	168,23
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-5.266,03	-6.550,00	-8.672,89	-2.122,89

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75390000 Sonstiges	-966,12	-2.200,00	-2.840,17	-640,17
75410000 Versicherungsbeiträge	-15.616,83	-17.700,00	-25.187,98	-7.487,98
75412000 Kfz-Versicherungen	-8.593,41	-8.700,00	-9.296,97	-596,97
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-250,04	-300,00	-276,10	23,90
75430000 Sonstige Beiträge	-2.135,58	-5.000,00	-7.983,56	-2.983,56
75810000 Grundsteuer	-5.446,75	-6.450,00	-5.311,00	1.139,00
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.208,47	-3.500,00	-3.152,47	347,53
75990000 Sonstige	-333,92	-500,00	-396,99	103,01
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.779.041,50</b>	<b>-3.036.050,00</b>	<b>-3.187.009,71</b>	<b>-150.959,71</b>
<b>18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.196.783,92</b>	<b>-2.712.950,00</b>	<b>-2.585.455,35</b>	<b>127.494,65</b>
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	43.898,85	70.000,00	6.503,19	-63.496,81
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	40.668,00	70.000,00	4.603,95	-65.396,05
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	3.230,85	0,00	1.899,24	1.899,24
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.150,00	40.000,00	41.357,56	1.357,56
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	40.000,00	41.352,70	1.352,70
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	7.150,00	0,00	4,86	4,86
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	17.264,00	17.264,00
68300000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	17.264,00	17.264,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>51.048,85</b>	<b>110.000,00</b>	<b>65.124,75</b>	<b>-44.875,25</b>
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-57.682,29	-40.000,00	-190.360,70	-150.360,70
78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-57.682,29	-40.000,00	-149.768,60	-109.768,60
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	0,00	0,00	-40.592,10	-40.592,10
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-379.761,78	-170.000,00	-396.504,01	-226.504,01
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-379.761,78	-170.000,00	-396.504,01	-226.504,01
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-159.171,33	-18.000,00	-25.604,57	-7.604,57
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-151.721,32	-18.000,00	-11.061,17	6.938,83
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-7.450,01	0,00	-14.543,40	-14.543,40
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-18.931,11	0,00	0,00	0,00
78180000 Aktivierbare Zuwendungen an übrige Bereiche	-18.931,11	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-615.546,51</b>	<b>-228.000,00</b>	<b>-612.469,28</b>	<b>-384.469,28</b>
<b>32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-564.497,66</b>	<b>-118.000,00</b>	<b>-547.344,53</b>	<b>-429.344,53</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.761.281,58</b>	<b>-2.830.950,00</b>	<b>-3.132.799,88</b>	<b>-301.849,88</b>
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>-2.761.281,58</b>	<b>-2.830.950,00</b>	<b>-3.132.799,88</b>	<b>-301.849,88</b>
<b>42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>-2.761.281,58</b>	<b>-2.830.950,00</b>	<b>-3.132.799,88</b>	<b>-301.849,88</b>

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.361.001,98	5.653.000,00	5.896.077,13	243.077,13
40110000 Grundsteuer A	5.526,09	7.000,00	6.993,56	-6,44
40120000 Grundsteuer B	720.648,38	757.000,00	756.719,09	-280,91
40130000 Gewerbesteuer	732.419,00	800.000,00	965.855,96	165.855,96
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.535.690,74	2.663.000,00	2.795.467,08	132.467,08
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	178.560,50	219.000,00	196.111,31	-22.888,69
40310000 Vergnügungssteuer	757.047,46	750.000,00	711.723,49	-38.276,51
40330000 Hundesteuer	87.230,02	92.000,00	98.373,17	6.373,17
40491000 Landwirtschaftskammer	1.495,79	2.000,00	2.121,47	121,47
40510000 vom Land	342.384,00	363.000,00	362.712,00	-288,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.242.808,00	5.404.000,00	5.354.847,00	-49.153,00
41110000 vom Land	5.108.772,00	5.254.000,00	5.253.972,00	-28,00
41210000 vom Land	134.036,00	150.000,00	100.875,00	-49.125,00
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109,86	100,00	86,82	-13,18
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	109,86	100,00	86,82	-13,18
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.828,65	37.100,00	30.240,25	-6.859,75
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	26.069,00	22.000,00	23.765,00	1.765,00
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.759,65	15.000,00	6.475,25	-8.524,75
7. + sonstige ordentliche Erträge	346.304,91	391.631,00	570.567,92	178.936,92
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	18.338,03	20.000,00	21.971,20	1.971,20
45250000 Konzessionsabgaben	215.425,00	216.000,00	208.993,22	-7.006,78
45290000 Sonstige	233,91	0,00	3,78	3,78
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	245,89	0,00	69.743,72	69.743,72
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	100.727,00	88.631,00	88.631,00	0,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	11.335,08	67.000,00	181.225,00	114.225,00
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.981.053,40</b>	<b>11.485.831,00</b>	<b>11.851.819,12</b>	<b>365.988,12</b>
11. - Personalaufwendungen	-511.279,06	-452.000,00	-521.026,95	-69.026,95
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-272.943,93	-208.000,00	-226.501,13	-18.501,13
50320000 für tariflich Beschäftigte	-20.013,92	-14.000,00	-18.536,07	-4.536,07
50420000 für tariflich Beschäftigte	-46.101,83	-48.000,00	-41.307,01	6.692,99
50700000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-171.160,00	-181.000,00	-233.705,32	-52.705,32
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.059,38	-1.000,00	-977,42	22,58
12. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-408,62	-500,00	-9.797,81	-9.297,81
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-408,62	-500,00	0,00	500,00



Teilhaushalt

4 Finanzen, Kasse, Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52990000 Sonstige	0,00	0,00	-9.797,81	-9.797,81
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.726,62	-1.202,00	-1.202,00	0,00
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-1.726,62	-1.202,00	-1.202,00	0,00
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-5.017.335,29	-5.249.000,00	-5.249.366,41	-366,41
53110000 Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	-53.160,00	-63.000,00	-62.256,00	744,00
53310000 Gewerbesteuerumlage	-105.171,29	-121.000,00	-172.262,41	-51.262,41
53420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-4.859.004,00	-5.065.000,00	-5.014.848,00	50.152,00
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.914,01	-33.800,00	-53.076,32	-19.276,32
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-5.804,70	-3.000,00	-3.249,65	-249,65
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-1.155,03	-2.000,00	-1.367,34	632,66
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-556,92	-600,00	-556,92	43,08
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-4.924,98	-15.000,00	-8.632,15	6.367,85
55310000 Büromaterial	-1.913,07	-1.000,00	-1.315,54	-315,54
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.205,66	-2.500,00	-2.438,43	61,57
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-167,58	-200,00	-217,28	-17,28
55370000 Bankgebühren	-6.265,67	-6.500,00	-5.340,82	1.159,18
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-232,61	-500,00	0,00	500,00
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	-31.877,95	-31.877,95
55542000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	6.665,60	0,00	4.119,46	4.119,46
55990000 Sonstige	86,80	-500,00	-86,80	413,20
55992000 Landwirtschaftskammer	-1.440,19	-2.000,00	-2.112,90	-112,90
<b>18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-5.548.663,60</b>	<b>-5.736.502,00</b>	<b>-5.834.469,49</b>	<b>-97.967,49</b>
<b>19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)</b>	<b>5.432.389,80</b>	<b>5.749.329,00</b>	<b>6.017.349,63</b>	<b>268.020,63</b>
20. + Finanzerträge	9.687,15	10.600,00	5.118,29	-5.481,71
47150000 Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	206,95	206,95
47170000 Zinserträge von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.957,56	1.957,56
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	31,59	50,00	27,28	-22,72
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	306,50	500,00	44,25	-455,75
47300000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	9.322,25	10.000,00	2.844,39	-7.155,61
47410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	26,81	50,00	37,86	-12,14
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-402.953,86	-424.000,00	-409.682,48	14.317,52
56170000 Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-397.391,61	-419.000,00	-406.643,23	12.356,77
56910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-5.562,25	-5.000,00	-3.039,25	1.960,75
<b>22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)</b>	<b>-393.266,71</b>	<b>-413.400,00</b>	<b>-404.564,19</b>	<b>8.835,81</b>
<b>23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)</b>	<b>5.039.123,09</b>	<b>5.335.929,00</b>	<b>5.612.785,44</b>	<b>276.856,44</b>
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Teilhaushalt

4 Finanzen, Kasse, Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<b>27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)</b>	<b>5.039.123,09</b>	<b>5.335.929,00</b>	<b>5.612.785,44</b>	<b>276.856,44</b>
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	51.842,00	57.000,00	83.101,00	26.101,00
<i>48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>51.842,00</i>	<i>57.000,00</i>	<i>83.101,00</i>	<i>26.101,00</i>
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)</b>	<b>5.090.965,09</b>	<b>5.392.929,00</b>	<b>5.695.886,44</b>	<b>302.957,44</b>

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

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	5.325.756,27	5.653.000,00	6.132.232,86	479.232,86
60110000 Grundsteuer A	5.464,66	7.000,00	6.944,93	-55,07
60120000 Grundsteuer B	717.764,42	757.000,00	762.273,73	5.273,73
60130000 Gewerbesteuer	690.906,29	800.000,00	1.134.964,66	334.964,66
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.489.251,22	2.663.000,00	2.817.312,53	154.312,53
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	173.606,10	219.000,00	193.466,53	-25.533,47
60310000 Vergnügungssteuer	820.151,20	750.000,00	753.067,63	3.067,63
60330000 Hundesteuer	85.729,19	92.000,00	95.883,95	3.883,95
60490000 Sonstige	1.440,19	2.000,00	2.112,90	112,90
60510000 vom Land	341.443,00	363.000,00	366.206,00	3.206,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.364.584,00	5.404.000,00	5.342.747,00	-61.253,00
61110000 vom Land	5.075.521,00	5.254.000,00	5.241.872,00	-12.128,00
61210000 vom Land	289.063,00	150.000,00	100.875,00	-49.125,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.808.564,79	0,00	2.253.587,60	2.253.587,60
69900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	1.671.578,74	0,00	2.079.704,47	2.079.704,47
69900001 Veranstaltungen	3.861,94	0,00	4.634,50	4.634,50
69900005 Spenden	-295,55	0,00	0,00	0,00
69900006 Sozial- und Altenhilfe	-66,74	0,00	0,00	0,00
69900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	28.112,94	0,00	43.670,69	43.670,69
69900008 Müllverwaltungsgebühr	570,00	0,00	340,50	340,50
69900010 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	51.842,00	0,00	83.101,00	83.101,00
69900401 Ersuchen - Sonstige	19.444,53	0,00	12.513,50	12.513,50
69900402 Ersuchen - GEZ	22.617,06	0,00	22.040,92	22.040,92
69900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	2.790,84	0,00	1.591,80	1.591,80
69900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	1.853,59	0,00	821,07	821,07
69900405 Ersuchen - Regionalverband	1.940,59	0,00	1.898,97	1.898,97
69910000 Einzahlungen FW	4.314,85	0,00	3.270,18	3.270,18
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52,25	100,00	67,61	-32,39
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	52,25	100,00	67,61	-32,39
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.828,65	37.100,00	25.740,00	-11.360,00
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	26.069,00	22.000,00	23.765,00	1.765,00
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	4.759,65	15.000,00	1.975,00	-13.025,00
7. + sonstige Einzahlungen	186.387,75	236.200,00	291.243,58	55.043,58
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	23.119,64	20.000,00	19.078,73	-921,27
65250000 Konzessionsabgaben	214.633,93	216.000,00	215.539,88	-460,12
65290000 Sonstige	213,93	200,00	222,02	22,02
65992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-51.579,75	0,00	56.402,95	56.402,95
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	12.549,05	10.600,00	13.019,85	2.419,85
67150000 Zinseinzahlungen von verbundenen Unternehmen,	0,00	0,00	206,95	206,95

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Beteiligungen und Sondervermögen</i>				
67170000 Zinseinzahlungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.957,56	1.957,56
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	31,59	50,00	27,28	-22,72
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	221,50	500,00	59,00	-441,00
67300000 Vollverzinsungen aus Gewerbesteuer (§233a AO)	12.269,15	10.000,00	10.742,25	742,25
67410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	26,81	50,00	26,81	-23,19
<b>9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.728.722,76</b>	<b>11.341.000,00</b>	<b>14.058.638,50</b>	<b>2.717.638,50</b>
10. - Personalauszahlungen	-290.876,52	-271.000,00	-265.855,57	5.144,43
70220000 für tariflich Beschäftigte	-223.701,39	-208.000,00	-205.035,07	2.964,93
70320000 für tariflich Beschäftigte	-20.013,92	-14.000,00	-18.536,07	-4.536,07
70420000 für tariflich Beschäftigte	-46.101,83	-48.000,00	-41.307,01	6.692,99
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.059,38	-1.000,00	-977,42	22,58
11. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-408,62	-500,00	-9.797,81	-9.297,81
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-408,62	-500,00	0,00	500,00
72990000 Sonstige	0,00	0,00	-9.797,81	-9.797,81
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-401.780,62	-424.000,00	-376.032,37	47.967,63
76180000 Zinsauszahlungen an private Unternehmen	-397.869,62	-419.000,00	-373.171,47	45.828,53
76910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-3.911,00	-5.000,00	-2.860,90	2.139,10
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-6.676.709,39	-5.249.000,00	-7.461.522,42	-2.212.522,42
73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	-53.236,00	-63.000,00	-66.686,00	-3.686,00
73310000 Gewerbesteuerumlage	-108.431,38	-121.000,00	-157.413,59	-36.413,59
73420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-4.859.004,00	-5.065.000,00	-5.014.848,00	50.152,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-1.624,35	0,00	0,00	0,00
79900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	-1.571.622,59	0,00	-2.131.390,42	-2.131.390,42
79900001 Veranstaltungen	-3.861,94	0,00	-4.459,50	-4.459,50
79900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	-945,44	0,00	0,00	0,00
79900006 Sozial- und Altenhilfe	66,74	0,00	0,00	0,00
79900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	-28.112,94	0,00	-43.670,69	-43.670,69
79900008 Müllverwaltungsgebühr	-570,00	0,00	0,00	0,00
79900401 Ersuchen - Sonstige	-19.494,53	0,00	-12.513,50	-12.513,50
79900402 Ersuchen - GEZ	-22.617,06	0,00	-22.040,92	-22.040,92
79900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	-2.790,84	0,00	-1.591,80	-1.591,80
79900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	-1.853,59	0,00	-821,07	-821,07
79900405 Ersuchen - Regionalverband	-1.940,59	0,00	-1.898,97	-1.898,97
79910000 Auszahlungen FW	-670,88	0,00	-4.187,96	-4.187,96
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-25.624,43	-33.800,00	-24.806,84	8.993,16
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-6.137,90	-3.000,00	-3.249,65	-249,65
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-1.434,69	-2.000,00	-1.067,34	932,66

Teilhaushalt

4 Finanzen, Kasse, Steuern

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-556,92	-600,00	-556,92	43,08
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-4.924,98	-15.000,00	-8.632,15	6.367,85
75310000 Büromaterial	-1.971,90	-1.000,00	-1.315,54	-315,54
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.114,66	-2.500,00	-2.418,93	81,07
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-174,01	-200,00	-209,48	-9,48
75370000 Bankgebühren	-6.269,48	-6.500,00	-5.339,85	1.160,15
75390000 Sonstiges	-232,61	-500,00	0,00	500,00
75990000 Sonstige	-1.855,16	-2.500,00	-1.440,19	1.059,81
75992000 Sonstige (Personalabrechnung)	47,88	0,00	-576,79	-576,79
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.395.399,58</b>	<b>-5.978.300,00</b>	<b>-8.138.015,01</b>	<b>-2.159.715,01</b>
<b>18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.333.323,18</b>	<b>5.362.700,00</b>	<b>5.920.623,49</b>	<b>557.923,49</b>
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-592,62	0,00	0,00	0,00
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-592,62	0,00	0,00	0,00
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-592,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-592,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>5.332.730,56</b>	<b>5.362.700,00</b>	<b>5.920.623,49</b>	<b>557.923,49</b>
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	589.000,00	1.284.000,00	695.000,00
69140000 Einzahlungen aus Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	589.000,00	884.000,00	295.000,00
69170000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-316.177,68	-358.000,00	-325.027,59	32.972,41
79140000 Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	-217.614,72	-255.000,00	-217.443,62	37.556,38
79170000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen	-94.250,76	-99.000,00	-102.601,97	-3.601,97
79171000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen (Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen)	-4.312,20	-4.000,00	-4.982,00	-982,00
<b>36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>-316.177,68</b>	<b>231.000,00</b>	<b>958.972,41</b>	<b>727.972,41</b>

Teilhaushalt

4 Finanzen, Kasse, Steuern

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2017	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	410.120,00	0,00	-410.120,00
69220000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kapitalmarkt	0,00	410.120,00	0,00	-410.120,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>410.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-410.120,00</b>
<b>40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-316.177,68</b>	<b>641.120,00</b>	<b>958.972,41</b>	<b>317.852,41</b>
<b>41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>5.016.552,88</b>	<b>6.003.820,00</b>	<b>6.879.595,90</b>	<b>875.775,90</b>
<b>42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>5.016.552,88</b>	<b>6.003.820,00</b>	<b>6.879.595,90</b>	<b>875.775,90</b>

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

<b>Aktiva</b>	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>								
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				220.696,00			216.411,00	
1.2 Sachanlagen								
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
1.2.1.1 Grünflächen	584.577,26				584.577,26			
1.2.1.2 Ackerland	718.053,89				719.279,98			
1.2.1.3 Wald, Forsten	386.170,00				386.170,00			
1.2.1.4 Schutzflächen	0,00				0,00			
1.2.1.5 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen	0,00				0,00			
1.2.1.6 Gewässer	1.238.243,00				1.264.366,00			
1.2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.030.280,74</u>	5.957.324,89			<u>2.904.244,47</u>	5.858.637,71		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
1.2.2.1 Wohnbauten	806.974,78				820.716,78			
1.2.2.2 soziale Einrichtungen	3.756.885,00				3.818.811,00			
1.2.2.3 Schulen	3.659.954,63				3.745.680,63			
1.2.2.4 Kulturanlagen	0,00				0,00			
1.2.2.5 Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches	6.614.955,50				6.720.358,50			
1.2.2.6 Gartenanlagen	0,00				0,00			
1.2.2.7 Friedhöfe	1.350.304,50				1.373.892,50			
1.2.2.8 Verwaltungsgebäude	2.381.411,00				2.436.581,00			
1.2.2.9 sonstige Gebäude	<u>7.774.612,93</u>	26.345.098,34			<u>6.357.018,93</u>	25.273.059,34		
1.2.3 Infrastrukturvermögen								
1.2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.453,00				13.019,00			
1.2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.3 Stromversorgungsanlagen	6.935,00				8.351,00			
1.2.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.6 Abfallentsorgungsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	28.413.166,48				29.304.913,97			
1.2.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>88.591,11</u>	28.521.145,59			<u>88.071,11</u>	29.414.355,08		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00				0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		36,00				36,00		
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge		824.537,00				897.531,00		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		440.646,30				454.058,30		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>424.793,66</u>	62.513.581,78			<u>909.932,28</u>	62.807.609,71	
1.3 Finanzanlagen								
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00				0,00		
1.3.2 Beteiligungen (privatrechtlich)		45.189,58				45.189,58		
1.3.3 Sondervermögen		1.844.949,54				1.844.949,54		
1.3.4 Anteile an Zweckverbänden und ähnliches		2.010.780,37				2.010.780,37		
1.3.5 Ausleihungen		892,28				892,28		
1.3.6 (sonstige) Wertpapiere des Anlagevermögens		<u>0,00</u>	3.901.811,77	66.636.089,55		<u>0,00</u>	3.901.811,77	66.925.832,48
<b>2. Umlaufvermögen</b>								
2.1 Vorräte								
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		35.480,00				35.480,00		
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		0,00				0,00		
2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren		0,00				0,00		
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		<u>0,00</u>	35.480,00			<u>0,00</u>	35.480,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen								
2.2.1.1 Gebührenforderungen	4.496,04				20.965,28			
2.2.1.2 Beitragsforderungen	0,00				0,00			
2.2.1.3 Steuerforderungen	315.670,47				478.943,99			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	484.808,10				504.346,31			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>1.158.151,40</u>	1.963.126,01			<u>917.992,47</u>	1.922.248,05		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.2.1 gegen verbundene Unternehmen	0,00				0,00			
2.2.2.2 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis beste	0,00				0,00			
2.2.2.3 gegen Sondervermögen	0,00				0,00			
2.2.2.4 gegen den öffentlichen Bereich	0,00				0,00			
2.2.2.5 gegen den privaten Bereich	1.263,72				8.537,55			
2.2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>271.577,68</u>	272.841,40	2.235.967,41		<u>272.045,71</u>	280.583,26	2.202.831,31	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00				0,00	
2.4 Liquide Mittel			181.258,11	2.452.705,52		179.427,98	2.417.739,29	
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>				119.780,45			112.959,47	
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>				0,00			0,00	
<b>GESAMT AKTIVA:</b>				<u>69.208.575,52</u>			<u>69.456.531,24</u>	

**Passiva**

	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2017 EUR
<b>1. Eigenkapital</b>						
1.1 Allgemeine Rücklage		33.661.510,31			35.090.109,18	
1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00	
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)		<u>-1.187.741,01</u>	32.473.769,30		<u>-1.428.598,87</u>	33.661.510,31
<b>2. Sonderposten</b>						
2.1 aus Zuwendungen		11.212.279,00			10.677.269,95	
2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		167.316,00			155.785,00	
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00			0,00	
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>0,00</u>	11.379.595,00		<u>0,00</u>	10.833.054,95
<b>3. Rückstellungen</b>						
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		4.789.302,15			4.736.821,83	
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien		0,00			0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		0,00			93.000,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen		<u>539.801,42</u>	5.329.103,57		<u>517.335,36</u>	5.347.157,19
<b>4. Verbindlichkeiten</b>						
4.1 Anleihen		0,00			0,00	
4.2 Erhaltene Anzahlungen		0,00			0,00	
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen						
4.3.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
4.3.2 von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00		
4.3.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00		
4.3.5 vom privaten Kapitalmarkt	<u>9.598.831,40</u>	9.598.831,40		<u>8.662.649,82</u>	8.662.649,82	
4.4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		8.438.876,49			9.048.123,49	
4.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00			0,00	
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		91.728,90			193.764,01	
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		3.854,41			4.430,00	
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		<u>350.649,18</u>	18.483.940,38		<u>175.502,15</u>	18.084.469,47
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			1.542.167,27			1.530.339,32
<b>GESAMT PASSIVA:</b>			<u>69.208.575,52</u>			<u>69.456.531,24</u>

Großrosseln, 17.09.2019

  
Dreistadt, Bürgermeister





<b>Aktiva</b>	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017	<b>Passiva</b>	31.12.2018	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		220.696,00		216.411,00	1.1 Allgemeine Rücklage	33.661.510,31		35.090.109,18
1.2 Sachanlagen		62.513.581,78		62.807.609,71	1.2 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
1.3 Finanzanlagen		<u>3.901.811,77</u>	66.636.089,55	<u>3.901.811,77</u>	1.3 Jahresfehlbetrag	<u>1.187.741,01</u>	32.473.769,30	<u>1.428.598,87</u>
				<u>66.925.832,48</u>				<u>33.661.510,31</u>
2. Umlaufvermögen					2. Sonderposten			
2.1 Vorräte		35.480,00		35.480,00	2.1 aus Zuwendungen	11.212.279,00		10.677.269,95
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>167.316,00</u>	11.379.595,00	<u>155.785,00</u>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.963.126,01			1.922.248,05				<u>10.833.054,95</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	<u>272.841,40</u>	2.235.967,41		280.583,26	3. Rückstellungen			
2.3 Liquide Mittel		<u>181.258,11</u>	2.452.705,52	<u>179.427,98</u>	3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.789.302,15		4.736.821,83
				<u>2.417.739,29</u>	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	0,00		93.000,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			119.780,45	112.959,47	3.3 Sonstige Rückstellungen	<u>539.801,42</u>	5.329.103,57	<u>517.335,36</u>
								<u>5.347.157,19</u>
					4. Verbindlichkeiten			
					4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	9.598.831,40		8.662.649,82
					4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	8.438.876,49		9.048.123,49
					4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91.728,90		193.764,01
					4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.854,41		4.430,00
					4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>350.649,18</u>	18.483.940,38	<u>175.502,15</u>
								<u>18.084.469,47</u>
					5. Passive Rechnungsabgrenzung		1.542.167,27	1.530.339,32
Gesamt:			<u>69.208.575,52</u>	<u>69.456.531,24</u>	Gesamt:		<u>69.208.575,52</u>	<u>69.456.531,24</u>

Großrosseln, 17.09.2019



Dreistadt, Bürgermeister



Gemeinde Großrosseln

Anhang zum  
Jahresabschluss 2018

## Ergänzende Angaben zum Jahresabschluss

### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 auf Grundlage des § 53 Kommunalhaushaltsverordnung (KommHVO) in Verbindung mit den Sonderrichtlinien zur Bewertung in der Eröffnungsbilanz und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. Soweit die Sonderrichtlinien eine Vereinfachung zulassen, wurde diese grundsätzlich angewandt. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten.

### Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2018.

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bzw. mit den tatsächlich gezahlten Zuschussbeträgen jeweils vermindert um die planmäßige lineare Abschreibung.

### Sachanlagen

Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten jeweils vermindert um die planmäßige lineare Abschreibung. Geringwertige selbstständig nutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten unter 150 Euro zzgl. MwSt. wurden im Anschaffungsjahr in voller Höhe als Aufwand verbucht. Für geringwertige selbstständig nutzbare bewegliche Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen 150 und 1.000 Euro zzgl. MwSt. wurden Sammelposten gebildet.

### Umlaufvermögen

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind grundsätzlich mit dem Nennbetrag angesetzt. Eine pauschale Einzelwertberichtigung wurde vorgenommen. Dabei wurden folgende Ausfallwahrscheinlichkeiten berücksichtigt:

Alter der Forderung	Ausfallanteil
älter 4 Jahre	100 %
älter 3 Jahre	50 %
älter 2 Jahre	25 %
älter 1 Jahr	10 %

Aufgrund von Zahlungsunfähigkeit durch Insolvenzen sind Forderungen mit dem Nennbetrag ausgebucht worden. Der Stand der Forderungen ist im Forderungsspiegel als Anlage dargestellt.

#### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel stellen den Kassenbestand zum 31.12.2018 dar und setzen sich aus den Guthaben bei den Kreditinstituten und dem Bargeldbestand zusammen. Negative Bankbestände werden bei den Verbindlichkeiten als Liquiditätskredite ausgewiesen.

#### Aktive Rechnungsabgrenzung

Hier sind die vor dem Abschlussstichtag geleisteten Auszahlungen aufgeführt, die nach dem Stichtag Aufwand darstellen. Es handelt sich um die Auszahlung der Besoldung für Januar 2019 und die erste Rate der Umlage an die Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse des Saarlandes.

#### Sonderposten

Unter den Sonderposten sind Zuwendungen, Beiträge und ähnliche Entgelte für die Herstellung oder Anschaffung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens nachgewiesen. Die Ausweisung erfolgt entsprechend den tatsächlich gezahlten Zuschüssen des Landes und der Beitragsbescheide für Straßenausbaubeiträge. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst, bzw. für nicht einem Anlagegut zurechenbare Zuwendungen und die Stellplatzablösebeiträge pauschal mit 5 % jährlich aufgelöst.

#### Rückstellungen

Rückstellungen wurden in der Höhe gebildet, in der die Gemeinde mit einer Inanspruchnahme rechnet und soweit vorgeschrieben abzinst. Die Berechnung der Pensionsrückstellungen ist durch die Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse des Saarlandes (RZVK) erfolgt. Die Beihilferückstellungen sind auf Grundlage des nach § 32 Abs. 4 KommHVO durch die RZVK ermittelten Prozentsatzes mit einem prozentualen Anteil von 17,1 % der Pensionsrückstellungen angesetzt worden. Der Prozentwert wurde von der Beihilfeumlagegemeinschaft (BUG) ermittelt.

#### Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag zum 31.12.2018 angesetzt. Der Stand der Verbindlichkeiten ergibt sich aus dem Verbindlichkeitspiegel in der Anlage.

#### Passive Rechnungsabgrenzung

Bei den hier aufgeführten Einzahlungen handelt es sich überwiegend um Entgelte aus Grabnutzungsgebühren sowie für Grabpflege für Rasengräber, die Erträge nach dem Stichtag darstellen, da sie für die Dauer der Grabnutzung bereits gezahlt wurden.

### Buchgewinne und Buchverluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens

Buchgewinn aus:

Abgang von Grundstücken: 22.258,79 €

### Verpflichtung aus Leasingverträgen

Nach § 43 Nr. 7 KommHVO ist es erforderlich, eine Übersicht der Verpflichtungen aus Leasingverträgen anzugeben. Diese Verpflichtungen stellen sich zum 31.12.2018 wie folgt dar:

Ifd. Nr.	Leasinggegenstand	Leasinggeber	mtl. Leasing-	RND zum	Verpflichtung
			betrag	Bilanzstichtag	zum
			EUR	Monate	Bilanzstichtag
1.	1 Stück Großformatplotter HP 1 Stück Kopierer HP inkl. Zubehör	BFL Leasing GmbH	134,80	18,00	2.426,40
2.	Microsoft SQL Datenbank	BFL Leasing GmbH	404,83	57,00	23.075,31
<b>Gesamt:</b>					<b>25.501,71</b>

### Derivate Finanzinstrumente

Durch den Beschluss des Gemeinderates vom 19.12.2013 über Zinssicherungsgeschäfte wird die Verwaltung grundsätzlich ermächtigt, im Rahmen der mit der Haushaltssatzung beschlossenen Höchstbeträge der Kassenkredite sowie im Umfang der beschlossenen und genehmigten Investitionskredite Zinssicherungsgeschäfte abzuschließen.

Im November 2015 hat die Gemeinde Großrosseln über die Sparkasse Saarbrücken einen Vertrag für Zinssicherungsgeschäfte (Zinssatzswap) mit der Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) abgeschlossen. Bei dem Zinssicherungstypen handelt es sich um den Forward-Payer-Swap ohne Floor bei 0,00 %. Die vereinbarte Laufzeit beträgt 30 Jahre, sie begann am 04.01.2016 und endet zum 04.01.2046. Der feste Zinssatz für den Bezugsbetrag i.H.v. 1.311.000,00 € beläuft sich auf 1,4 %. Der variable Zins für das Grundgeschäft setzt sich zusammen aus einem Referenzzinssatz (3-Monats-Euribor) plus Kreditmarge. Der Marktwert des Zinssatzswap beläuft sich zum 31.12.2018 auf 24.608,40 €.

Im Dezember 2017 hat die Gemeinde Großrosseln über die Sparkasse Saarbrücken einen weiteren Vertrag für Zinssicherungsgeschäfte (Zinssatzswap) mit der Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) abgeschlossen. Bei dem Zinssicherungstypen handelt es sich um den Forward-Payer-Swap ohne Floor bei 0,00 %. Die vereinbarte Laufzeit beträgt 30 Jahre, sie begann am 02.01.2018 und endet zum 30.12.2047. Der feste Zinssatz für den Bezugsbetrag i.H.v. 884.000,00 € beläuft sich auf 1,43 %. Der variable Zins für das Grundgeschäft setzt sich zusammen aus einem Referenzzinssatz (3-Monats-Euribor) plus Kreditmarge. Der Marktwert des Zinssatzswap beläuft sich zum 31.12.2018 auf 21.169,25 €.

Übertragung von Ermächtigungen

Nach § 19 KommHVO bleiben Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Die Ausgabe-Ermächtigungen, die gemäß § 19 KommHVO aus dem Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden, stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsreste		Resteübertrag nach 2018
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Geräte und Ausstattung Verwaltung	11030101.0822	22.814,78
Erwerb von Immobilien	11040101.0219	92.922,09
Sanierung Dorfgemeinschaftshaus	11050102.0960	143.907,76
Veranstaltungsstätte Karlsbrunn	11050104.0960	436.140,87
Energetische Sanierung Kindergartengebäude Großr.	11050106.0960	78.000,00
Anschaffung Feuerwehrfahrzeug	12050101.0712	-15.000,00
Umbau Feuerwehrgerätehaus West	12050101.0960	106.453,77
Erneuerung Schulturnhalle St. Nikolaus	21010105.0960	4.559,68
Kindertageseinrichtung Großrosseln	36010101.0960	20.273,94
Sanierung Tennenplatz Emmersweiler	42020101.0960	77.893,70
Zuwendungen für Leader-Maßnahmen	51010101.0960	47.515,34
Umbau Kompostierungsanlage	53020102.0960	-17.889,50
Umbau Bushaltestellen, Buswartehallen	54010101.0392	515.808,03
Behindertengerechte Gestaltung der Gehwege	54020102.04823	9.109,34
Erneuerung Lärmschutzwand Dorf im Warndt	54020102.0960	189.305,23
Endstufenausbau Forstwiese 3. BA - Finkenweg	54020102.0960	6.726,90
Erneuerung Rathaustruppe Großrosseln	54020102.0960	9.209,23
Erneuerung Gehweg "Merlebacher Straße"	54020102.0960	10.000,00
Erweiterung/Energet. Sanierung der Straßenbel.	54020104.0120	110.075,81
Ausstattung Kinderspielplätze	55010101.0821	7.267,23
Erneuerung Mühlenbachverrohrung	55010101.0960	65.088,38
Erneuerung Zaunanlage Friedhof Emmersweiler	55020101.0499	6.104,84
Bauliche Umsetzung neue Friedhofssatzung	55020101.0579	20.000,00
Geräte und Ausstattung Friedhöfe	55020101.0822	21.057,82
		<b>1.967.345,24</b>

Die Einnahme-Ermächtigungen, die gemäß § 19 KommHVO aus dem Haushaltsjahr 2018 in das Haushaltsjahr 2019 übertragen werden, stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsreste		Resteübertrag nach 2019
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Verkauf von Immobilien	11040101.0219	178.647,30
Herst. Straße/Gehwege "Am Hirtengraben"	11040101.2325	0,00
Ausgleichsmaßn. Erschl. "Am Hirtengraben"	11040101.2325	0,00
Neubau Veranstaltungsstätte Karlsbrunn	11050104.23141	400.000,00
Energetische Sanierung KiGa Großrosseln	11050106.23141	70.000,00
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	12050101.23142	15.000,00
Rückzahlung Zuwendung Konjunkturpakt Saar	21010103.2314	-40.000,00
Sanierung Tennenplatz Emmersweiler	42020102.23141	52.000,00
Zuwendungen Leader-Maßnahmen	51010101.23141	36.000,00
Erneuerung Lärmschutzwand Dorf im Warndt	54020102.23141	6.490,00
Kredite vom Kreditmarkt	61020101.3262	486.000,00
		<b>1.204.137,30</b>

### Mitglieder des Gemeinderates

Nach § 43 Nr. 15 KommHVO ist es erforderlich eine Übersicht der dem Gemeinderat im Jahr 2018 zugehörigen Mitglieder abzubilden. Dem Gemeinderat gehörten in 2018 die folgenden Personen an:

Ifd. Nr.	Zuname	Vorname
1.	Berrar	Kurt Johann
2.	Burkhard	Desgranges
3.	Deetz	Karsten
4.	Dennert	Frank
5.	Dobrajc	Theresia
6.	Dreistadt	Volker
7.	Ernst	Markus
8.	Feld	Markus
9.	Franzen	Hans-Werner
10.	Fretter	Petra
11.	Heinz	Pflederer
12.	Hektor	Werner
13.	Herth	Norbert
14.	Huppert	Willi
15.	König	Edith
16.	Müller	Herbert
17.	Octubre	Manuel
18.	Schuler	Manfred
19.	Schuler	Wolfgang
20.	Schwarz	Bernhard
21.	Steuer	Iris
22.	Steuer	Jörg
23.	Wagner	Norbert
24.	Wagner	Michael
25.	Willems	Brian
26.	Wollscheid	Günter
27.	Zieder-Ripplinger	Margriet



Sonderposten

Künftig müssen für verschiedene Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge, die jeweils zweckgebunden sind, sogenannte Sonderposten gebildet werden. Diese Sonderposten werden – entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des Anlagegutes, für welches sie gebildet worden sind – ertragswirksam in der Ergebnisrechnung aufgelöst. Die Abschreibungen aus der Investition der Zuschüsse werden in die Position „bilanzielle Abschreibungen“ als Teil der ordentlichen Aufwendungen eingestellt. Beide Größen beeinflussen damit das „Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit“.

Gemäß § 43 Nr. 21 KommHVO ist die Bildung von Sonderposten im Geschäftsjahr anzugeben. In 2018 wurden folgende Sonderposten gebucht:

Sonderposten		Zuwendung
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Installation Sanitärcontainer	42020103.23141	15.100,00
Umbau Kompostierungsanlage	53020102.23141	95.214,00
ÖPNV Maßnahmen 2017	54010101.23141	467.370,00
Erneuerung Lärmschutzwand	54020103.23141	173.510,00
Energetische Sanierung Straßenbeleuchtung	54020104.23141	28.062,50
Ortsgestaltung durch Bürgerwerkstätten	55010101.23141	74.136,00
Spende Sitzbänke Friedhof	55020101.2315	1.899,24
Ablösebetrag Grundstück	11040101.2325	17.264,00
		<b>872.555,74</b>

Großrosseln, den 17.09.2019



Dreistadt, Bürgermeister

## Anlagenspiegel der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2018

Anlage 1 zum Anhang

Anlagegegenstand	Datum	ND	AfA-Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwert 31.12.2018	Buchwert 31.12.2017		
				Anfangsstand 01.01.2018	Zugang Abgang Umbuchung	(Z) (A) (U)	Endstand 31.12.2018	Anfangsstand 01.01.2018	Zugang Abgang Umbuchung			(Z) (A) (U)	Endstand 31.12.2018
				EUR	EUR		EUR	EUR				EUR	EUR
<b>Anlagevermögen</b>													
1. Immaterielle Vermögensgegenstände			lin.	508.617,11	23.895,25 (Z)		532.512,36	292.206,11	19.610,25 (Z)		311.816,36	220.696,00	216.411,00
Gesamt 1:				508.617,11	23.895,25 (Z)		532.512,36	292.206,11	19.610,25 (Z)		311.816,36	220.696,00	216.411,00
2. Sachanlagen													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen	-/-			584.577,26	0,00		584.577,26	0,00	0,00		0,00	584.577,26	584.577,26
2.1.2 Ackerland	-/-			719.279,98	1.226,09 (A)		718.053,89	0,00	0,00		0,00	718.053,89	719.279,98
2.1.3 Wald, Forsten	-/-			386.170,00	0,00		386.170,00	0,00	0,00		0,00	386.170,00	386.170,00
2.1.4 Gewässer	-/-			1.308.415,16	0,00		1.308.415,16	44.049,16	26.123,00 (Z)		70.172,16	1.238.243,00	1.264.366,00
2.1.5 Sonstige unbebaute Grundstücke	-/-			2.904.244,47	310.870,52 (Z) 184.834,25 (A)		3.030.280,74	0,00	0,00		0,00	3.030.280,74	2.904.244,47
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2.1 Wohnbauten			lin.	859.375,98	0,00		859.375,98	38.659,20	13.742,00 (Z)		52.401,20	806.974,78	820.716,78
2.2.2 soziale Einrichtungen			lin.	4.147.229,34	0,00		4.147.229,34	328.418,34	61.926,00 (Z)		390.344,34	3.756.885,00	3.818.811,00
2.2.3 Schulen			lin.	4.265.302,14	0,00		4.265.302,14	519.621,51	85.726,00 (Z)		605.347,51	3.659.954,63	3.745.680,63
2.2.4 Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches			lin.	7.484.735,05	0,00		7.484.735,05	764.376,55	105.403,00 (Z)		869.779,55	6.614.955,50	6.720.358,50
2.2.5 Friedhöfe			lin.	1.567.126,99	0,00		1.567.126,99	193.234,49	23.588,00 (Z)		216.822,49	1.350.304,50	1.373.892,50
2.2.6 Verwaltungsgebäude			lin.	2.914.993,22	0,00		2.914.993,22	478.412,22	55.170,00 (Z)		533.582,22	2.381.411,00	2.436.581,00
2.2.7 Sonstige Gebäude			lin.	7.518.004,67	405.310,94 (Z) 1.184.503,48 (U)		9.107.819,09	1.160.985,74	172.220,42 (Z)		1.333.206,16	7.774.612,93	6.357.018,93
2.3 Infrastrukturvermögen													
2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			lin.	18.110,00	0,00		18.110,00	5.091,00	566,00 (Z)		5.657,00	12.453,00	13.019,00
2.3.2 Stromversorgungsanlagen			lin.	14.174,54	0,00		14.174,54	5.823,54	1.416,00 (Z)		7.239,54	6.935,00	8.351,00
2.3.3 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			lin.	37.655.102,80	6.770,17 (Z) 58.871,29 (U)		37.720.744,26	8.350.188,83	957.388,95 (Z)		9.307.577,78	28.413.166,48	29.304.913,97
2.3.4 Sonstiges Infrastrukturvermögen			lin.	122.940,61	8.356,59 (Z) 4,86 (A)		131.292,34	34.869,50	7.831,73 (Z)		42.701,23	88.591,11	88.071,11
2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			lin.	36,00	0,00		36,00	0,00	0,00		0,00	36,00	36,00
2.5 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge			lin.	1.414.332,86	35.620,34 (Z)		1.449.953,20	516.801,86	108.614,34 (Z)		625.416,20	824.537,00	897.531,00
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung			lin.	1.307.432,70	119.270,84 (Z)		1.426.703,54	853.374,40	132.682,84 (Z)		986.057,24	440.646,30	454.058,30
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	-/-			909.932,28	786.206,19 (Z) 27.970,04 (A) -1.243.374,77 (U)		424.793,66	0,00	0,00		0,00	424.793,66	909.932,28
Gesamt 2:				76.101.516,05	1.672.405,59 (Z) 214.035,24 (A) 0,00 (U)		77.559.886,40	13.293.906,34	1.752.398,28 (Z)		15.046.304,62	62.513.581,78	62.807.609,71
3. Finanzanlagen													
3.1 Beteiligungen (privatrechtlich)	-/-			45.189,58	0,00		45.189,58	0,00	0,00		0,00	45.189,58	45.189,58
3.2 Sondervermögen	-/-			1.844.949,54	0,00		1.844.949,54	0,00	0,00		0,00	1.844.949,54	1.844.949,54
3.3 Anteile an Zweckverbänden und ähnliches	-/-			2.010.780,37	0,00		2.010.780,37	0,00	0,00		0,00	2.010.780,37	2.010.780,37
3.4 Ausleihungen	-/-			892,28	0,00		892,28	0,00	0,00		0,00	892,28	892,28
Gesamt 3:				3.901.811,77	0,00		3.901.811,77	0,00	0,00		0,00	3.901.811,77	3.901.811,77
Gesamt 1.-3.				80.511.944,93	1.696.300,84 (Z) 214.035,24 (A) 0,00 (U)		81.994.210,53	13.586.112,45	1.772.008,53 (Z)		15.358.120,98	66.636.089,55	66.925.832,48

## Forderungsübersicht der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2018

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2018	bis 1 Jahr	zwischen 1 und 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>				
a) Gebührenforderungen	4.496,04	4.496,04	0,00	0,00
b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Steuerforderungen	315.670,47	315.670,47	0,00	0,00
d) Forderungen aus Transferleistungen	484.808,10	484.808,10	0,00	0,00
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.158.151,40	1.158.151,40	0,00	0,00
<b>2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>				
a) gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
b) gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
c) gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
d) gegen den öffentliche Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
e) gegen den privaten Bereich	1.263,72	1.263,72	0,00	0,00
f) Sonstige Vermögensgegenstände	271.577,68	271.577,68	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	<b>2.235.967,41</b>	<b>2.235.967,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Verbindlichkeitenübersicht der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2018

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2018	bis 1 Jahr	zwischen 1 und 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>				
1.1 vom privaten Kreditmarkt	9.598.831,40	368.255,57	1.535.167,63	7.695.408,20
<b>2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>	8.438.876,49	2.438.876,49	3.000.000,00	3.000.000,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	91.728,90	91.728,90	0,00	0,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	3.854,41	3.854,41	0,00	0,00
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	350.649,18	350.649,18	0,00	0,00
<b>Gesamt</b>	18.483.940,38	3.253.364,55	4.535.167,63	10.695.408,20

## Übersicht der Darlehen der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2018

Anlage 4

Name Kreditinstitut	Aufnahme- betrag EUR	Aufnahme- datum	Annuität EUR	Zinsfest- schreibung	Stand 31.12.2018 EUR	Zinssatz in %
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	199.403,83	1984	5.533,46	Ende Laufzeit	6.077,79	4,550
Landesbank Saar, Saarbrücken	273.069,44	1995	3.812,86	Ende Laufzeit	81.795,90	3,400
Landesbank Saar, Saarbrücken	160.183,25	2003	3.034,39	31.12.2024	60.720,40	4,790
Landesbank Saar, Saarbrücken	88.000,00	2003	1.304,60	30.09.2028	68.166,19	4,930
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	570.000,00	2004	8.692,50	Ende Laufzeit	389.207,79	4,500
Landesbank Saar, Saarbrücken	212.965,71	2005	3.103,98	Ende Laufzeit	132.480,67	3,590
Landesbank Saar, Saarbrücken	448.000,00	2005	6.401,40	Ende Laufzeit	313.124,97	3,930
Landesbank Saar, Saarbrücken	2.182.000,00	2006	33.265,25	Ende Laufzeit	1.604.415,86	4,510
Landesbank Saar, Saarbrücken	171.109,60	2006	3.885,90	Ende Laufzeit	35.364,13	4,050
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.180.000,00	2007	18.850,50	Ende Laufzeit	912.243,57	4,910
Landesbank Saar, Saarbrücken	308.000,00	2008	4.712,08	31.03.2038	241.060,22	4,540
Landesbank Saar, Saarbrücken	828.000,00	2008	13.051,35	30.09.2038	661.738,36	4,775
Landesbank Saar, Saarbrücken	624.000,00	2009	9.214,61	Ende Laufzeit	508.554,93	4,205
Landesbank Saar, Saarbrücken	1.091.000,00	2011	14.439,39	30.09.2041	918.889,43	3,280
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	569.000,00	2012	7.253,33	30.06.2042	487.196,94	2,999
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.169.000,00	2013	16.190,65	30.09.2043	1.044.348,70	3,690
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	63.000,00	2015	744,98	Ende Laufzeit	56.982,70	2,450
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	75.000,00	2015	886,88	Ende Laufzeit	67.836,54	2,450
Deutsche Kreditbank AG, Berlin	400.000,00	2018	5.730,05	30.09.2038	395.634,62	1,380
Sparkasse Saarbrücken	75.000,00	2016	-	30.12.2045	68.125,00	variabel
Sparkasse Saarbrücken	196.000,00	2016	-	30.12.2045	178.033,37	variabel
Sparkasse Saarbrücken	564.000,00	2016	-	30.12.2045	512.300,00	variabel
Sparkasse Saarbrücken	884.000,00	2018	-	30.12.2047	<u>854.533,32</u>	variabel
<b>Gesamt</b>					<u><u>9.598.831,40</u></u>	

**Entwicklung der Darlehen der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2018**

Anlage 4 zum Anhang

Name Kreditinstitut	Aufnahme- betrag EUR	Aufnahme- datum	Annuität EUR	Zinsfest- schreibung	Stand 01.01.2018 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2018 EUR	Zinsen EUR	Zinssatz in %
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	199.403,83	1984	5.533,46	Ende Laufzeit	16.510,81	0,00	0,00	10.433,02	6.077,79	633,90	4,550
Landesbank Saar, Saarbrücken	273.069,44	1995	3.812,86	Ende Laufzeit	94.005,72	0,00	0,00	12.209,82	81.795,90	3.041,62	3,400
Landesbank Saar, Saarbrücken	160.183,25	2003	3.034,39	31.12.2024	69.679,64	0,00	0,00	8.959,24	60.720,40	3.178,32	4,790
Landesbank Saar, Saarbrücken	88.000,00	2003	1.304,60	30.09.2028	69.968,13	0,00	0,00	1.801,94	68.166,19	3.416,46	4,930
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	570.000,00	2004	8.692,50	Ende Laufzeit	405.988,83	0,00	0,00	16.781,04	389.207,79	17.988,96	4,500
Landesbank Saar, Saarbrücken	212.965,71	2005	3.103,98	Ende Laufzeit	139.971,70	0,00	0,00	7.491,03	132.480,67	4.924,89	3,590
Landesbank Saar, Saarbrücken	448.000,00	2005	6.401,40	Ende Laufzeit	326.104,39	0,00	0,00	12.979,42	313.124,97	12.626,18	3,930
Landesbank Saar, Saarbrücken	2.182.000,00	2006	33.265,25	Ende Laufzeit	1.663.444,51	0,00	0,00	59.028,65	1.604.415,86	74.032,35	4,510
Landesbank Saar, Saarbrücken	171.109,60	2006	3.885,90	Ende Laufzeit	49.125,40	0,00	0,00	13.761,27	35.364,13	1.782,33	4,050
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.180.000,00	2007	18.850,50	Ende Laufzeit	941.937,62	0,00	0,00	29.694,05	912.243,57	45.707,95	4,910
Landesbank Saar, Saarbrücken	308.000,00	2008	4.712,08	31.03.2038	248.745,11	0,00	0,00	7.684,89	241.060,22	11.163,43	4,540
Landesbank Saar, Saarbrücken	828.000,00	2008	13.051,35	30.09.2038	681.745,14	0,00	0,00	20.006,78	661.738,36	32.198,62	4,775
Landesbank Saar, Saarbrücken	624.000,00	2009	9.214,61	30.09.2039	523.630,37	0,00	0,00	15.075,44	508.554,93	21.783,00	4,205
Landesbank Saar, Saarbrücken	1.091.000,00	2011	14.439,39	30.09.2041	945.950,40	0,00	0,00	27.060,97	918.889,43	30.696,59	3,280
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	569.000,00	2012	7.253,33	30.06.2042	501.333,26	0,00	0,00	14.136,32	487.196,94	14.877,00	2,999
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.169.000,00	2013	16.190,65	30.09.2043	1.069.980,98	0,00	0,00	25.632,28	1.044.348,70	39.130,32	3,690
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	63.000,00	2015	744,98	Ende Laufzeit	58.542,58	0,00	0,00	1.559,88	56.982,70	1.420,04	2,450
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	75.000,00	2015	886,88	Ende Laufzeit	69.693,54	0,00	0,00	1.857,00	67.836,54	1.690,52	2,450
Deutsche Kreditbank AG, Berlin	400.000,00	2018	5.730,05	30.09.2038	0,00	400.000,00	0,00	4.365,38	395.634,62	1.364,67	1,380
Sparkasse Saarbrücken	75.000,00	2016	-	30.12.2045	70.625,00	0,00	0,00	2.500,00	68.125,00	1.193,74	variabel
Sparkasse Saarbrücken	196.000,00	2016	-	30.12.2045	184.566,69	0,00	0,00	6.533,32	178.033,37	3.119,61	variabel
Sparkasse Saarbrücken	564.000,00	2016	-	30.12.2045	531.100,00	0,00	0,00	18.800,00	512.300,00	8.976,85	variabel
Sparkasse Saarbrücken	884.000,00	2018	-	30.12.2047	0,00	884.000,00	0,00	29.466,68	854.533,32	15.238,55	variabel
<b>Gesamt</b>					<b>8.662.649,82</b>	<b>1.284.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>347.818,42</b>	<b>9.598.831,40</b>	<b>350.185,90</b>	

Gemeinde Großrosseln

# Rechenschaftsbericht 2018



## Allgemeine Daten zur Gemeinde

Einwohnerentwicklung / Demografischer Wandel im Überblick:

Ortsteile	Geburten	Sterbefälle	Saldo	Einwohnerstand 31.12. (Hauptwohnsitz)
<b>Jahr 2017 -gesamt-</b>	<b>54</b>	<b>111</b>	<b>-57</b>	<b>8.084</b>
Dorf im Warndt 2018	6	23	-17	1.484
Emmersweiler 2018	6	15	-9	1.003
Großrosseln 2018	25	54	-29	3.163
Karlsbrunn 2018	8	15	-7	867
Nassweiler 2018	8	9	-1	650
St. Nikolaus 2018	3	7	-4	844
<b>Jahr 2018 -gesamt-</b>	<b>56</b>	<b>123</b>	<b>-67</b>	<b>8.011</b>

Gewerbeansiedlungen im Überblick:

	2017	2018	Saldo
Gewerbeanmeldungen	57	74	17
Gewerbeabmeldungen	57	48	-9

### Vorbemerkung:

Gemäß § 44 Absatz 1 bis 3 der Kommunalhaushaltsverordnung (KommHVO) in Verbindung mit § 99 Kommunalselfverwaltungsgesetz (KSVG) ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht (Geschäftsbericht) beizufügen, in dem der Verlauf der Haushaltswirtschaft, die wichtigsten Ergebnisse sowie die erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse gegenüber den Haushaltsansätzen (Planzahlen) erläutert werden. Dies gilt sowohl für die Positionen der Erträge und Aufwendungen eines Wirtschaftsjahres (Ergebnisrechnung), als auch für die Positionen der Vermögensrechnung (Bilanz), bei denen erhebliche Abweichungen gegenüber den Vorjahrespositionen zu erläutern sind. Ein Rechenschaftsbericht soll außerdem auch auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, eingehen sowie eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde enthalten. Auf die Angaben und den Vergleich von Vorjahresbeträgen kann gemäß § 4 Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens im Saarland verzichtet werden, wenn sich diese auf Haushaltsjahre mit kameraler Haushaltsführung und Rechnungslegung beziehen.

### **Aufbau und Gliederung des Gemeindehaushaltes:**

Zum 01.01.2009 wurde das Neue Kommunale Rechnungswesen im Saarland in der Gemeinde Großrosseln eingeführt. Der Haushalt der Gemeinde Großrosseln wurde ab diesem Zeitpunkt vollständig neu gegliedert. Er unterteilt sich in 4 Teilhaushalte mit den entsprechenden Produktbereichen.

#### **Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste**

Dieser Teilhaushalt umfasst die Aufgabenbereiche: Politische Gremien (Gemeinderat, Ausschüsse, Ortsräte), Verwaltungsführung, Zentrale Dienste der Verwaltung (bspw. Beschaffung, Citymobil, Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Amtliche Bekanntmachungen, Personalmanagement, Aus- und Fortbildung, Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz, Elektronische Datenverarbeitung), Wahlen und sonstige Abstimmungen, Schulträgeraufgaben, Kultur und Tourismus, Förderung von Kirchengemeinden, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe, Sportförderung, Öffentlicher Personennahverkehr, Wirtschaftsförderung.

#### **Teilhaushalt 2: Bürger, Sicherheit**

Dieser Teilhaushalt umfasst die Aufgabenbereiche: Allgemeine Sicherheit und Ordnung (bspw. Fundangelegenheiten, Kommunalen Ordnungsdienst, Gewerbeswesen, Gaststättenangelegenheiten, Verkehrsangelegenheiten, Fahrerlaubnisse, Waffen- und Jagdrecht, Meldeangelegenheiten, Ausweise und sonstige Dokumente), Personenstandswesen (bspw. Eheschließungen und Beurkundung von Geburten und Sterbefällen), Gefahrenabwehr und Gefahrenvorbeugung (Feuerwehrwesen, Gefahrenverhütungsschau, Katastrophenschutz).

#### **Teilhaushalt 3: Bauen, Wohnen, Umwelt**

Dieser Teilhaushalt umfasst die Aufgabenbereiche: An- und Verkauf sowie An- und Vermietung von Grundstücken und Gebäuden, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Hallen, Vereins- und Verwaltungsgebäuden, Feuerwehrgerätehäusern, usw. einschließlich den Hausmeisterdiensten. Unterhaltung und Bewirtschaftung der Sportstätten, Räumliche Planung und Entwicklung (bspw. Flächennutzungspläne, Bebauungspläne, Städtebauliche Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen, usw.), Baurechtliche Verfahren (bspw. Anzeige- und Genehmigungsverfahren, Förderung von Wohneigentum, usw.), Kommunale Abfallwirtschaft, Kommunale Abwasserbeseitigung, Unterhaltung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze, Natur- und Landschaftspflege, Friedhofswesen, Umweltschutzmaßnahmen sowie die Führung und Organisation des Bauhofes, welcher als interner Dienstleister produktübergreifende Aufgaben der Gemeindeverwaltung wahrnimmt.

#### **Teilhaushalt 4: Finanzen, Kasse, Steuern**

In diesem verpflichtend vorgeschriebenen Teilhaushalt sind die zentralen Finanzangelegenheiten der Gemeinde (Festsetzung und Erhebung der Steuern, das komplette Haushaltswesen mit Haushaltsplanung bzw. -aufstellung, Budgetierung, Schuldenverwaltung, die komplette Finanzbuchhaltung mit Rechnungswesen und Erstellung des Jahresabschlusses, Anlagenbuchhaltung, Vollstreckungsdienst und sonstigen allgemeinen Finanzangelegenheiten) abgebildet.

Innerhalb der einzelnen Teilhaushalte stellen die jeweiligen Produkte mit ihren Leistungen die Einzelbudgets dar, für deren Bewirtschaftung die einzelnen Fachbereiche der Verwaltung, welche mit den Teilhaushalten weitestgehend identisch sind, zuständig sind. Zweites Hauptmerkmal der doppischen Haushaltswirtschaft bildet der durch den Landesgesetzgeber vorgegebene und an das Handelsrecht angelehnte Kontenplan. Die einzelnen Produkte bzw. deren Leistungen mit den Teilhaushalten und den jeweiligen Konten sind Grundlage der doppischen Haushaltswirtschaft und dienen der Verbuchung und Darstellung von Haushaltsdaten.

#### **Rechtsgrundlagen zum Haushalt 2018**

Beschluss des Gemeinderates über das Investitionsprogramm 2018	01.02.2018
Beschluss des Gemeinderates über das Investitionsprogramm 2018 1. Änderung	30.08.2018
Beschluss des Gemeinderates über den Haushaltssanierungsplan 2017-2021	30.08.2018
Beschluss des Gemeinderates über die Haushaltssatzung 2018	30.08.2018
Kenntnisnahme und Genehmigung des Haushaltes 2018 durch die Kommunalaufsichtsbehörde	09.11.2018
Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung im Amtlichen Bekanntmachungsblatt der Gemeinde	23.11.2018
Öffentliche Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom bis	26.11.2018 04.12.2018

## Ertrags- und Aufwandslage der Gemeinde (Ergebnisrechnung)

### 1. Erträge

#### Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40):

Die Gemeinde Großrosseln liegt für das Haushaltsjahr 2018 mit einem IST-Ergebnis von rd. 5.896.077 € über dem Planansatz von 5.653.000 €. Die Mehreinnahmen in Höhe von rd. 243.077 € resultieren aus der Gewerbesteuer, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der Hundesteuer sowie aus den Beiträgen zur Landwirtschaftskammer. Bedingt durch die Konjunktur, ergaben sich im Vergleich der Plan- und IST-Zahl bei der Gewerbesteuer Mehreinnahmen in Höhe von rd. 165.856 €. Bei der Gewerbesteuer muss beachtet werden, dass Zahlungen für Vorjahre und nachträglich angepasste Vorauszahlungen immer wieder zu starken Schwankungen beim Aufkommen führen können. Der Vergleich des IST-Ergebnisses 2018 gegenüber 2017 zeigt Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer in Höhe von rd. 233.437 €, bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von rd. 259.776 €, bei der Hundesteuer in Höhe von rd. 11.143 € sowie Mehreinnahmen bei den Landwirtschaftskammerbeiträgen in Höhe von rd. 626 €. Gegenüber dem Planansatz 2018 ergibt sich bei der Gewerbesteuer eine Differenz von rd. 165.856 €, welche auf dem vorgenannten Sachgrund basiert. Bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ergibt sich gegenüber dem Planwert eine Differenz von rd. 132.467 €, bei der Hundesteuer eine Differenz von rd. 6.373 € und bei den Beiträgen zur Landwirtschaftskammer eine Differenz von rd. 121 €. Mindereinnahmen hingegen mussten bei den Grundsteuern A und B verzeichnet werden. Das IST-Ergebnis der Grundsteuer A weicht mit nur rd. 6 € vom Planwert und mit rd. 1.467 € vom IST-Ergebnis des Vorjahres ab. Das IST-Ergebnis der Grundsteuer B weicht mit rd. 281 € vom Planwert und mit rd. 36.071 € vom IST-Ergebnis des Vorjahres ab. Mindereinnahmen in Höhe von rd. 22.889 € konnten zwischen Plan- und IST-Zahl bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer verzeichnet werden. Zwar sind die Einnahmen der Vergnügungssteuer, durch die vom Gemeinderat am 31.01.2013 beschlossene Änderung der Satzung über die Erhebung von Vergnügungssteuern in der Gemeinde Großrosseln und der damit einhergehenden Umstellung der Besteuerung von Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeit nach dem Stückzahlmaßstab auf die Besteuerung von Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeit nach dem Einspielergebnis in Vorjahren, gestiegen, jedoch wurden bei der Vergnügungssteuer im aktuellen Jahr im Plan-IST-Vergleich Mindereinnahmen in Höhe von rd. 38.277 €, im IST-Vergleich zum Vorjahr Mindereinnahmen in Höhe von rd. 45.324 € verzeichnet. Die Sonderschlüsselzuweisung für das Jahr 2018 in Höhe von 362.712 € weicht lediglich mit 288 € von der Planzahl mit 363.000 € ab.

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41):

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die tatsächlichen Einnahmen mit 5.449.886 € im Vergleich zu den Planzahlen in Höhe von 5.427.018 € steigend. Der IST-IST-Vergleich zeigt, dass die Einnahmen im aktuellen Jahr gegenüber dem Vorjahr um rd. 132.617 € gesunken sind. Die Vorjahre waren geprägt von immer wieder erreichten Höchstständen, welche durch stark sprudelnde Gewerbesteuereinnahmen in bestimmten Regionen des Saarlandes bestimmt waren, die

dort im Rahmen des Finanzausgleiches eine Reduzierung der Ausgleichswirkung zur Folge haben, im Gegenzug bei strukturschwachen Kommunen aber erhöhte Zuweisungen nach sich ziehen. Die Finanzausgleichsmasse im Haushaltsplan des Landes fällt mit 635 Mio. € um 23 Mio. € besser aus als im Vorjahr.

#### Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 42):

Bei dieser Kontengruppe handelt es sich zum einen um Leistungen im Rahmen der Unterbringung von Flüchtlingen und zum anderen um Leistungen im Bereich der Sozialhilfe, welche als Sonstiger Transferaufwand in gleicher Höhe bei den Aufwendungen zu finden sind. Bei den Leistungen der Sozialhilfe handelt es sich um einen klassischen durchlaufenden Posten in der Ergebnisrechnung.

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43):

Die Abweichung zwischen dem Planansatz in Höhe von 253.876 € und den tatsächlichen Einnahmen in Höhe von rd. 303.728 € resultieren aus der Ausweisung der Bestattungsgebühren unter dieser Kontengruppe. Alle weiteren geplanten Erträge in dieser Gruppe konnten fast vollständig so realisiert werden.

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 441):

Insgesamt konnten in der Kontengruppe 441 Einnahmen in Höhe von rd. 83.623 € erzielt werden, welche insgesamt zu einem Mehrertrag in Höhe von rd. 12.823 € führten. Der Grund liegt in den gestiegenen Pachteinnahmen. Der IST-IST-Vergleich zeigt, dass sich der Wert in 2018 um 16.661 € erhöht hat.

#### Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 442):

Bei der Kontengruppe 442 konnten in 2018 Einnahmen in Höhe von rd. 299.273 € erzielt werden. Dies ergab gegenüber dem Planansatz in Höhe von 228.050 € ein Mehrertrag in Höhe von rd. 71.223 €. Veränderungen ergaben sich hier grundsätzlich bei allen Kontenarten. Erwähnenswert ist jedoch der Mehrertrag bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, welcher mit 13.534 € vom Planwert mit 1.500 € abweicht, der Mehrertrag bei den Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich, welcher mit rd. 15.661 € vom Planwert in Höhe von 100 € abweicht sowie der Mehrertrag bei den Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen, welcher mit rd. 54.793 € vom Planwert mit 171.000 € abweicht. Der Mehrertrag in Höhe von rd. 13.534 € bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ist größtenteils auf die Erstattung der Kosten für Kontingentflüchtlinge für das 3. Quartal 2018 zurückzuführen. Der Mehrertrag von rd. 15.661 € bei den Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich ergibt sich aus Eingliederungszuschüssen. Der Mehrertrag von rd. 54.793 € bei den sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen ergibt sich aus Ablesegebühren für Gartenwasserzähler, dem Anteil für die allgemeine Haftpflichtversicherung sowie für Personal- und Verwaltungskosten. Der IST-IST-Vergleich dieser Kontengruppe zeigt mit

einem Betrag von rd. 299.273 € eine Erhöhung des Ertrages gegenüber dem Vorjahr. Die Abweichung zwischen dem IST des Vorjahres und des aktuellen Jahres ergibt sich aus fast jeder Position der Gruppe. Als wesentliche Änderungen lassen sich hier die Erstattungen vom Regionalverband Saarbrücken für die Flüchtlingsunterbringung sowie die Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen nennen.

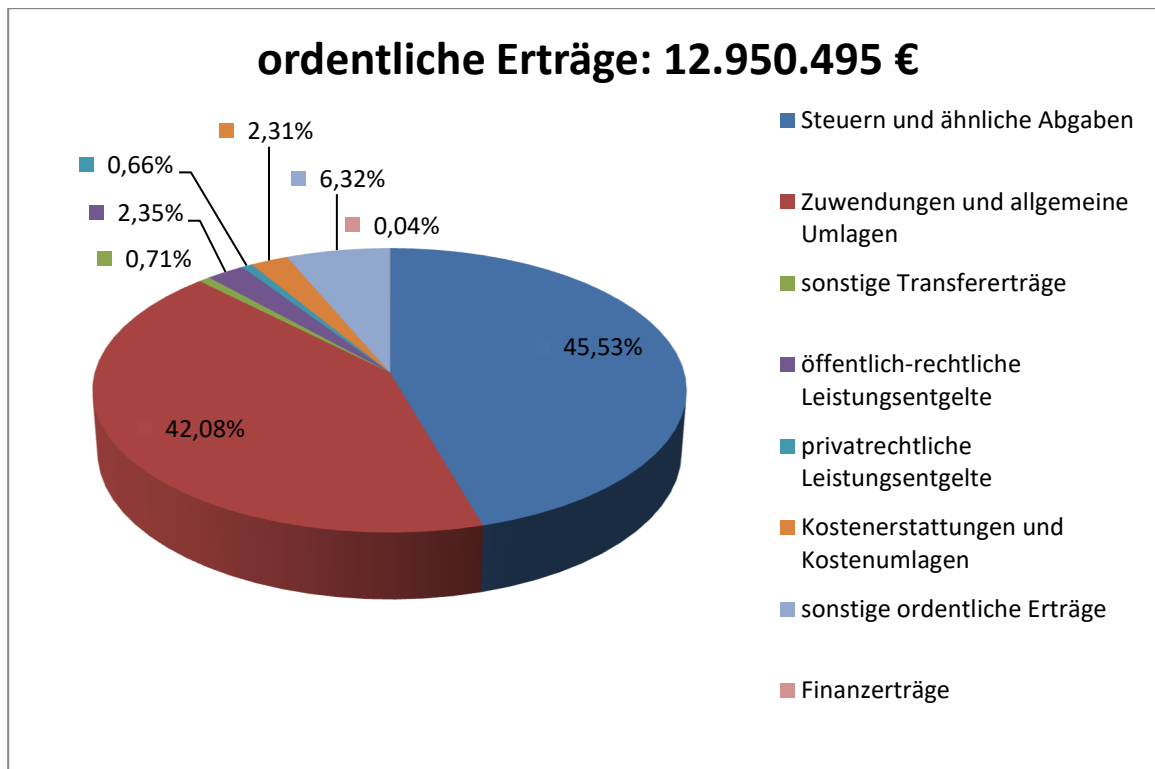
#### Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45):

Die Kontengruppe 45 erzielte gegenüber dem Planansatz in Höhe von 601.899 € Mehrerträge in Höhe von rd. 218.902 € und wies somit zum Ende des Wirtschaftsjahres ein realisiertes Volumen von rd. 820.801 € aus. Veränderungen gab es auch hier bei allen Sachkonten. Heraushebend sind die Mehrerträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens, die von dem mit null angesetzten Planwert mit rd. 22.259 € abweichen. Die Veräußerung von Grundstücken hat zu einem Ist-Ergebnis von rd. 22.259 € geführt. Weitere Mehrerträge konnten durch die Auflösung von Einzelwertberichtigungen und Rückstellungen erzielt werden. Bei den Erträgen aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen weicht das IST-Ergebnis um rd. 72.093 € von dem mit null angesetzten Planwert ab. Bedingt durch die Entnahme aus Pensionsrückstellung und die Auflösung von Rückstellungen für die Prüfung von Jahresabschlüssen, weicht das IST-Ergebnis in Höhe von 182.347 € um 115.347 € vom Planwert mit 67.000 € und um rd. 171.012 € vom Vorjahreswert ab. Mindererträge sind bei den Konzessionsabgaben in Höhe von rd. 208.993 € zu verzeichnen. Diese weichen mit rd. 7.007 € vom Planwert und mit rd. 6.432 € vom Vorjahreswert ab.

#### Finanzerträge (Kontengruppe 47):

Das IST-Ergebnis des Haushaltsjahres weicht um rd. 5.489 € vom Ansatz ab. Die Finanzerträge sind gegenüber dem Vorjahr gesunken und differieren um rd. 4.577 €. Diese Mindererträge im IST-IST-Vergleich sind überwiegend auf die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer zurückzuführen.





## 2. Aufwendungen

### Personalaufwendungen (Kontengruppe 50):

Die Personalaufwendungen werden den Teilhaushalten entsprechend anteilig zugeordnet. In 2018 ist bei einem Planansatz von 3.107.250 € tatsächlicher Personalaufwand in Höhe von rd. 3.116.089 € entstanden. Die Differenz resultiert hauptsächlich aus den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger sowie aus den Beiträgen zur gesetzlichen Sozialversicherung der tariflich Beschäftigten.

Die Zuführung zu Pensionsrückstellungen wird im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten auf Grundlage der Basiszahlen der Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse (RZVK) vorgenommen. Es handelt sich bei den Zuführungen um nicht zahlungswirksame Aufwendungen, die keine Auswirkungen auf die Finanzrechnung haben.

Der Vergleich des IST-Ergebnisses 2017 zu dem IST-Ergebnis des Rechnungsjahres 2018 zeigt insgesamt eine Erhöhung der Personalaufwendungen. Dies ist hauptsächlich auf die Zuführung zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen, welche in 2018 mit rd. 233.705 € höher ausgefallen ist als noch in 2017 (171.160 €).

### Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51):

Die Versorgungsaufwendungen werden ebenso den Teilhaushalten entsprechend anteilig zugeordnet. In 2018 ist ein tatsächlicher Versorgungsaufwand in Höhe von rd. 310.696 € entstanden. Hierbei handelt es sich um die Umlagevorauszahlungen für das



Jahr 2018 an die Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse des Saarlandes für die Beamtenversorgung gemäß § 31 der Satzung der Ruhegehaltskasse des Saarlandes.

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 52):

Für den Bereich der Sach- und Dienstleistungen wurden im Haushaltsjahr 2018 Aufwendungen von insgesamt 2.009.100 € eingeplant. Es wurden rd. 2.135.742 € in Anspruch genommen, so dass saldierte Mehraufwendungen in Höhe von rd. 126.642 € entstanden sind.

Im direkten IST-IST-Vergleich mit dem Vorjahr 2017, zeigen sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 73.436 €. Diese sind hauptsächlich auf die höheren Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen zurückzuführen.

Auch erwähnenswert sind die insgesamten Mehraufwendungen im Bereich der Fahrzeugunterhaltung sowie der Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen, sowohl im Vergleich der Plan-Ist-Zahlen, als auch im direkten IST-IST-Vergleich. Ebenso gab es eine Steigerung im Vergleich zu den Planzahlen bei den Aufwendungen im Bereich der Unterhaltung der Infrastruktur sowie der Anschaffung von Geringwertigen Geräten, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstigen Gebrauchsgegenständen.

#### Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57):

Auf Grundlage der Vermögensbewertung wurden bei der Haushaltsaufstellung 2018 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 1.734.067 € eingeplant. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden bilanzielle Abschreibungen, nach erfolgter Aktivierung von im Jahr 2018 angeschafften Vermögensgegenständen, in Höhe von insgesamt rd. 1.772.009 € ermittelt. Veränderungen sind in allen Bereichen dieser Kontengruppe zu verzeichnen. Die Erhöhung der Abschreibungen im IST-IST-Vergleich mit 2017 beläuft sich auf rd. 48.615 €. Im IST-IST-Vergleich zeigt sich die größte Abweichung bei den Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit einer Erhöhung von rd. 30.081 €, was sich hauptsächlich auf den Ankauf von Grundstücken zurückführen lässt. Im Plan-IST-Vergleich lässt sich insgesamt eine Erhöhung der bilanziellen Abschreibungen erkennen. Die größte Abweichung zwischen Plan- und IST-Zahlen ergibt sich bei den Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte in Höhe von rd. 18.378 €. Die Aktivierung der Maßnahmen Umbau/Erweiterung Feuerwehrgerätehaus West, Clubheim Großrosseln, Erneuerung Straße „Nassaustraße/Im Jungholz“ sowie Erweiterung Kindergarten Dorf im Warndt haben zu einer Erhöhung beigetragen. Im Plan-IST-Vergleich haben sich die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen um rd. 4.312 € erhöht, hauptsächlich auf Grund der Aktivierung der Maßnahme Erneuerung Straße „Nassaustraße/Im Jungholz“. Des Weiteren haben sich im Plan-IST-Vergleich die Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände um rd. 12.572 € erhöht. Dies lässt sich im Wesentlichen auf die Anschaffung von Fahrzeugen sowie diverser Betriebs- und Geschäftsausstattung zurückführen. Ebenso sind die Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und



Werten gestiegen, was sich in der energetischen Sanierung der Straßenbeleuchtung begründet.

#### Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Kontengruppe 53):

Diese Kontengruppe stellt mit Aufwendungen von rd. 5.485.849 € den größten Anteil der Gesamtaufwendungen dar. Die höchste Aufwandsposition innerhalb dieser Kontengruppe mit einem Betrag von 5.014.848 € und einem Anteil von 91 v.H. ist durch die Zahlung der Regionalverbandsumlage an den Regionalverband Saarbrücken verursacht. Auf die Gesamtaufwendungen bezogen entspricht die Regionalverbandsumlage einem Anteil von 35 v.H..

Das IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 mit rd. 5.485.849 € weicht vom Planansatz mit 5.483.200 € um rd. 2.649 € ab. Im IST-Vergleich mit dem Vorjahr 2017 sind die Aufwendungen um rd. 227.866 € gestiegen, was sich hauptsächlich in der höheren Gewerbesteuerumlage und in der Zahlung der Regionalverbandsumlage begründet.

#### Soziale Sicherung (Kontengruppe 54):

Bei dieser Kontengruppe handelt es sich um Leistungen im Bereich der Sozialhilfe, welche in gleicher Höhe bei den Erträgen zu finden sind. Es handelt sich hierbei um einen klassischen durchlaufenden Posten in der Ergebnisrechnung.

#### Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 55):

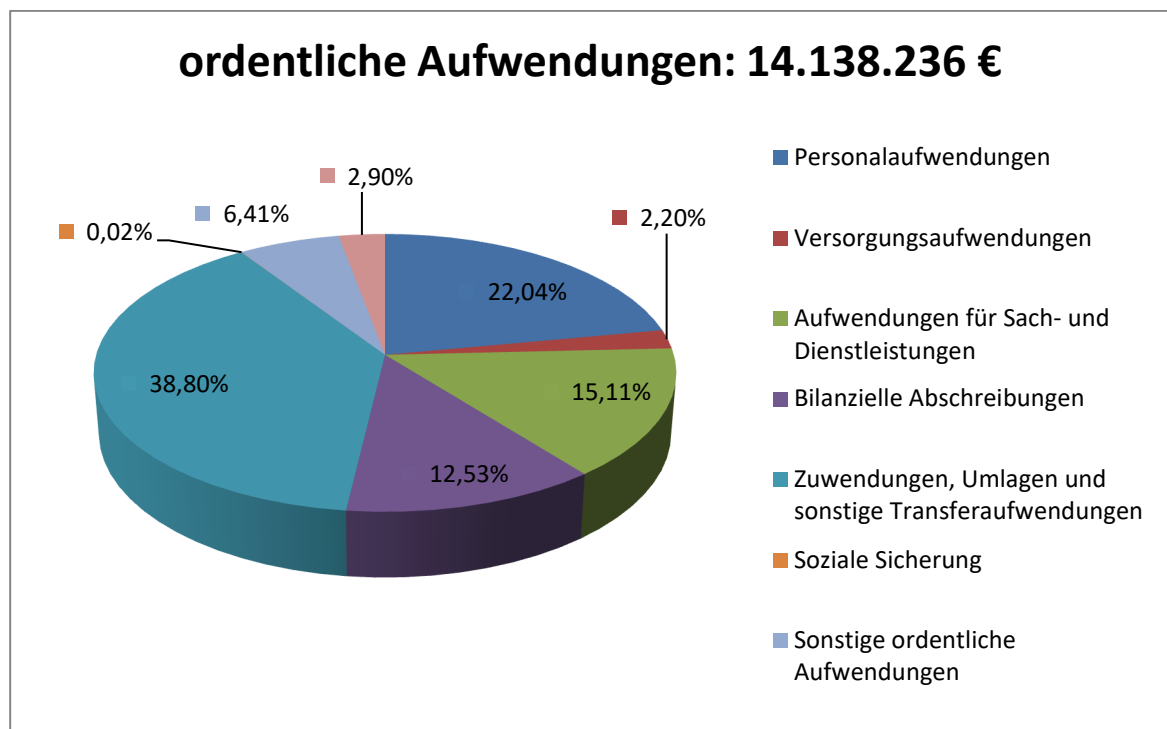
Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden bei einem Planansatz von 872.620 € insgesamt rd. 905.988 € verbucht. Im IST-IST-Vergleich sind dies rd. 23.052 € mehr als im Vorjahr.

Als bedeutende Positionen innerhalb dieser Kontengruppe können die Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen, für Datenverarbeitung, für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen, für Büromaterial, für Einzelwertberichtigungen zu Forderungen und für Repräsentationen genannt werden. Die Aufwendungen für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen weichen mit einem Betrag von rd. 169.697 € auf Grund geringerer Mietkosten um rd. 19.073 € vom Planwert mit 188.770 € und um rd. 32.048 € vom Vorjahreswert ab. Bei dem Konto Datenverarbeitung entstanden Aufwendungen in Höhe von rd. 148.067 €, welche den Planansatz um rd. 16.567 € und das Ist-Ergebnis des vorangegangenen Jahres um rd. 6.331 € übersteigen, was auf die Inanspruchnahme diverser Dienstleistungen privater Unternehmen zurückzuführen ist. Minderaufwendungen sind bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen zu verzeichnen, welche mit rd. 32.544 € vom Planwert mit 93.200 € abweichen und ein Volumen von rd. 60.656 € im Rechnungsjahr ausweisen. Im Vorjahr wurden unter dieser Position Aufwendungen von rd. 27.215 € ausgewiesen. Mehraufwendungen sind bei dem Konto Büromaterial angefallen, welches im Rechnungsjahr einen Wert von rd. 49.869 € ausweist und somit gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen von rd. 1.310 € verzeichnet. Gegenüber dem Planwert von 29.400 € sind rd. 20.469 € an Mehraufwendungen entstanden. Mehraufwendungen in Höhe von 46.573 € entstanden im Plan-Ist-, als auch im IST-IST-Vergleich, bei den

Einzelwertberichtigungen zu Forderungen, deren Ansatz mit null festgesetzt wurde. Bei der Position Repräsentationen wurden Aufwendungen in Höhe von rd. 43.154 € verbucht, welche mit rd. 16.554 € vom Planwert und mit rd. 9.641 € vom Vorjahreswert abweichen. Der IST-Vergleich mit dem Vorjahr zeigt eine Steigerung der Aufwendungen. Der Grund liegt hauptsächlich bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen, bei den Aufwendungen für Versicherungsbeiträge, den Einzelwertberichtigungen zu Forderungen und den Aufwendungen für Repräsentationen.

#### Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 56):

Mit der Verminderung des Volumens der Kredite zur Liquiditätssicherung von rd. 9.048.123 € am Anfang des Jahres auf rd. 8.438.876 € am Ende des Jahres 2018 hat sich auch der Zinsaufwand gegenüber der Planung um insgesamt rd. 12.357 € vermindert.



### 3. Jahresabschluss Ergebnisrechnung Gesamthaushalt:

Die Ergebnisrechnung schließt bei ordentlichen Erträgen in Höhe von insgesamt rd. 12.950.495 € (Planzahl: 12.347.543 €) und ordentlichen Aufwendungen von rd. 14.138.236 € (Planzahl: 13.931.537 €) mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.187.741 € (Planzahl: 1.583.994 €) ab.

Zwar sind geringere sonstige Transfererträge in Höhe von insgesamt rd. 10.304 € entstanden, diese konnten jedoch durch höhere Steuern und ähnliche Abgaben, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und –umlagen sowie sonstige ordentliche Erträge

in Höhe von rd. 618.745 € kompensiert werden, so dass die laufenden Erträge um rd. 608.441 € gestiegen sind.

Das verbesserte IST-Ergebnis gegenüber dem Planansatz ist insbesondere auf die höheren Steuern und ähnlichen Abgaben sowie sonstigen ordentlichen Erträge zurückzuführen.

Der Jahresfehlbetrag wird in das Haushaltsjahr 2019 vorgetragen und dort gegen das Eigenkapital (Allgemeine Rücklage) gebucht.

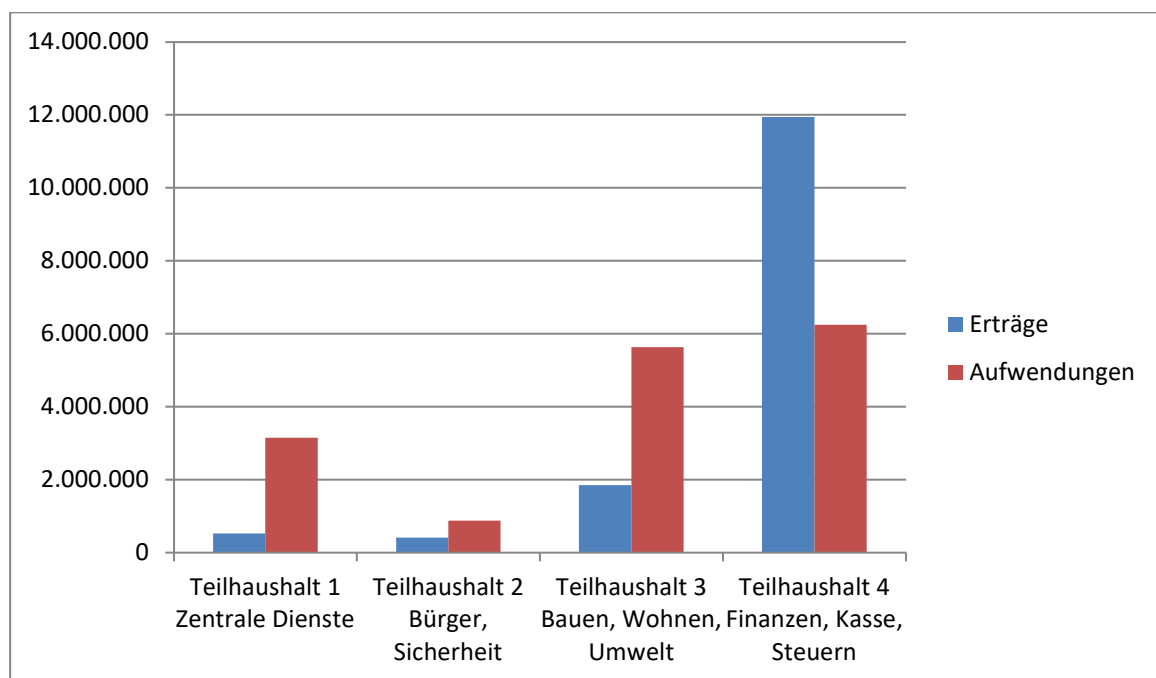


## Ertrags- und Aufwandslage nach Teilhaushalten (Teilergebnisrechnungen)

### 1. Erträge und Aufwendungen

Nach § 4 Absatz 3 Satz 2 KommHVO stellen Teilhaushalte eine Bewirtschaftungseinheit und damit ein Budget mit gegenseitiger Deckungsfähigkeit dar. Der Aufbau der Teilergebnishaushalte entspricht dem Aufbau des Gesamtergebnishaushalts. Die einzige Ausnahme besteht darin, dass in den Teilhaushalten nach § 4 Absatz 4 Satz 2 KommHVO Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen abzubilden sind, soweit es für die produktorientierte Kalkulation von Entgelten von Bedeutung ist.

Aus nachfolgendem Diagramm sind die Erträge und Aufwendungen auf Ebene der 4 Teilhaushalte der Gemeinde Großrosseln im direkten Vergleich zu ersehen:



Wie aus obiger Darstellung zu ersehen ist, sind die Haupteinnahmequellen im Bereich des Teilhaushaltes 4 – Finanzen, Kasse, Steuern zu finden. Es handelt sich hierbei um Steuern und ähnliche Abgaben (Vergnügungssteuer, Grund- und Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer, Sonstige Steuern und die Finanzausgleichsumlage) sowie um Zuwendungen und allgemeine Umlagen (bspw. Schlüsselzuweisungen vom Land). Diese im Voraus schwer einzuschätzenden und nicht durch die Gemeinde zu beeinflussenden Größen erschweren die Haushaltsplanung und beschränken die Gemeinde in ihrer Handlungsfähigkeit.

### 2. Interne Leistungsverrechnungen

Bei den internen Leistungsverrechnungen handelt es sich um Dienstleistungen innerhalb der Verwaltung und somit um Geschäftsvorfälle ohne Außenwirkung. Sie werden lediglich auf Ebene der Teilhaushalte dargestellt und gelten als Nachweis einer

verursachungsgerechten Zuordnung der Aufwendungen dieser internen Dienstleistungen. Im obigen Schaubild sind die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen mit eingerechnet.

In 2018 wurden jeweils Erträge und Aufwendungen in Höhe von rd. 1.767.531 € aus internen Leistungsbeziehungen innerhalb der Teilhaushalte verbucht. Den größten Anteil daran erbringt der gemeindeeigene Bauhof als Dienstleister für alle Organisationseinheiten der Verwaltung.



## **Ein- und Auszahlungen Gesamthaushalt (Finanzhaushalt)**

In der Finanzrechnung werden zeitraumbezogen die Herkunft und die Verwendung der Finanzmittel im Haushaltsjahr erfasst. Hierbei ist es, anders als bei der Ergebnisrechnung, unerheblich, welchem Haushaltsjahr die Aufwendungen und Erträge verursachungsgerecht zuzuordnen sind.

Die Finanzrechnung ordnet die einzelnen Ein- und Auszahlungen nach folgenden sachlichen Kriterien:

### **1. Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind fast identisch mit den Erträgen und Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Ergebnisrechnung. Der einzige Unterschied zur Ergebnisrechnung liegt u.a. in der fehlenden Darstellung der Auflösung von Sonderposten oder der Abschreibungen, da es sich hierbei um nicht zahlungswirksame Vorgänge handelt.

Aus diesem Grund wird auf die obigen Ausführungen der Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung verwiesen. Weitere Erläuterungen hierzu sind nicht erforderlich.

### **2. Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

#### **Investitionseinzahlungen**

Investitionseinzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in der Regel Zuwendungen Dritter für Investitionsmaßnahmen oder Mittel aus der Veräußerung von Sach- und Finanzanlagen des Anlagevermögens.

Die Zuwendungen Dritter werden in der Regel je nach Baufortschritt der einzelnen Maßnahmen beim Zuwendungsgeber abgerufen. Im Haushaltsjahr 2018 wurden insgesamt rd. 601.107 € von Zuwendungsgebern eingezahlt. Hierbei handelte es sich im Bereich der Investitionszuweisungen vom Land, welche mit einem Planwert von 70.000 € angesetzt wurde, um die Bedarfszuweisung für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses West in Höhe von 589.104 €, die Zuwendung für die Sanierung der Turnhalle in St. Nikolaus (2. BA) in Höhe von 5.500 € und die Zuwendung zu dem Neubau des Brunnens in Emmersweiler in Höhe von 4.604 €. Bei den mit 15.000 € angesetzten Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden konnte keine Zuwendung verbucht werden, so dass Plan- und IST-Zahl um 15.000 € voneinander abweichen. Die Zuwendungen von privaten Unternehmen, zur Beschaffung von Sitzbänken für den Friedhof in Großrosseln, wurden mit rd. 1.899 € festgesetzt, geplant waren bei dieser Position null Euro.

Die Abweichung gegenüber dem Planwert in Höhe von 45.000 € ist in erster Linie darauf zurückzuführen, dass zunächst einmal in Vorjahren begonnene Maßnahmen, für die noch Mittel aus Ermächtigungsübertragungen zur Verfügung standen, fertig gestellt wurden. Geplante Investitionsmaßnahmen des Jahres 2018 waren u.U. noch nicht

begonnen bzw. noch nicht fertiggestellt, sodass der Mittelzufluss sich entsprechend auch in Folgejahre verschieben kann.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen in 2018 handelte es sich überwiegend um den Verkauf von Grundstücken der Gemeinde an Dritte. Standardmäßig stehen hier in der Regel jährlich 40.000 € zur Verfügung.

### Investitionsauszahlungen

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit handelt es sich bspw. um den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden, Auszahlungen für Baumaßnahmen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Vermögensgegenständen oder Auszahlungen von Zuwendungen an Dritte. In Bezug auf die Abweichung zwischen Plan- und Ist-Zahlen wird sinngemäß auf die Ausführungen im vorherigen Absatz verwiesen.

### 3. Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Unter den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit fallen zum einen die Aufnahme von langfristigen Krediten sowie Kredite zur Liquiditätssicherung, als auch die Tilgung und gegebenenfalls die Umschuldung dieser.

Der maximale Investitionskreditbedarf einer Kommune leitet sich aus der Differenz investiver Einzahlungen und investiver Auszahlungen ab. Die Kreditverwendung ist auf die Finanzierung von Investitionen beschränkt. Der Höchstbetrag der Kreditermächtigung einer Kommune wird in der Haushaltssatzung festgelegt.

Neben den Krediten für Investitionen kann die Gemeinde, zur Sicherung ihrer Zahlungsfähigkeit im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung und wenn hierfür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen, Kredite zur Liquiditätssicherung aufnehmen.

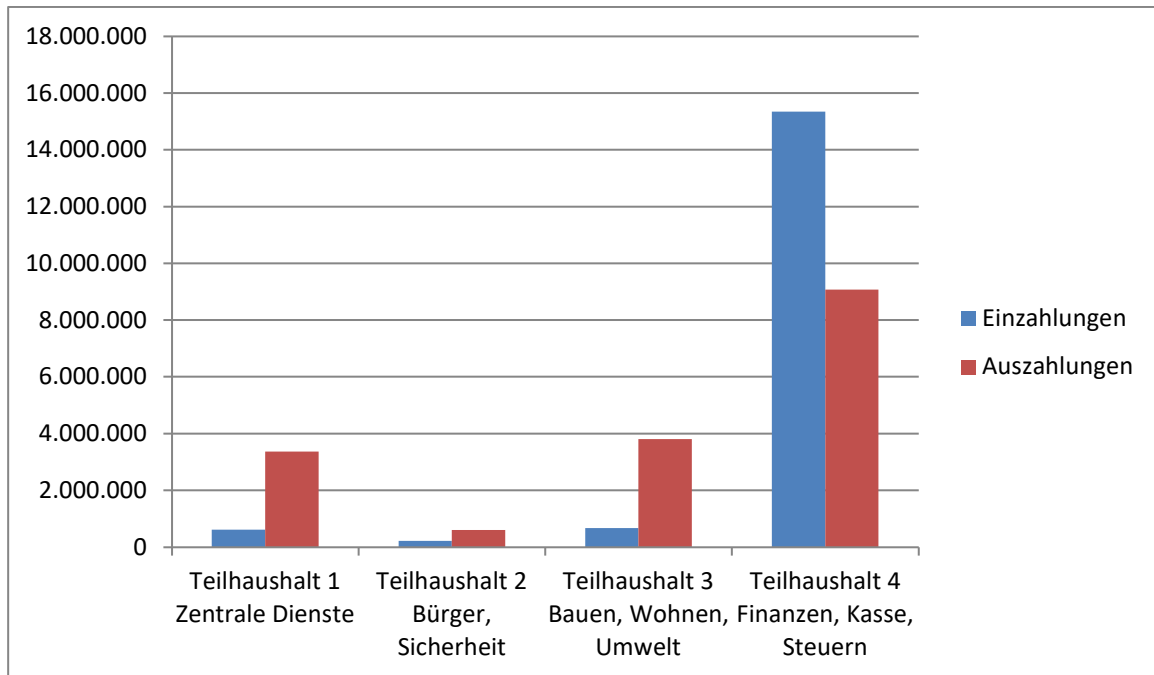
<b>Übersicht der Investitionskredite 2018</b>			
<b>Bestandsvortrag</b>	<b>Neuaufnahme</b>	<b>Tilgungsleistungen</b>	<b>Stand 31.12.</b>
8.662.649,82	1.284.000,00	347.818,42	9.598.831,40

<b>Übersicht der Liquiditätskredite 2018</b>			
<b>Bestandsvortrag</b>	<b>Neuaufnahme</b>	<b>Tilgungsleistungen</b>	<b>Stand 31.12.</b>
9.048.123,49	0,00	609.247,00	8.438.876,49

**Ein- und Auszahlungen nach Teilhaushalten (Teilfinanzrechnungen)**

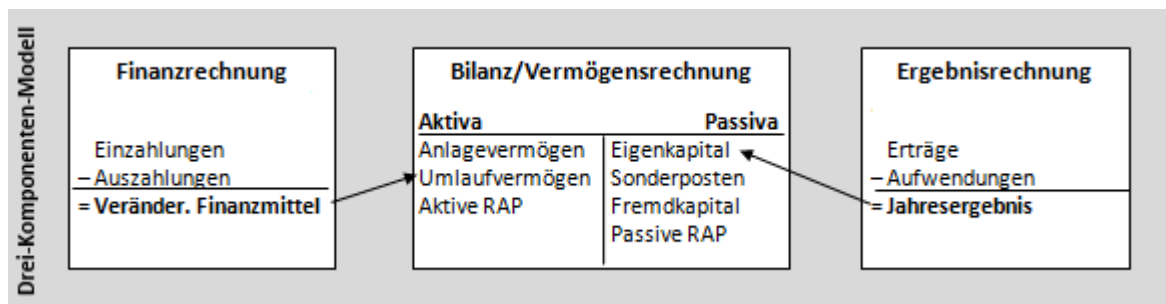
Die Teilfinanzhaushalte und -rechnungen bestehen einerseits aus einer Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und andererseits aus einer Übersicht aller investiven Zahlungen (Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) eines Teilhaushaltes.

Aus nachfolgendem Diagramm sind die Ein- und Auszahlungen auf Ebene der 4 Teilhaushalte im direkten Vergleich ersichtlich:



**Vermögensrechnung (Bilanz)**

Das verbindende Element zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung stellt im doppelischen Dreikomponentensystem die Bilanz dar. Eine solche Bilanz ist eine Stichtagsbetrachtung des vorhandenen Vermögens und existiert nur auf Jahresabschlussebene. In der Haushaltsplanung sind lediglich Teile der Bilanz beplanbar (bspw. Investitionen). Das nachfolgende Schaubild zeigt, dass die Ergebnisse der Ergebnis- und Finanzrechnung in die Bilanz einfließen.



In der Bilanz werden die nachfolgenden veränderten Positionen, untergliedert nach Aktivseite (Vermögen) und Passivseite (Verbindlichkeiten, Rückstellungen und Sonderposten), aufgezeigt und wesentliche Abweichungen im Vergleich zu den Werten



der Bilanz des Vorjahres entsprechend deutlich. Im Jahr 2018 wird der Vergleich zu den Werten des Vorjahresabschlusses 2017 gezeigt und wie folgt erläutert:

## Aktiva

### Anlagevermögen

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen werden in einer EDV-gestützten Anlagenbuchhaltung mit dem Programm C.I.P. - KD der Firma C.I.P. – Gesellschaft für Kommunale EDV-Lösungen mbH ordnungsgemäß nachgewiesen.

Eine von den Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzposten des Anlagevermögens enthalten der Anlagenspiegel und die Anlagenübersicht (Anlage 1 zum Anhang) zur Bilanz.

Da im Anlagenspiegel die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens, ausgehend von den Anschaffungskosten, sowie die Entwicklung der kumulierten Abschreibungen dargestellt sind, wird bei der Erläuterung der Positionen die Darstellung auf die Buchwerte beschränkt.

Abschreibungen werden grundsätzlich nach der linearen Methode vorgenommen. Geringwertige Wirtschaftsgüter werden gemäß Erlass des Ministeriums für Inneres und Sport vom 3. September 2007 grundsätzlich über die Laufzeit von fünf Jahren abgeschrieben.

#### 1. Immaterielle Vermögensgegenstände

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>220.696,00</b>
	31.12.2017	EUR	216.411,00
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Datenverarbeitungssoftware	19.026,00		4.492,00
Sonstige Lizenzen	6.242,00		7.629,00
Sonstige Rechte und Werte	1,00		1,00
Geleistete Zuwendungen	<u>195.427,00</u>		<u>204.289,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>220.696,00</u></b>		<b><u>216.411,00</u></b>

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Nutzungsrechte an Datenverarbeitungssoftware, die Herstellung der Homepage sowie um geleistete Zuwendungen für die energetische Sanierung der Außenleuchten und um geleistete Zuwendungen im Rahmen des vom Gemeinderat am 03.05.2007 verabschiedeten Familienförderprogrammes. Die Nutzungsdauer beträgt jeweils fünf Jahre.

Bei den sonstigen Rechten und Werten handelt es sich um ein Nutzungsrecht an einem Grundstück.

**2. Sachanlagen**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>62.513.581,78</b>
31.12.2017	EUR	62.807.609,71

**2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>5.957.324,89</b>
31.12.2017	EUR	5.858.637,71

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Grünflächen	584.577,26	584.577,26
Ackerland	718.053,89	719.279,98
Wald, Forsten	386.170,00	386.170,00
Gewässer	1.238.243,00	1.264.366,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	3.030.280,74	2.904.244,47
<b>Gesamt</b>	<b>5.957.324,89</b>	<b>5.858.637,71</b>

Die Position Sonstige unbebaute Grundstücke enthält unbebaute Gebäude- und Freiflächen, welche sich im Eigentum der Gemeinde befinden.

**2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>26.345.098,34</b>
31.12.2017	EUR	25.273.059,34

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Wohnbauten	806.974,78	820.716,78
Soziale Einrichtungen	3.756.885,00	3.818.811,00
Schulen	3.659.954,63	3.745.680,63
Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches	6.614.955,50	6.720.358,50
Friedhöfe	1.350.304,50	1.373.892,50
Verwaltungsgebäude	2.381.411,00	2.436.581,00
Sonstige Gebäude	7.774.612,93	6.357.018,93
<b>Gesamt</b>	<b>26.345.098,34</b>	<b>25.273.059,34</b>

Die Position der bebauten Grundstücke enthält sowohl den Wert der Gebäude, als auch den Wert der dazugehörigen Grundstücke.

Bei dem Buchwert der Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches sowie bei dem Buchwert der Friedhöfe handelt es sich, ebenso wie bei den Wohnbauten, um den Wert der eigentlichen Aufbauten sowie um den Wert der dazugehörigen Grundstücke.

### 2.3 Infrastrukturvermögen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>28.521.145,59</b>
	31.12.2017	EUR	29.414.355,08
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		EUR
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	12.453,00		13.019,00
Stromversorgungsanlagen	6.935,00		8.351,00
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	28.413.166,48		29.304.913,97
Sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>88.591,11</u>		<u>88.071,11</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>28.521.145,59</u></b>		<b><u>29.414.355,08</u></b>

Bei den Brücken, Tunneln und ingenieurtechnischen Anlagen handelt es sich überwiegend um drei Fußgängerbrücken, welche im Eigentum der Gemeinde stehen.

Bei den Stromversorgungsanlagen handelt es sich um zehn Kirmesverteilerschränke, zwei Festplatzverteilerschränke und eine Trafostation, welche im Eigentum der Gemeinde stehen. Alle sonstigen Stromversorgungsanlagen und Stromverteilungsanlagen sowie die Straßenbeleuchtung stehen im Eigentum der energis GmbH.

Der Buchwert der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen beinhaltet sowohl den Wert der Grundstücke, als auch den Wert des Aufbaus.

Der Wert des sonstigen Infrastrukturvermögens besteht aus dem Buchwert der Spring-, Trink- und Zierbrunnen sowie der Trinkwassernotbrunnen in der Gemeinde Großrosseln.

### 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>0,00</b>
	31.12.2017	EUR	0,00
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		EUR
Bauten auf fremdem Grund und Boden	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>0,00</u></b>		<b><u>0,00</u></b>

Die Position der Bauten auf fremdem Grund und Boden weist zum Bilanzstichtag keinen Bestand aus.

## 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>36,00</b>
	31.12.2017	EUR	36,00
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>36,00</u>		<u>36,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>36,00</u></b>		<b><u>36,00</u></b>

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag zusammen aus Denkmälern, Findlingen etc. welche einheitlich mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR in die Eröffnungsbilanz aufgenommen wurden.

## 2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>824.537,00</b>
31.12.2017	EUR	897.531,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	31.12.2017
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Maschinen und technische Anlagen	26.848,00	32.651,00
Fahrzeuge	<u>797.689,00</u>	<u>864.880,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>824.537,00</u></b>	<b><u>897.531,00</u></b>

## 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>440.646,30</b>
31.12.2017	EUR	454.058,30

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	31.12.2017
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>440.646,30</u>	<u>454.058,30</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>440.646,30</u></b>	<b><u>454.058,30</u></b>

### Anlagen im Bau

Als Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen, die für noch nicht fertiggestellte Investitionen bis zum Bilanzstichtag entstanden sind. Mit Fertigstellung der Maßnahme bzw. Inbetriebnahme der Anlage werden die Kosten entsprechend ihrer Verwendung umgebucht und in der Bilanz aktiviert. Für Anlagen im Bau dürfen keine planmäßigen Abschreibungen vorgenommen werden.

Die Anlagen im Bau zum Bilanzstichtag stellen sich wie folgt dar:

Maßnahme	Leistung	Stand zum 31.12.2018
Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Naßweiler	11050102	166.092,24
Neubau Veranstaltungsstätte Karlsbrunn	11050104	13.859,13
Brandschutztechn. Maßnahmen Klostergebäude	11050106	9.180,06
Erweiterung Kindertageseinrichtung St.Wendalinus	36010101	29.726,06
Sanierung Tennenplatz Emmersweiler	42020102	2.106,30
Umbau Kompostierungsanlage	53020102	162.153,11
Erschließungsmaßnahme/Endstufenausbau Forstwiese 3. BA Finkenweg	54020102	8.273,10
Erneuerung Lärmschutzwand Dorf im Warndt	54020102	10.694,77
Sanierung Rathhaustreppe	54020102	15.790,77
LEADER Bürgerwerkstatt Großrosseln - Gestaltung der Bahnbrücke	55010101	2.484,66
Mühlenbachverrohrung (3. BA)	55010101	4.433,46
		<b>424.793,66</b>

### 3. Finanzanlagen

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>3.901.811,77</b>
31.12.2017	EUR	3.901.811,77

#### 3.1 Beteiligungen (privatrechtlich)

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>45.189,58</b>
31.12.2017	EUR	45.189,58

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Beteiligungen (privatrechtlich)	<u>45.189,58</u>	<u>45.189,58</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>45.189,58</u></b>	<u>45.189,58</u>

Es handelt sich hierbei um die Beteiligung der Gemeinde Großrosseln an der Gesellschaft für kommunale Beschäftigung mbH, Völklingen.

**3.2 Sondervermögen**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.844.949,54</b>
31.12.2017	EUR	1.844.949,54

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Sondervermögen	1.844.949,54	1.844.949,54
<b>Gesamt</b>	<b>1.844.949,54</b>	1.844.949,54

Es handelt sich hierbei um den 100-prozentigen Anteil an der Sonderrechnung Abwasser der Gemeinde Großrosseln.

**3.3 Anteile an Zweckverbänden und Ähnliches**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>2.010.780,37</b>
31.12.2017	EUR	2.010.780,37

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
WasserZweckVerband Warndt, Völklingen	2.010.777,37	2.010.777,37
Entsorgungsverband Saar - EVS	1,00	1,00
Elektronische Verwaltung für saarländische Kommunen – eGo-Saar	1,00	1,00
Zweckverband Regionalentwicklung Warndt	1,00	1,00
<b>Gesamt</b>	<b>2.010.780,37</b>	2.010.780,37

Der Buchwert des Anteiles am WasserZweckVerband Warndt richtet sich gem. § 9 der Sonderrichtlinien zur Bewertung in der Eröffnungsbilanz nach dem anteiligen Eigenkapital des Zweckverbandes. Die Gemeinde Großrosseln hält, gem. Satzung des WasserZweckVerbands vom 02.12.1988 - in der Fassung der 4. Änderungssatzung vom 02.04.2008 -, 50 v.H. am Stammkapital. Gemäß Berechnung im Jahresabschluss des Verbandes zum 31.12.2008 ist die Gemeinde Großrosseln mit 49,99 v.H. am Rücklagenkapital beteiligt. Der Jahresgewinn 2008 des WasserZweckVerbands Warndt wird ebenso der Allgemeinen Rücklage des Verbandes zugeführt.

Ermittlung des Anteils am WasserZweckVerband Warndt:

Bezeichnung				01.01.2009 Euro
Stammkapital	1.533.875,64	50%	rd.	766.938
Allgemeine Rücklage	2.405.377,26	49,99%	rd.	1.202.369
Jahresgewinn	82.941,10	50%	rd.	41.470
				<b>2.010.777</b>

Gemäß Angaben des Ministeriums für Inneres und Sport ist die Mitgliedschaft im Entsorgungsverband Saar, als auch die Mitgliedschaft im Zweckverband eGo-Saar mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR anzusetzen, da beide Zweckverbände über kein nennenswertes Eigenkapital verfügen. Die Mitgliedschaft im Zweckverband Regionalentwicklung Warndt wurde ebenso mit 1,00 EUR angesetzt, da auch dieser Zweckverband über kein nennenswertes Eigenkapital verfügt.

### 3.4 Ausleihungen

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>892,28</b>
31.12.2017	EUR	892,28

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Baugenossenschaft Völklingen 04 eG	392,28	392,28
Volksbank Saarlouis eG	500,00	500,00
<b>Gesamt</b>	<b>892,28</b>	892,28

Es handelt sich hierbei jeweils um den Stand der Geschäftsanteile der Gemeinde Großrosseln an den genannten Genossenschaften.

### Umlaufvermögen

#### 1. Vorräte

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>35.480,00</b>
31.12.2017	EUR	35.480,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Streusalz	1.846,00	1.846,00
Heizöl	32.400,00	32.400,00
Stammbücher	1.234,00	1.234,00
<b>Gesamt</b>	<b>35.480,00</b>	35.480,00

Bei den hier ausgewiesenen Werten handelt es sich um die Lagerbestände an Roh-/ Hilfs- und Betriebsstoffen zum 31.12.2018.

Für Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand in Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sind Festwerte gem. § 29 Absatz 2 KommHVO gebildet worden. Hierbei wird unterstellt, dass Verbrauch, Abgänge und Abschreibungen der in dem Festwert einbezogenen Vermögensgegenstände bis zum Bilanzstichtag durch

Zugänge ausgeglichen werden. Sie werden daher mit gleich bleibendem Wert und mit gleich bleibender Menge angesetzt.

## 2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>2.235.967,41</b>
31.12.2017	EUR	2.202.831,31

Die nachfolgend aufgeführten Werte der Forderungen 2.1 bis einschließlich 2.6 werden wertberichtigt ausgewiesen.

### 2.1 Gebührenforderungen

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>4.496,04</b>
31.12.2017	EUR	20.965,28

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Gebührenforderungen gegen Regiebetriebe mit Sonderrechnung	0,00	614,00
Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,00
Gebührenforderungen gegen Sonstige	84,52	57,61
Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	<u>4.411,52</u>	<u>20.293,67</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>4.496,04</u></b>	<b><u>20.965,28</u></b>

Es handelt sich hierbei überwiegend um Forderungen aus Friedhofsgebühren und Sicherheitswachen.

### 2.2 Steuerforderungen

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>315.670,47</b>
31.12.2017	EUR	478.943,99

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
gegen den Bund	0,00	0,00
gegen das Land	17.660,59	16.374,44
gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	140,49	0,00
gegen den privaten Bereich	<u>297.869,39</u>	<u>462.569,55</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>315.670,47</u></b>	<b><u>478.943,99</u></b>



Bei den Steuerforderungen gegen das Land handelt es sich um den Anteil an der Umsatzsteuer für den Monat November 2018.

Bei den Steuerforderungen gegen den privaten Bereich handelt es sich um Forderungen aus der Gewerbesteuer, aus Grundsteuer A und B, aus der Hundesteuer sowie Forderungen aus der Veranlagung zur Vergnügungssteuer.

### 2.3 Forderungen aus Transferleistungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>484.808,10</b>
	31.12.2017	EUR	504.346,31
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
gegen Regiebetriebe mit Sonderrechnung	9.929,67		4.795,83
gegen den Bund	0,00		0,00
gegen das Land	467.685,02		465.600,21
gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00		26.954,70
gegen den privaten Bereich	7.193,41		6.995,57
<b>Gesamt</b>	<b>484.808,10</b>		<b>504.346,31</b>

Bei den Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen für den Monat Dezember 2018 sowie die dazugehörige Sonderzahlung 2018.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände handelte es sich im Vorjahr um Betriebskosten für die anteilige Nutzung einer Schulturnhalle durch den Regionalverband Saarbrücken sowie um die Kostenbeteiligung für Akustikdecken in der Alten Schule Naßweiler durch die VHS Regionalverband Saarbrücken.

### 2.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.158.151,40</b>
31.12.2017	EUR	917.992,47

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
gegen das Land	1.130.184,50		875.999,95
gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	15.000,00		15.000,00
gegen den privaten Bereich	12.966,90		26.992,52
<b>Gesamt</b>	<b>1.158.151,40</b>		<b>917.992,47</b>

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen das Land handelt es sich um Forderungen aus der Gewährung von Zuweisungen für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses West in Dorf im Warndt, für die Sanierung der Turnhalle der Grundschule St. Nikolaus (2. BA), für den Neubau des Brunnens in Emmersweiler, für die Erneuerung der Lärmschutzwand in Dorf im Warndt, für ÖPNV Maßnahmen, für den Umbau der Kompostierungsanlage, für die energetische Sanierung der Straßenbeleuchtung, für die Installation eines Sanitärcontainers sowie um Forderungen aus der Gewährung von Zuweisungen im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes.

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände handelt es sich um eine Forderung aus der Gewährung einer Zuwendung für die Anschaffung eines Mehrzweckfahrzeuges für den Löschbezirk Ost.

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen den privaten Bereich handelt es sich überwiegend um Forderungen aus der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer nach § 233a AO sowie aus Forderungen aus Säumniszuschlägen, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u. a..

## 2.5 Privatrechtliche Forderungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.263,72</b>
	31.12.2017	EUR	8.537,55
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
gegen Zweckverbände	343,00		0,00
gegen den privaten Bereich	920,72		8.537,55
<b>Gesamt</b>	<b>1.263,72</b>		<b>8.537,55</b>

Bei den Forderungen gegen Zweckverbände handelt es sich um die Sicherung eines Abwasserkanals (Sammler) in Naßweiler.

Bei den Forderungen gegen den privaten Bereich handelt es sich überwiegend um Mieten.

## 2.6 Sonstige Vermögensgegenstände

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>271.577,68</b>
31.12.2017	EUR	272.045,71

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	31.12.2017
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Forderungen gegen Mitarbeiter	1.244,86	1.463,10

Forderungen gegen Sondervermögen	5.542,96	0,00
Forderungen aus Steuern	80.503,08	100.989,90
Forderungen aus Konzessionsabgaben	47.309,34	53.856,00
Forderungen aus Pachten	166,19	176,01
übrige sonstige Vermögensgegenstände	<u>136.811,25</u>	<u>115.560,70</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>271.577,68</u></b>	<b><u>272.045,71</u></b>

Bei den Forderungen gegen Mitarbeiter handelt es sich um in der Vergangenheit gewährte Arbeitgeberdarlehen.

Bei den Forderungen gegen Sondervermögen handelt es sich um den Anteil 2018 an der allgemeinen Haftpflichtversicherung.

Bei den Forderungen aus Steuern handelt es sich um den Anteil an der Umsatzsteuer für den Monat Dezember sowie um den Anteil an der Einkommenssteuer für das vierte Quartal 2018.

Bei den Forderungen aus Konzessionsabgaben handelt es sich um die vierte Abschlagszahlung der Konzessionsabgabe der energis GmbH für das Jahr 2018.

Bei den Forderungen aus Pachten handelt es sich um eine Pachtabrechnung für das zweite Halbjahr 2018.

Die übrigen sonstigen Vermögensgegenstände sind in 2019 bezahlte Rechnungen, welche wirtschaftlich dem Jahr 2018 zuzuordnen sind. Insbesondere sind hier die Mieterträge für die Nutzung von Turn- und Mehrzweckhallen sowie die Betriebskostennachzahlungen im Rahmen der Hilfen für Asylbewerber verbucht.

### 3. Liquide Mittel

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>181.258,11</b>
31.12.2017	EUR	179.427,98

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag aus laufenden Girokonten bei den folgenden Kreditinstituten zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Volksbank Westliche Saar Plus eG	148.628,50	153.119,17
Sparkasse Saarbrücken	5.343,21	5.864,99
Postbank	<u>27.286,40</u>	<u>20.443,82</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>181.258,11</u></b>	<b><u>179.427,98</u></b>

**Rechnungsabgrenzungsposten****Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>119.780,45</b>
31.12.2017	EUR	112.959,47

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Umlage 2018 RZVK	77.700,00	73.350,00
Beamtengehälter Januar Folgejahr	42.080,45	39.609,47
<b>Gesamt</b>	<b>119.780,45</b>	<b>112.959,47</b>

**Passiva****Eigenkapital**

Diese Bilanzposition ist unterteilt in die Position „Allgemeine Rücklage“ und in die Position „Ausgleichsrücklage“. Eine nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz vorgenommene Korrektur dieser Position ist gemäß § 54 KommHVO durch eine erfolgsneutrale Berichtigung nachzuholen.

Bei der Aufstellung dieses Jahresabschlusses mussten keine Berichtigungen vorgenommen werden.

**1. Allgemeine Rücklage**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>33.661.510,31</b>
31.12.2017	EUR	35.090.109,18

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Allgemeine Rücklage	33.661.510,31	35.090.109,18
<b>Gesamt</b>	<b>33.661.510,31</b>	<b>35.090.109,18</b>

Der Verlust des Jahres 2017 wurde in voller Höhe (1.428.598,87 €) mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

**2. Ausgleichsrücklage**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>0,00</b>
	31.12.2017	EUR	0,00
<hr/>			
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		EUR
<hr/>			
Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

Die Ausgleichsrücklage beträgt, gem. § 2 Abs. 4 des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens im Saarland, ein Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe der Einnahmen bemisst sich nach dem Durchschnitt der letzten fünf Jahre, welche dem Eröffnungsbilanzstichtag vorausgehen. Die Ausgleichsrücklage ist zum Bilanzstichtag bereits vollständig aufgebraucht. Zukünftige Verluste werden nun vollständig gegen die Allgemeine Rücklage verrechnet.

**3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>-1.187.741,01</b>
	31.12.2017	EUR	-1.428.598,87
<hr/>			
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		EUR
<hr/>			
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-1.187.741,01		-1.428.598,87
<b>Gesamt</b>	<b>-1.187.741,01</b>		<b>-1.428.598,87</b>

**Sonderposten****1. Sonderposten aus Zuwendungen**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>11.212.279,00</b>
	31.12.2017	EUR	10.677.269,95

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		EUR
<hr/>			
vom Bund	1.046.184,00		1.069.283,00
vom Land	6.629.291,00		5.990.500,95
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.956.030,00		2.003.089,00
von Zweckverbänden	3.610,00		5.062,00
vom privaten Bereich	1.099.279,00		1.122.944,00
von Sonstigen	477.885,00		486.391,00
	<hr/>		<hr/>

**Gesamt****11.212.279,00****10.677.269,95**

Die Zuwendungen vom Bund betreffen die Sanierung bzw. Erweiterung des Grundschulgebäudes in St. Nikolaus im Rahmen des Konjunkturpakts Saar, den Neubau der Kindertageseinrichtung in Dorf im Warndt sowie die Herstellung des Platzes zum Wiederaufbau eines Multifunktionsfeldes.

Die Zuwendungen vom Land betreffen überwiegend die Pauschale Investitionszuweisung aus dem Ausgleichsstock gemäß § 16 Abs. 11 K FAG, diverse Zuschüsse für die Renovierung von Mehrzweck- und Turnhallen, Mittel für die Ortskernsanierung sowie Straßenbaumaßnahmen. Ein großer Teil der Zuwendungen ist für den Bau der Rosseltalhalle bzw. der damit einhergehenden Umfeldgestaltung (ursprünglich rd. 1.446.000,00 €). Des Weiteren zählen hierzu die Zuwendungen für das Multifunktionsfeld im Ortsteil St. Nikolaus, den Neubau der Feuerwache Süd, den Umbau der Feuerwache West, die Zuwendung zur Mühlenbachverrohrung, zum Neubau einer Kindertageseinrichtung in Dorf im Warndt, zum Bau eines Wasser- und Seniorensportplatzes in Karlsbrunn, zum Neubau eines Brunnens in Emmersweiler, zur Sanierung der Turnhalle in St. Nikolaus, zur energetischen Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses in Naßweiler, zum Flüchtlingswohnraumprogramm, zur energieeffizienten Erneuerung der Straßenbeleuchtung in der Gemeinde Großrosseln, zu ÖPNV Maßnahmen sowie die Zuwendung zur Installation eines Sanitärcontainers

Die Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden betreffen die Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen, den Neubau einer Kindertageseinrichtung in Dorf im Warndt, die Einrichtung des Trau- und Empfangszimmers im Jagdschloss Karlsbrunn sowie die Übertragung der Grundstücke der ehemaligen Erweiterten Realschule Großrosseln.

Die Zuwendungen von Zweckverbänden betreffen den Neubau von Buswartehallen sowie die Anschaffung eines Fahrzeuges für die Jugendfeuerwehr.

Bei den Zuwendungen vom privaten Bereich handelt es sich um einen gewährten Zuschuss der RAG für Neuinstallation der Straßenbeleuchtung auf der ehemaligen Tagesanlage Warndt, die Schenkung eines Grundstückes im Ortsteil Großrosseln, einer Spende zur Anschaffung eines Fahrzeuges für die Jugendfeuerwehr, die Übernahme von Grundstücken und Straßenaufbau im Ortsteil Dorf im Warndt, den Bau einer Freiluftschachanlage sowie eine Zuwendung für die Beschaffung eines Spielgerätes für den Spielplatz in Naßweiler.

Bei den Zuwendungen von Sonstigen handelt es sich um die Bezuschussung von Sportplätzen, den Neubau der Kindertageseinrichtung, Entschädigungszahlungen des französischen Staates, die Anschaffung von Spielgeräten für die Grundschule Großrosseln sowie die Bezuschussung weiterer Vermögensgegenstände.

## **2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

**31.12.2018 EUR 167.316,00****31.12.2017 EUR 155.785,00**

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
vom privaten Bereich	167.316,00	155.785,00
<b>Gesamt</b>	<b>167.316,00</b>	<b>155.785,00</b>

Bei den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten vom privaten Bereich handelt es sich um Erschließungsbeiträge.

## Rückstellungen

### 1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
	<b>4.789.302,15</b>	<b>4.736.821,83</b>
	31.12.2017	EUR
	EUR	4.736.821,83
Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
für Beschäftigte	1.942.467,00	1.747.272,00
für Versorgungsempfänger	2.846.835,15	2.989.549,83
<b>Gesamt</b>	<b>4.789.302,15</b>	<b>4.736.821,83</b>

Die Position beinhaltet die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen gem. § 32 Abs. 4 der KommHVO für aktive Beamte (1.942.467,00 €) sowie die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger inkl. Beihilfe-Rückstellungen für Versorgungsempfänger gem. § 32 Abs. 1 S. 2 KommHVO (2.846.835,15 €).

### 2. Instandhaltungsrückstellungen

31.12.2018 EUR	EUR	0,00
31.12.2017	EUR	93.000,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	0,00	93.000,00
<b>Gesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>93.000,00</b>

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung beinhaltet im Vorjahr die Rückstellung für die Instandhaltung der Straßen.

**3. Sonstige Rückstellungen**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>539.801,42</b>
31.12.2017	EUR	517.335,36

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Andere sonstige Rückstellungen	<u>539.801,42</u>	<u>517.335,36</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>539.801,42</u></b>	<b><u>517.335,36</u></b>

Die anderen sonstigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus Rückstellungen für den Anteil der Straßenentwässerung (360.000,00 €), dem Leistungsentgelt gem. § 18 TVöD (172.301,42 €) sowie aus der Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 (7.500,00 €).

**Verbindlichkeiten****1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>9.598.831,40</b>
31.12.2017	EUR	8.662.649,82

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
vom privaten Kreditmarkt	<u>9.598.831,40</u>	<u>8.662.649,82</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>9.598.831,40</u></b>	<b><u>8.662.649,82</u></b>

Bei dem Wertansatz der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen vom privaten Kreditmarkt handelt es sich um Darlehen für die Finanzierung von Investitionen. Die Darlehen bestehen bei der DGHyp Hamburg, bei der Deutschen Kreditbank AG Berlin, bei der Sparkasse Saarbrücken und der SaarLB Saarbrücken.

Für die Aufnahme der Darlehen liegen Gemeinderatsbeschlüsse und die jeweiligen Genehmigungen der Kommunalaufsichtsbehörde vor.

**2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>8.438.876,49</b>
31.12.2017	EUR	9.048.123,49



Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
von Banken	8.438.876,49	9.048.123,49
<b>Gesamt</b>	<b>8.438.876,49</b>	<b>9.048.123,49</b>

Bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung handelt sich um einen Liquiditätskredit (Kassenkredit) bei der Sparkasse Saarbrücken.

### 3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
aus Lieferungen und Leistungen	91.728,90	193.764,01
<b>Gesamt</b>	<b>91.728,90</b>	<b>193.764,01</b>

Der Wertansatz der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Planungs- und Handwerkerleistungen für den Umbau des Feuerwehrgerätehauses West, barrierefreien Ausbau der Bushaltestellen in der Gemeinde Großrosseln und die Sanierung des Dorfgemeinschaftshaus in Naßweiler.

### 4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bezeichnung	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
gegenüber verbundenen Unternehmen	3.854,41	0,00
gegenüber dem Land	0,00	4.430,00
<b>Gesamt</b>	<b>3.854,41</b>	<b>4.430,00</b>

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Erweiterung der Straßenbeleuchtung in den Straßen „Nassaustraße“ und „Im Jungholz“ in Naßweiler.

## 5. Sonstige Verbindlichkeiten

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>350.649,18</b>
31.12.2017	EUR	175.502,15

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
gegenüber dem Finanzamt (Lohnsteuer)	72.594,82	17.028,20
gegenüber Sozialversicherungsträger	836,33	0,00
Verbindlichkeiten aus Instandhaltungen	59.727,89	27.970,13
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	8.393,27	0,00
Gewerbesteuerumlage	17.499,14	2.650,32
Schülerbeförderungskosten	16.587,54	17.863,50
Zinsaufwendungen	48.984,99	81.672,77
Sonstige	126.025,20	28.317,23
<b>Gesamt</b>	<b>350.649,18</b>	<b>175.502,15</b>

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten alle sonstigen Rechnungsbeträge welche ihre wirtschaftliche Verursachung in 2018 haben, jedoch erst in 2019 zur Auszahlung gebracht wurden.

### Rechnungsabgrenzungsposten

#### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.542.167,27</b>
31.12.2017	EUR	1.530.339,32

Bezeichnung	<b>31.12.2018</b> EUR	31.12.2017 EUR
Sonstige	1.542.167,27	1.530.339,32
<b>Gesamt</b>	<b>1.542.167,27</b>	<b>1.530.339,32</b>

Bei dem Wertansatz der passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um vereinnahmte Grabnutzungsentgelte, die für mehrere Jahre im Voraus an die Gemeinde geleistet wurden.

**Ergebnisrechnung****Erträge****1. Steuern und ähnliche Erträge**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>5.896.077,13</b>
	31.12.2017	EUR	5.361.001,98
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Grundsteuer A	6.993,56		5.526,09
Grundsteuer B	756.719,09		720.648,38
Gewerbsteuer	965.855,96		732.419,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.795.467,08		2.535.690,74
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	196.111,31		178.560,50
Vergnügungssteuer	711.723,49		757.047,46
Hundesteuer	98.373,17		87.230,02
Landwirtschaftskammer vom Land	2.121,47		1.495,79
	<u>362.712,00</u>		<u>342.384,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>5.896.077,13</u></b>		<b><u>5.361.001,98</u></b>

Bei den Steuereinnahmen vom Land handelt es sich um die Sonderschlüsselzuweisung des Landes für das Jahr 2018.

**2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>5.449.886,00</b>
	31.12.2017	EUR	5.582.503,23
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
vom Land	5.354.847,00		5.242.808,00
Zuweisungen vom Land	74.377,00		257.974,83
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00		3.445,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	0,00		57.524,55
Sonderposten aus Zuwendungen	0,00		88,85
Sonstige Sonderposten	20.662,00		20.662,00
	<u>20.662,00</u>		<u>20.662,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>5.449.886,00</u></b>		<b><u>5.582.503,23</u></b>

Die Position der Zuwendungen vom Land beinhaltet die Schlüsselzuweisungen des Landes sowie die Konsolidierungshilfe aus dem KELF.

Bei den Zuweisungen des Landes handelt es sich um Zuweisungen für Blühflächen in den Ortsteilen Großrosseln und Emmersweiler, den Pauschbetrag für Kriegsgräber 2018 und um Zuweisungen für Kosten in Flüchtlingsangelegenheiten sowie um die Erstattung von Mietausfällen.

### 3. Sonstige Transfererträge

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>91.995,87</b>
	31.12.2017	EUR	89.687,85
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	31.12.2017
			EUR
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	89.978,65		87.599,01
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.017,22		2.088,84
<b>Gesamt</b>	<b>91.995,87</b>		89.687,85

Bei dem Konto der Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz handelt es sich um die Erstattung der Kosten für Unterkünfte in Flüchtlingsangelegenheiten.

Bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern handelt es sich um Erträge im Bereich von Sozialleistungen. Diesen Erträgen stehen in ungefähr gleicher Höhe Aufwendungen gegenüber.

### 4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>303.728,34</b>
	31.12.2017	EUR	251.182,82
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	31.12.2017
			EUR
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	119.394,87		82.386,50
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	181.657,47		165.320,32
Benutzungsgebühren Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	0,00		800,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.676,00		2.676,00
<b>Gesamt</b>	<b>303.728,34</b>		251.182,82

Die Position der Benutzungsgebühren ist überwiegend geprägt durch die Vereinnahmung von Schulsachkosten, von Gebühren im Bereich des Friedhofswesens und von kostenpflichtigen Einsätzen der Feuerwehr.

**5. privatrechtliche Leistungsentgelte**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>83.622,98</b>
	31.12.2017	EUR	66.962,04
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Mieten und Pachten	-6.128,20		0,00
Mieten	29.523,78		28.448,28
Pachten	43.591,20		13.891,77
Bestattungswesen	-3.077,71		0,00
Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	412,00		2.012,50
Umsatzbeteiligung	3.586,99		5.044,84
Sonstige	<u>15.714,92</u>		<u>17.564,65</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>83.622,98</u></b>		<b><u>66.962,04</u></b>

Die Positionen der Mieten und Pachten beinhalten überwiegend Erträge aus solchen Verträgen.

Das Konto Bestattungswesen weist im Rechnungsjahr einen negativen Betrag aus, da hier der Verzicht von Forderungen verbucht wurde. Die Grabnutzungsgebühren werden seit dem Jahr 2017 bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten verbucht.

Die Sonstigen Leistungsentgelte sind überwiegend Entgelte für die Schulbuchausleihe, sowie diverse Erträge im Bereich von Veranstaltungen.



## 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>299.273,15</b>
	31.12.2017	EUR	296.191,63
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Erstattungen vom Bund	727,60		11.669,61
Erstattungen vom Land	5.404,84		19.159,82
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.034,00		41.587,75
Erstattung Mietkosten Sondertrauort	1.000,00		0,00
Erstattungen von Zweckverbänden	25.532,95		26.185,53
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	15.761,25		10.448,47
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	225.792,63		170.242,29
Erstattungen von privaten Unternehmen	9.549,30		9.549,30
Erstattungen von übrigen Bereichen	6.688,13		7.348,86
<b>Gesamt</b>	<b>299.273,15</b>		<b>296.191,63</b>

Bei den Erstattungen vom Bund handelt es sich um die Erstattung von Kosten auf Standortebeine für die Feuerwehr.

Die Erstattungen vom Land beinhalten die Erstattung der Kosten für den Lohnausfall 2017 der Feuerwehr.

Bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um die Schulsachkosten 2017/2018 und um die Erstattung von Kosten für Kontingentflüchtlinge.

Bei der Erstattung Mietkosten Sondertrauort handelt es sich um Mietkosten für den Sondertrauort im Jagdschloss in Karlsbrunn.

Die Erstattungen von Zweckverbänden enthält überwiegend die Entschädigung für die Standplatzreinigung der Containerstandorte und die Unterstützungsleistung für das Jahr 2018.

Die Position der Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen beinhaltet überwiegend die Personal- und Verwaltungskostenerstattung der Sonderrechnung Abwasser an die Gemeinde Großrosseln für das Jahr 2018.

**7. sonstige ordentliche Erträge**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>820.800,64</b>
	31.12.2017	EUR	563.138,26
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	22.258,79		7.149,00
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	23.308,29		19.361,76
Konzessionsabgaben	208.993,22		215.425,00
Verkauf von Angebotsunterlagen	224,80		2.860,90
Versicherungserstattungen	7.575,88		10.462,15
Sonstige	1.765,34		346,16
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	96.368,13		24.520,89
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	277.959,19		271.677,32
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	182.347,00		11.335,08
<b>Gesamt</b>	<b>820.800,64</b>		<b>563.138,26</b>

Die Position der sonstigen ordentlichen Erträge aus Konzessionsabgaben beinhaltet die Konzessionsabgabe 2018 der energis GmbH.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten beinhalten zum einen die Auflösung erhaltener Zuwendungen für investive Maßnahmen – ihnen gegenüber stehen die Abschreibungen für Investitionen – und die Auflösung vereinnahmter Grabnutzungsentgelte, welche für mehrere Jahre im Voraus an die Gemeinde geleistet wurden.

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich um die ertragswirksame Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen in 2018 sowie um die Auflösung von Rückstellungen für die Jahresabschlüsse.

**Aufwendungen****1. Personalaufwendungen**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>3.116.088,96</b>
	31.12.2017	EUR	3.023.874,85
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	71.304,55		76.116,12
Bezüge der Beamten	454.818,81		423.960,95
Vergütungen der tariflich Beschäftigten	1.758.829,44		1.752.624,92
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	0,00		16.563,62
Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	158.441,32		155.005,54
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	3.574,39		3.586,23
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	352.608,17		346.384,05
Beihilfen für Beamte	70.913,12		68.257,68
Beihilfen für tariflich Beschäftigte	48,00		67,50
Personalnebenaufwendungen	4.701,29		2.789,38
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	233.705,32		171.160,00
Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	7.144,55		7.358,86
<b>Gesamt</b>	<b>3.116.088,96</b>		<b>3.023.874,85</b>

Bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige handelt es sich um Aufwandserstattungen für Ortsrats- und Gemeinderatsmitglieder, Aufwandserstattungen für Beigeordnete und Ortsvorsteher sowie um Erstattungen für Aufwendungen der Fach- und Führungskräfte im Bereich des Feuerwehrwesens.

**2. Versorgungsaufwendungen**

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>310.696,04</b>
	31.12.2017	EUR	293.472,27
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Versorgungsaufwendungen	310.696,04		293.472,27
<b>Gesamt</b>	<b>310.696,04</b>		<b>293.472,27</b>

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich um die Umlagezahlungen an die RZVK für das Jahr 2018.



### 3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>2.135.741,94</b>
	31.12.2017	EUR	2.062.306,32
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	10.797,30		13.665,85
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser	194.691,46		191.366,61
Aufwendungen für Heizenergie	140.135,06		142.973,77
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	474.708,73		341.712,29
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	252.084,31		376.921,59
Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	287,06		517,91
Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	82.068,28		60.539,42
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	119.333,48		102.311,01
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.662,43		34.776,62
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	81.111,55		82.996,74
Erstattungen an den Bund	35.701,55		32.833,01
Erstattungen an das Land	0,00		19.147,45
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.844,15		3.554,01
Erstattungen an Zweckverbände	3.360,00		5.299,00
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	34.153,83		0,00
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	368.393,27		358.000,00
Erstattungen an private Unternehmen	15.738,13		25.647,64
Erstattungen an übrige Bereiche	1.911,50		195,51
Schülerbeförderungskosten	237.601,74		237.982,38
Sonstige	39.158,11		31.865,51
<b>Gesamt</b>	<b>2.135.741,94</b>		<b>2.062.306,32</b>

Bei den Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren handelt es sich um die Anschaffung von Edelsplitt und Streusalz.

Die Aufwendungen für Energie und Unterhaltung betreffen alle gemeindlichen Liegenschaften der Gemeinde (Gebäude und Grundstücke).

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens beinhalten überwiegend die Kosten für die laufende Straßenunterhaltung und die Unterhaltung der Sportplätze in der Gemeinde.

Die Position der Erstattungen an den Bund beinhaltet die Kosten für Führerscheine und Pässe. Dieser Position stehen Gebühreneinnahmen bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten entgegen.

Die Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden beinhalten die Erstattungen von Kosten für geänderte Fahrzeugscheine an die Landeshauptstadt Saarbrücken, die Erstattung von Personalkosten im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit mit der Stadt Völklingen, die Erstattung von anteiligen Betriebskosten 2016/2017 für die Turnhalle in Emmersweiler an den Regionalverband Saarbrücken, die Erstattung der Kosten für den Sprech- und Datenfunk 2017 an die Berufsfeuerwehr Saarbrücken sowie die Sterbegeldumlage 2018 an den Regionalverband Saarbrücken.

Die Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten die Beitragsvorauszahlung gemäß Grüngutsatzung an den EVS.

Bei den Erstattungen an Sondervermögen handelt es sich um die Kosten der Straßenentwässerung 2018, welche die Gemeinde an die Sonderrechnung Abwasser zu leisten hat. Diese Zahlung führt bei der Sonderrechnung Abwasser zu Betriebseinnahmen.

Unter dem Konto Sonstige sind überwiegend Aufwendungen für den Personalservice der RZVK sowie diverse Kosten im Bereich der Öffentlichen Sicherheit und Ordnung, wie die Aufwendungen für Veranstaltungen, für Rattenbekämpfung, für Tierarztkosten von Fundtieren, zu verzeichnen. Des Weiteren wurden hier Leistungen für Bürgerwerkstätten (LEADER) verbucht.

#### 4. bilanzielle Abschreibungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.772.008,53</b>
	31.12.2017	EUR	1.723.393,91
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	19.610,25		18.615,45
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	534.723,45		504.642,71
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	971.682,65		955.205,08
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	<u>245.992,18</u>		<u>244.930,67</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>1.772.008,53</u></b>		<b><u>1.723.393,91</u></b>

## 5. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>5.485.848,70</b>
	31.12.2017	EUR	5.257.982,92
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	62.256,00		53.160,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.121,00		15.148,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	9.992,00		799,00
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	0,00		500,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	210.369,29		224.200,63
Gewerbesteuerumlage	172.262,41		105.171,29
Kreis-, Regionalverbandsumlage	<u>5.014.848,00</u>		<u>4.859.004,00</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>5.485.848,70</u></b>		<b><u>5.257.982,92</u></b>

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen an das Land handelt es sich um die sog. Finanzausgleichsumlage.

Bei den Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände handelt es sich um die Umlage ÖPNV 2018 und um die Umlage 2018 für den Zweckverband Regionalentwicklung Warndt.

Die Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche beinhalten die Förderung von Vereinen sowie die Zahlung von Kameradschaftsgeldern sowie Einsatz- und Schmutzgelder für die Feuerwehr.

Bei der Kreis-, Regionalverbandsumlage handelt es sich um die jährliche Regionalverbandsumlage.

## 6. Soziale Sicherung

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>2.180,83</b>
	31.12.2017	EUR	2.033,86
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Leistungen außerhalb von Einrichtungen	<u>2.180,83</u>		<u>2.033,86</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>2.180,83</u></b>		<b><u>2.033,86</u></b>

Hierbei handelt es sich um Aufwendungen im Bereich von Sozialleistungen. Diesen Aufwendungen stehen in ungefähr gleicher Höhe Erträge gegenüber.

## 7. sonstige ordentliche Aufwendungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>905.988,23</b>
	31.12.2017	EUR	882.935,84
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Aufwendungen für Personaleinstellungen	317,63		5.679,39
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	18.149,71		41.823,06
Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	18.606,39		18.507,05
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	32.058,38		34.314,60
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	169.696,96		201.745,38
Miete Trauzimmer Sondertrauort	1.350,00		0,00
Leasing	22.299,42		22.187,99
Datenverarbeitung	148.067,24		154.397,90
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	60.655,83		27.215,23
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.336,39		1.177,68
Büromaterial	49.869,02		48.558,83
Fachliteratur, Zeitschriften	21.114,95		20.332,97
Porto und Versandkosten	12.587,88		20.012,98
Telefon, Datenübertragungskosten	33.327,81		29.944,14
Öffentliche Bekanntmachungen	12.643,63		12.024,06
Öffentlichkeitsarbeit	8.275,47		8.899,92
Bankgebühren	5.340,82		6.265,67
Sonstiges	3.017,90		4.314,92
Versicherungsbeiträge	146.405,48		138.640,99
Kfz-Versicherungen	14.928,71		14.078,96
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	12.965,22		12.808,35
Sonstige Beiträge	8.928,71		9.079,41
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00		4,00
Wertkorrekturen zu Forderungen	46.572,86		0,00
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	4.119,46		6.665,60
Grundsteuer	8.332,06		8.085,82
Kraftfahrzeugsteuer	3.755,47		3.782,47
Verfügungsmittel	750,00		350,00
Repräsentationen	43.154,27		33.513,71
Sonstige	3.486,58		10.415,77
Landwirtschaftskammer	2.112,90		1.440,19
<b>Gesamt</b>	<b>905.988,23</b>		<b>882.935,84</b>

Bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen handelt es sich überwiegend um Rechts- und Beratungskosten.

Die Aufwendungen für Repräsentationen betreffen überwiegend die Kosten für Jubiläen (Alters- und Ehejubiläen) sowie Aufwendungen für kulturelle Veranstaltungen in der Gemeinde. Den kulturellen Veranstaltungen stehen Eintrittsgelder bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten gegenüber.

## 8. Finanzerträge

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>5.110,59</b>
	31.12.2017	EUR	9.687,15
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	206,95		0,00
Zinserträge von privaten Unternehmen	1.957,56		0,00
Zinserträge von übrigen Bereichen	27,28		31,59
Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	36,55		306,50
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.844,39		9.322,25
Erträge aus Gewinnanteilen und Beteiligungen	<u>37,86</u>		<u>26,81</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>5.110,59</u></b>		<b><u>9.687,15</u></b>

Die Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen beinhaltet die Zinserträge für den Liquiditätskredit von der Sonderrechnung Abwasser.

Bei den Zinserträgen von privaten Unternehmen handelt es sich um vierteljährliche Zinsgutschriften für ein Darlehen von der Sparkasse Saarbrücken.

Die Zinserträge von übrigen Bereichen sind Zinsen für gewährte Arbeitgeberdarlehen.

Bei den Erträgen aus Gewinnanteilen und Beteiligungen handelt es sich um die Dividenden 2017 und 2018 der Volksbank Westliche Saar plus eG und der Dividende 2017 der Allgemeinen Baugenossenschaft Völklingen 04 eG.

## 9. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>409.682,48</b>
	31.12.2017	EUR	402.953,86
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Zinsaufwendungen an private Unternehmen	406.643,23		397.391,61
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	<u>3.039,25</u>		<u>5.562,25</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>409.682,48</u></b>		<b><u>402.953,86</u></b>

Die Zinsaufwendungen an private Unternehmen sind die laufenden Zinsaufwendungen für langfristige Kredite (Kredite für Investitionen) und die sogenannten Liquiditätskredite (Kassenkredite) der Gemeinde.

### 10. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.767.531,01</b>
	31.12.2017	EUR	1.464.319,67
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	<u>1.767.531,01</u>		<u>1.464.319,67</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>1.767.531,01</u></b>		<b><u>1.464.319,67</u></b>

Hierbei handelt es sich um eine Innere Leistungsverrechnung. Die Position spiegelt sich mit der gleichen Position in den Aufwendungen wider.

### 11. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>1.767.531,01</b>
	31.12.2017	EUR	1.464.319,67
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	<u>1.767.531,01</u>		<u>1.464.319,67</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>1.767.531,01</u></b>		<b><u>1.464.319,67</u></b>

Hierbei handelt es sich um eine Innere Leistungsverrechnung. Die Position spiegelt sich mit der gleichen Position in den Erträgen wider.

### 12. Jahresergebnis

	<b>31.12.2018</b>	<b>EUR</b>	<b>-1.187.741,01</b>
	31.12.2017	EUR	-1.428.598,87
Bezeichnung	<b>31.12.2018</b>		31.12.2017
	<b>EUR</b>		<b>EUR</b>
Jahresergebnis (Gewinn (+) / Verlust (-))	<u>-1.187.741,01</u>		<u>-1.428.598,87</u>
<b>Gesamt</b>	<b><u>-1.187.741,01</u></b>		<b><u>-1.428.598,87</u></b>

## Chancen und Risiken

Nach der eher negativen Entwicklung des ersten doppeljährigen Jahresergebnisses 2009 gegenüber der Planung und der darauf folgenden positiven Entwicklung des Ergebnisses 2010 um rd. 770.000 € gegenüber den Planzahlen, des Ergebnisses 2011 um rd. 1.478.000 € gegenüber den Planzahlen, des Ergebnisses 2012 um rd. 376.193 € gegenüber den Planzahlen, des Ergebnisses 2013 um rd. 654.282 € gegenüber den Planzahlen, stellten sich das Jahresergebnis 2014 um rd. 117.368 € negativer, das Jahresergebnis 2015 um rd. 367.357 € negativer und das Jahresergebnis 2016 um rd. 184.227 € negativer gegenüber der Planzahl dar. Das Jahresergebnis des Rechnungsjahres 2017 stellte sich gegenüber dem geplanten Ergebnis wieder um rd. 7.334 € positiver dar. Rund 396.253 € ist das Jahresergebnis nun im Rechnungsjahr 2018 besser als ursprünglich geplant. Insgesamt ist jedoch in 2018 wieder ein Jahresverlust, diesmal in Höhe von rd. 1.187.741 €, zu beklagen. Eine Ausgleichsrücklage, welche den Verlust noch entsprechend ausgleichen könnte, ist nicht mehr vorhanden.

Das Ergebnis insgesamt zeigt, dass die Gemeinde Großrosseln auch im zehnten doppeljährigen Jahr noch nicht in der Lage ist, die Abschreibungen, welche den Ressourcenverbrauch der Gemeinde aufzeigen, zu erwirtschaften. Selbst bei einer weiterhin guten oder sehr guten konjunkturellen Entwicklung sind langfristig positive Ergebnisse nur möglich, wenn die Gemeinde Großrosseln auch zukünftig die geforderten Einsparungen des Landes erbringt, keine Mehrausgaben schafft und die Steuereinnahmen der Kommune nicht vom Bund oder Land beschnitten werden. Eine weiterhin maßvolle Ausgabenpolitik ist nach wie vor unerlässlich. Bei der Analyse des Jahresabschlusses stellt man jedoch schnell fest, dass lediglich Mehreinnahmen dazu verhelfen werden, zukünftig einen ausgeglichenen Haushalt und somit ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erhalten. Denn im Bereich der Aufwendungen zeigt sich, dass die größten finanziellen Belastungen (rd. 75 v.H. des gesamten Volumens) die Personalaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Umlagezahlungen an den Regionalverband Saarbrücken darstellen. Letztere ist seit Beginn des Jahres 2015 so enorm gestiegen, dass alle Sparanstrengungen und Bemühungen um Mehreinnahmen der Gemeinde in Vorjahren zunichte gemacht wurden.

Gerade im Bereich der Erträge bestand – durch die Novellierung des Vergnügungssteuergesetzes – für die Gemeinde Großrosseln die Möglichkeit, die Einnahmen bei dieser Steuerart wesentlich zu erhöhen, da die Bemessungsgrundlage nicht mehr der sog. Stückzahlmaßstab ist, sondern die Steuer vom Umsatz der Spielapparate bemessen wird. Hier konnten in Folgejahren (seit 2014) Einnahmesteigerungen von bis zu 2.170 v.H. erreicht werden.

Mittelfristig zeigt sich zum jetzigen Zeitpunkt eine insgesamt positivere Entwicklung der Ergebnisse gegenüber den Planzahlen, die auch aller Voraussicht nach ab dem Jahr 2020 zu Jahresüberschüssen führen könnte. Die allgemeine Rücklage würde dann nicht mehr – wie seit Einführung der Doppik leider zu beklagen ist – weiter aufgezehrt werden, sondern könnte sogar wieder um entsprechende Überschüsse aufgebaut werden. Die Finanznot der Gemeinde seit Einführung der Doppik ist jedoch nicht nur ein kommunalspezifisches Problem der Gemeinde Großrosseln selbst, sondern spiegelt die finanzielle Situation nahezu aller saarländischen Gemeinden wider. Ohne die finanzielle Unterstützung des Landes oder des Bundes wird es für die Gemeinde nur sehr schwer möglich sein, langfristig finanziell handlungsfähig zu bleiben. Hier ist insbesondere die zuvor bereits erwähnte Regionalverbandsumlage ein für die Kämmerei nur sehr schwer einzuschätzender Faktor.



Hier sollten die Kreise und insbesondere der Regionalverband Saarbrücken angehalten sein, ihre Ausgabenpolitik gänzlich auf den Prüfstand zu stellen. Gerade die Soziallasten bedeuten für die Regionalverbandsangehörigen Kommunen eine enorme Belastung in den jeweiligen Haushalten und Ergebnisrechnungen, welche die Städte und Gemeinden nicht alleine bewältigen können.

Aufgrund der insgesamt für die Gemeinde als positiv anzusehenden Haushaltswirtschaft des Jahres 2019 sieht das Land hier selbst keine sog. Haushaltsnotlage mehr, obgleich die allgemeine Rücklage weiter aufgezehrt wird. Der vom Land geschaffene Kommunale Entlastungsfonds kann die Gemeinde somit ab dem Haushaltsjahr 2019 nicht mehr in Anspruch nehmen. Eine grundsätzlich positive Entwicklung für die gemeindliche Haushaltswirtschaft.

Durch die Verordnung zur Änderung der Kommunalhaushaltsverordnung vom 15. Oktober 2018 sind bereits ab dem Haushaltsjahr 2019 keine Zuführungen mehr zu den Pensionsrückstellungen zu verbuchen. Auch sind die bis dato gebildeten Pensionsrückstellungen zum Bilanzstichtag 31.12.2018 im Jahr 2019 erfolgsneutral in die allgemeine Rücklage umzubuchen. Dies verhilft den saarländischen Kommunen dazu, dass ihre Rücklage – alleine aus diesem Umstand heraus – nochmals um den entsprechenden Betrag erhöht werden kann.

Daneben sieht das sog. „Saarlandpaktgesetz“ vor, dass es für die Kommunen im Land möglich sein wird, ein Teil ihrer bestehenden Liquiditätskredite an das Saarland abzugeben mit der Verpflichtung, die bei den Kommunen verbleibenden Liquiditätskredite kontinuierlich und verbindlich in Folgejahre abzubauen. Der abzugebende Bestand wäre dann ebenso erfolgsneutral in die allgemeine Rücklage umzubuchen. Außerdem regelt dieses Gesetz, dass den Gemeinden Investitionszuweisungen in Höhe von insgesamt 20 Mio. € pro Jahr gewährt werden und dass die Mittel des Kommunalen Entlastungsfonds der Jahre 2020-2022 für Investitionen sowie für Sanierungsmaßnahmen größeren Umfangs zur Verfügung gestellt werden. Ob schlussendlich auch die Gemeinde Großrosseln sich dieser Sache annimmt, bleibt den noch durch das Land bekannt zu machenden Rahmenbedingungen abzuwarten, denn an den jährlichen Jahresergebnissen ändern die vorgenannten Hilfen des Landes nicht zwingend viel. Insgesamt sind die beschlossenen Hilfen für die Kommunen grundsätzlich jedoch positiv zu sehen und mit Sicherheit ein Schritt in die richtige Richtung. Auch wenn es für den Unterzeichner hierbei fraglich bleibt, ob durch die gesamten Neuregelungen und Abweichungen gegenüber der handels- und steuerrechtlichen Rechnungslegung das sog. Ressourcenverbrauchskonzept – welches u.a. der Grund für die Einführung der doppelten Buchführung bei den Kommunen war – noch Berücksichtigung finden kann.

Großrosseln, im Herbst 2019

Aufgestellt:  
Fachbereichsleiter



Albert

Der Bürgermeister:



Dreistadt