



Gemeinde Großrosseln

Jahresabschluss 2014

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	2-7
Finanzrechnung	8-16
Teilrechnungen	17-46
Vermögensrechnung (Bilanz zum 31.12.2014)	47-49

Anhang

▪ Ergänzende Angaben zum Jahresabschluss	50-56
▪ Anlagen zum Anhang.....	
▪ Anlagenspiegel	Anlage 1
▪ Forderungsübersicht.....	Anlage 2
▪ Verbindlichkeitenübersicht	Anlage 3
▪ Übersicht der Darlehen	Anlage 4

Rechenschaftsbericht

▪ Allgemeine Daten	57-73
▪ Aktiva.....	
▪ Anlagevermögen.....	73-79
▪ Umlaufvermögen	79-83
▪ Rechnungsabgrenzungsposten	83
▪ Passiva.....	
▪ Eigenkapital	84-85
▪ Sonderposten	85-86
▪ 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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.473.959,72	4.750.500,00	5.125.001,21	374.501,21
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.650.892,47	4.617.800,00	4.304.281,39	-313.518,61
3. + sonstige Transfererträge	8.199,14	3.500,00	2.707,96	-792,04
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.607,20	108.263,00	109.596,08	1.333,08
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	277.586,77	259.400,00	256.251,95	-3.148,05
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.525,50	236.850,00	298.011,31	61.161,31
7. + sonstige ordentliche Erträge	1.313.744,73	569.016,00	991.143,54	422.127,54
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.142.515,53	10.545.329,00	11.086.993,44	541.664,44
11. - Personalaufwendungen	-2.700.280,19	-2.424.900,00	-2.879.109,01	-454.209,01
12. - Versorgungsaufwendungen	-262.036,01	-260.000,00	-279.681,69	-19.681,69
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.043.086,10	-1.972.650,00	-2.070.269,64	-97.619,64
14. - bilanzielle Abschreibungen	-1.507.734,20	-1.465.713,00	-1.505.264,31	-39.551,31
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.238.501,83	-4.119.700,00	-4.159.245,59	-39.545,59
16. - Soziale Sicherung	-3.418,32	-3.500,00	-2.507,96	992,04
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-786.093,33	-751.480,00	-791.435,29	-39.955,29
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.541.149,98	-10.997.943,00	-11.687.513,49	-689.570,49
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-398.634,45	-452.614,00	-600.520,05	-147.906,05
20. + Finanzerträge	37.569,14	47.800,00	78.269,70	30.469,70
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-368.577,67	-365.000,00	-404.931,67	-39.931,67
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	-331.008,53	-317.200,00	-326.661,97	-9.461,97
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-729.642,98	-769.814,00	-927.182,02	-157.368,02
24. + außerordentliche Erträge	316.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	316.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-413.642,98	-769.814,00	-887.182,02	-117.368,02
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.130.338,52	911.000,00	1.382.268,95	471.268,95
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.130.338,52	-911.000,00	-1.382.268,95	-471.268,95
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-413.642,98	-769.814,00	-887.182,02	-117.368,02

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.473.959,72	4.750.500,00	5.125.001,21	374.501,21
40110000 Grundsteuer A	4.399,92	6.500,00	5.986,89	-513,11
40120000 Grundsteuer B	677.919,28	689.000,00	661.709,99	-27.290,01
40130000 Gewerbesteuer	666.584,99	678.000,00	969.585,00	291.585,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.288.919,39	2.398.000,00	2.420.618,31	22.618,31
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	136.594,20	141.000,00	140.943,13	-56,87
40310000 Vergnügungssteuer	327.842,95	450.000,00	535.255,21	85.255,21
40330000 Hundesteuer	60.034,99	70.000,00	73.046,68	3.046,68
40510000 vom Land	311.664,00	318.000,00	317.856,00	-144,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.650.892,47	4.617.800,00	4.304.281,39	-313.518,61
41110000 vom Land	4.343.628,00	4.430.000,00	4.186.512,00	-243.488,00
41210000 vom Land	149.957,00	150.000,00	116.151,00	-33.849,00
41410000 Zuweisungen vom Land	70.818,09	36.500,00	458,39	-36.041,61
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.714,38	500,00	410,00	-90,00
41470000 Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.125,00	800,00	750,00	-50,00
41480000 Zuschüsse von übrigen Bereichen	8.650,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfererträge	8.199,14	3.500,00	2.707,96	-792,04
42120000 Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	1.265,26	1.200,00	368,16	-831,84
42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.153,06	2.300,00	2.139,80	-160,20
42900000 Sonstige Transfererträge	125,00	0,00	0,00	0,00
42910000 Sonstige Transfererträge	4.655,82	0,00	200,00	200,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.607,20	108.263,00	109.596,08	1.333,08
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	71.718,74	85.300,00	84.938,08	-361,92
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	50.980,10	20.500,00	21.249,00	749,00
43210000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Sonderbehälter)	840,36	500,00	141,00	-359,00
43230000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	1.150,00	1.500,00	1.350,00	-150,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.918,00	463,00	1.918,00	1.455,00
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	277.586,77	259.400,00	256.251,95	-3.148,05
44121000 Mieten	28.852,76	27.200,00	25.498,20	-1.701,80
44122000 Pachten	74.654,73	80.000,00	72.199,11	-7.800,89
44150000 Bestattungswesen	130.602,05	130.000,00	136.199,57	6.199,57
44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	8.649,45	3.500,00	4.641,60	1.141,60
44180000 Umsatzbeteiligung	6.426,02	6.700,00	5.761,22	-938,78
44190000 Sonstige	28.401,76	12.000,00	11.952,25	-47,75
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.525,50	236.850,00	298.011,31	61.161,31
44200000 Erstattungen vom Bund	727,60	9.750,00	727,60	-9.022,40
44210000 Erstattungen vom Land	20.415,89	12.500,00	16.194,12	3.694,12
44220000 Erstattungen von Gemeinden und	44.661,47	16.500,00	4.011,18	-12.488,82

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Gemeindeverbänden</i>				
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	42.767,69	35.400,00	37.839,49	2.439,49
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.517,93	7.000,00	12.211,02	5.211,02
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	156.951,03	151.000,00	174.107,99	23.107,99
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	14.584,81	2.700,00	50.425,45	47.725,45
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.899,08	2.000,00	2.494,46	494,46
7. + sonstige ordentliche Erträge	1.313.744,73	569.016,00	991.143,54	422.127,54
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	319.657,50	0,00	39.057,13	39.057,13
45210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	2.183,74	2.000,00	255,81	-1.744,19
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	8.570,65	13.500,00	15.148,12	1.648,12
45250000 Konzessionsabgaben	221.879,00	222.000,00	216.478,84	-5.521,16
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.800,20	0,00	1.116,80	1.116,80
45270000 Versicherungserstattungen	16.106,97	21.000,00	26.507,00	5.507,00
45290000 Sonstige	3.650,22	2.300,00	4.677,01	2.377,01
45400000 Sonstige Steuererstattungen	0,00	0,00	402,79	402,79
45610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	24.275,00	0,00	24.275,00	24.275,00
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	97,48	0,00	7.294,00	7.294,00
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	223.500,00	206.916,00	205.631,00	-1.285,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	491.023,97	101.300,00	450.300,04	349.000,04
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.142.515,53	10.545.329,00	11.086.993,44	541.664,44
11. - Personalaufwendungen	-2.700.280,19	-2.424.900,00	-2.879.109,01	-454.209,01
50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	-76.167,98	-79.500,00	-75.888,55	3.611,45
50210000 Bezüge der Beamten	-459.222,54	-426.000,00	-465.993,37	-39.993,37
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-1.579.211,45	-1.297.000,00	-1.556.148,07	-259.148,07
50290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-18.462,36	-18.462,36
50310000 für Beamte	-10.894,53	-10.000,00	-12.336,91	-2.336,91
50320000 für tariflich Beschäftigte	-144.021,92	-130.000,00	-141.197,62	-11.197,62
50410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-4.050,50	-5.550,00	-3.584,31	1.965,69
50420000 für tariflich Beschäftigte	-319.392,83	-290.000,00	-316.243,45	-26.243,45
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-70.130,77	-69.000,00	-60.168,20	8.831,80
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-177,10	-350,00	-123,20	226,80
50610000 Personalnebenaufwendungen	-2.352,85	-3.900,00	-48.737,33	-44.837,33
50700000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-24.432,00	-103.900,00	-173.185,00	-69.285,00
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-10.225,72	-9.700,00	-7.040,64	2.659,36
12. - Versorgungsaufwendungen	-262.036,01	-260.000,00	-279.681,69	-19.681,69
51110000 für Beamte	-262.036,01	-260.000,00	-279.681,69	-19.681,69
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.043.086,10	-1.972.650,00	-2.070.269,64	-97.619,64

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-12.639,37	-12.500,00	-4.384,28	8.115,72
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-248.236,68	-206.500,00	-256.126,01	-49.626,01
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-145.683,35	-137.000,00	-103.178,71	33.821,29
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-169.159,23	-194.500,00	-181.667,05	12.832,95
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-161.603,99	-146.300,00	-166.096,43	-19.796,43
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-375.572,89	-362.800,00	-343.220,92	19.579,08
52321000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	-1.331,97	-1.331,97
52330000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	0,00	-21.500,00	-20.646,29	853,71
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-61.178,98	-59.000,00	-71.681,66	-12.681,66
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-50.367,51	-52.500,00	-66.239,10	-13.739,10
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-21.895,19	-27.750,00	-37.872,86	-10.122,86
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-52.099,72	-33.700,00	-68.452,76	-34.752,76
52500000 Erstattungen an den Bund	-25.281,33	-30.000,00	-29.758,91	241,09
52510000 Erstattungen an das Land	-31.198,63	-32.000,00	-22.378,60	9.621,40
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-11.852,19	-17.600,00	-19.684,62	-2.084,62
52530000 Erstattungen an Zweckverbände	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00
52550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-364.330,87	-354.000,00	-359.672,12	-5.672,12
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-7.482,49	-7.500,00	-15.125,98	-7.625,98
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.443,66	-2.500,00	-2.443,42	56,58
52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	-8.534,20	0,00	0,00	0,00
52910000 Schülerbeförderungskosten	-251.399,50	-251.000,00	-263.145,05	-12.145,05
52990000 Sonstige	-42.126,32	-24.000,00	-32.662,90	-8.662,90
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.507.734,20	-1.465.713,00	-1.505.264,31	-39.551,31
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-45.702,01	-34.358,00	-35.186,58	-828,58
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-399.453,95	-394.699,00	-375.653,72	19.045,28
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-920.202,00	-891.002,00	-920.223,00	-29.221,00
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und	-142.376,24	-145.654,00	-174.201,01	-28.547,01

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>geringwertige Vermögensgegenstände</i>				
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.238.501,83	-4.119.700,00	-4.159.245,59	-39.545,59
53110000 Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	-53.088,00	-2.000,00	-2.016,00	-16,00
53120000 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-9.555,00	-9.000,00	-13.189,00	-4.189,00
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-8.979,36	-13.000,00	-1.734,90	11.265,10
53170000 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-127.215,99	-154.200,00	-162.785,05	-8.585,05
53310000 Gewerbesteuerumlage	-100.314,57	-108.000,00	-150.184,64	-42.184,64
53420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.936.132,00	-3.833.000,00	-3.828.636,00	4.364,00
53900000 Sonstige Transferaufwendungen	-2.716,91	0,00	-200,00	-200,00
16. - Soziale Sicherung	-3.418,32	-3.500,00	-2.507,96	992,04
54310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.418,32	-3.500,00	-2.507,96	992,04
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-786.093,33	-751.480,00	-791.435,29	-39.955,29
55110000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-2.115,11	-2.000,00	-3.441,27	-1.441,27
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-35.703,88	-29.400,00	-22.358,17	7.041,83
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-14.803,40	-17.500,00	-18.282,56	-782,56
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-27.001,17	-30.300,00	-26.870,76	3.429,24
55190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	-1.685,61	-2.000,00	-66,28	1.933,72
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-89.422,64	-163.600,00	-186.814,92	-23.214,92
55220000 Leasing	-20.539,87	-21.000,00	-20.539,87	460,13
55240000 Datenverarbeitung	-62.011,61	-80.000,00	-94.208,13	-14.208,13
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-169.190,51	-87.500,00	-56.648,20	30.851,80
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-410,38	-700,00	-308,79	391,21
55310000 Büromaterial	-36.089,77	-35.300,00	-36.682,41	-1.382,41
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-21.124,46	-21.000,00	-21.063,43	-63,43
55330000 Porto und Versandkosten	-14.062,85	-17.100,00	-16.576,67	523,33
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-22.405,15	-23.900,00	-30.502,38	-6.602,38
55350000 öffentliche Bekanntmachungen	-11.630,72	-12.000,00	-11.654,95	345,05
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	-8.630,49	-8.000,00	-4.268,04	3.731,96
55370000 Bankgebühren	-3.190,25	-3.500,00	-4.255,60	-755,60
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-7.479,96	-7.700,00	-5.902,06	1.797,94
55410000 Versicherungsbeiträge	-121.773,26	-116.230,00	-112.647,40	3.582,60
55412000 Kfz-Versicherungen	-15.226,22	-16.200,00	-15.308,11	891,89
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-12.237,05	-13.300,00	-11.382,55	1.917,45
55430000 Sonstige Beiträge	-3.640,09	-1.000,00	-6.160,17	-5.160,17
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-19.196,49	0,00	-34.528,68	-34.528,68
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-482,69	0,00	-7.456,14	-7.456,14
55542000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-2.177,19	0,00	1.411,46	1.411,46

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
55810000 Grundsteuer	-6.264,05	-5.650,00	-5.432,21	217,79
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-2.954,26	-3.600,00	-3.734,26	-134,26
55920000 Verfügungsmittel	-792,40	-2.000,00	-150,00	1.850,00
55930000 Repräsentationen	-50.203,48	-26.800,00	-31.366,15	-4.566,15
55990000 Sonstige	-3.648,32	-4.200,00	-4.236,59	-36,59
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.541.149,98	-10.997.943,00	-11.687.513,49	-689.570,49
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-398.634,45	-452.614,00	-600.520,05	-147.906,05
20. + Finanzerträge	37.569,14	47.800,00	78.269,70	30.469,70
47170000 Zinserträge von privaten Unternehmen	3.277,46	2.500,00	1.829,38	-670,62
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	30.803,89	26.750,00	56.781,27	30.031,27
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	286,80	500,00	748,04	248,04
47300000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.173,15	18.000,00	18.882,73	882,73
47410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	27,84	50,00	28,28	-21,72
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-368.577,67	-365.000,00	-404.931,67	-39.931,67
56150000 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	-3.833,33	-3.833,33
56170000 Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-367.404,67	-356.000,00	-391.674,61	-35.674,61
56910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-1.173,00	-9.000,00	-9.423,73	-423,73
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	-331.008,53	-317.200,00	-326.661,97	-9.461,97
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-729.642,98	-769.814,00	-927.182,02	-157.368,02
24. + außerordentliche Erträge	316.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
49910000 Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	316.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	316.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-413.642,98	-769.814,00	-887.182,02	-117.368,02
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.130.338,52	911.000,00	1.382.268,95	471.268,95
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.130.338,52	911.000,00	1.382.268,95	471.268,95
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.130.338,52	-911.000,00	-1.382.268,95	-471.268,95
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.130.338,52	-911.000,00	-1.382.268,95	-471.268,95
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-413.642,98	-769.814,00	-887.182,02	-117.368,02

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	4.299.372,74	4.750.500,00	4.993.564,22	243.064,22
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.403.113,47	4.617.800,00	4.417.483,87	-200.316,13
3. + sonstige Transfereinzahlungen	9.183.286,11	3.500,00	1.476.386,17	1.472.886,17
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.351,21	107.800,00	108.936,08	1.136,08
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	340.693,60	259.400,00	365.854,31	106.454,31
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	328.764,40	236.850,00	306.327,91	69.477,91
7. + sonstige Einzahlungen	556.711,17	260.800,00	293.769,18	32.969,18
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.308,91	47.800,00	40.048,95	-7.751,05
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.246.601,61	10.284.450,00	12.002.370,69	1.717.920,69
10. - Personalauszahlungen	-2.666.551,62	-2.321.000,00	-2.638.552,73	-317.552,73
11. - Versorgungsauszahlungen	-259.721,49	-260.000,00	-275.987,11	-15.987,11
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.965.337,00	-1.972.650,00	-2.099.877,54	-127.227,54
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-447.600,88	-365.000,00	-354.816,87	10.183,13
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-13.384.965,14	-4.119.700,00	-5.643.797,28	-1.524.097,28
15. - Soziale Sicherung	-4.519,69	-4.200,00	-2.789,55	1.410,45
16. - sonstige Auszahlungen	-671.284,81	-750.780,00	-778.871,10	-28.091,10
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.399.980,63	-9.793.330,00	-11.794.692,18	-2.001.362,18
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.379,02	491.120,00	207.678,51	-283.441,49
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	430.950,00	578.000,00	2.841.378,00	2.263.378,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.080,00	140.000,00	1.148.085,73	1.008.085,73
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	435.000,00	0,00	-435.000,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	435.030,00	1.153.000,00	3.989.463,73	2.836.463,73
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.755,36	-40.000,00	-189.279,01	-149.279,01
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.054.743,96	-1.151.000,00	-2.612.969,55	-1.461.969,55
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-237.662,79	-185.000,00	-375.286,01	-190.286,01
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-10,00	-10,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-103.000,00	-40.508,75	62.491,25
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	-21.352,41	-10.000,00	-14.335,83	-4.335,83
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.319.514,52	-1.489.000,00	-3.232.389,15	-1.743.389,15
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-884.484,52	-336.000,00	757.074,58	1.093.074,58
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.037.863,54	155.120,00	964.753,09	809.633,09
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.169.000,00	336.000,00	0,00	-336.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-313.406,38	-267.000,00	-261.114,22	5.885,78
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	855.593,62	69.000,00	-261.114,22	-330.114,22
37. = Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.812.373,56	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
38. = Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-6.500.000,00	-224.120,00	-3.887.397,71	-3.663.277,71
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur	312.373,56	-224.120,00	-1.387.397,71	-1.163.277,71

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Liquiditätssicherung				
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.167.967,18	-155.120,00	-1.648.511,93	-1.493.391,93
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	130.103,64	0,00	-683.758,84	-683.758,84
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.077.459,26	1.207.563,00	1.207.562,90	-0,10
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.207.562,90	1.207.563,00	523.804,06	-683.758,94

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	4.299.372,74	4.750.500,00	4.993.564,22	243.064,22
60110000 Grundsteuer A	4.413,10	6.500,00	6.019,22	-480,78
60120000 Grundsteuer B	678.382,73	689.000,00	654.251,05	-34.748,95
60130000 Gewerbesteuer	625.731,74	678.000,00	954.773,60	276.773,60
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.223.952,47	2.398.000,00	2.420.267,60	22.267,60
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	136.672,52	141.000,00	139.696,22	-1.303,78
60310000 Vergnügungssteuer	257.159,88	450.000,00	430.237,35	-19.762,65
60330000 Hundesteuer	59.588,30	70.000,00	70.979,18	979,18
60510000 vom Land	285.692,00	318.000,00	317.340,00	-660,00
60520000 von Gemeinden- und Gemeindeverbänden	27.780,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.403.113,47	4.617.800,00	4.417.483,87	-200.316,13
61110000 vom Land	4.244.956,00	4.430.000,00	4.264.912,00	-165.088,00
61210000 vom Land	0,00	150.000,00	149.957,00	-43,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	70.818,09	36.500,00	1.454,87	-35.045,13
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.714,38	500,00	410,00	-90,00
61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.975,00	800,00	750,00	-50,00
61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	8.650,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	9.183.286,11	3.500,00	1.476.386,17	1.472.886,17
62120000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	1.265,26	1.200,00	368,16	-831,84
62130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.148,92	2.300,00	2.139,80	-160,20
62900000 Sonstige Transfereinzahlungen	9.102.644,95	0,00	1.423.559,23	1.423.559,23
62900001 Veranstaltungen	1.390,00	0,00	2.050,00	2.050,00
62900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	4.993,50	0,00	0,00	0,00
62900003 Landwirtschaftskammer	2.043,06	0,00	1.956,21	1.956,21
62900005 Spenden	800,00	0,00	0,00	0,00
62900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	19.308,00	0,00	18.687,34	18.687,34
62900008 Fischereiabgaben	607,55	0,00	957,30	957,30
62900401 Ersuchen - Sonstige	10.925,51	0,00	10.437,92	10.437,92
62900402 Ersuchen - GEZ	18.562,26	0,00	11.324,48	11.324,48
62900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	2.846,23	0,00	450,97	450,97
62900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	7.386,93	0,00	2.282,13	2.282,13
62900405 Ersuchen - Regionalverband	805,48	0,00	328,44	328,44
62910000 Sonstige Transfereinzahlungen	4.655,82	0,00	200,00	200,00
69910000 Einzahlungen FW	2.902,64	0,00	1.644,19	1.644,19
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.351,21	107.800,00	108.936,08	1.136,08
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	71.666,19	85.300,00	84.807,93	-492,07
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	56.685,02	22.500,00	24.128,15	1.628,15
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	340.693,60	259.400,00	365.854,31	106.454,31
64120000 Mieten und Pachten	138.476,83	113.900,00	141.510,32	27.610,32
64150000 Bestattungswesen	169.608,48	130.000,00	204.531,88	74.531,88

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	8.649,45	3.500,00	4.641,60	1.141,60
64190000 Sonstige	23.958,84	12.000,00	15.170,51	3.170,51
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	328.764,40	236.850,00	306.327,91	69.477,91
64200000 Erstattungen vom Bund	727,60	9.750,00	727,60	-9.022,40
64210000 Erstattungen vom Land	21.403,19	12.500,00	27.059,20	14.559,20
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.619,99	16.500,00	26.499,84	9.999,84
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	24.808,60	35.400,00	60.111,57	24.711,57
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.552,90	7.000,00	13.994,58	6.994,58
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	162.899,37	151.000,00	165.425,09	14.425,09
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	30.616,36	2.700,00	9.789,59	7.089,59
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	3.136,39	2.000,00	2.720,44	720,44
7. + sonstige Einzahlungen	556.711,17	260.800,00	293.769,18	32.969,18
65210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	2.231,90	2.000,00	367,74	-1.632,26
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	7.697,32	13.500,00	9.740,68	-3.759,32
65250000 Konzessionsabgaben	210.384,89	222.000,00	211.403,00	-10.597,00
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.800,20	0,00	1.116,80	1.116,80
65270000 Versicherungserstattungen	16.505,06	21.000,00	28.540,77	7.540,77
65290000 Sonstige	3.851,72	2.300,00	4.781,39	2.481,39
65400000 Sonstige Steuererstattungen	0,00	0,00	402,79	402,79
65900000 Sonstige laufende Einzahlungen der Verwaltungstätigkeit	316.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
65992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-2.759,92	0,00	-2.583,99	-2.583,99
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.308,91	47.800,00	40.048,95	-7.751,05
67170000 Zinseinzahlungen von privaten Unternehmen	3.268,10	2.500,00	1.813,94	-686,06
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	48,02	26.750,00	26.237,59	-512,41
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	200,74	500,00	791,85	291,85
67300000 Vollverzinsungen aus Gewerbesteuer (§233a AO)	2.762,00	18.000,00	11.177,73	-6.822,27
67400000 Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen	30,05	0,00	0,00	0,00
67410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	0,00	50,00	27,84	-22,16
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.246.601,61	10.284.450,00	12.002.370,69	1.717.920,69
10. - Personalauszahlungen	-2.666.551,62	-2.321.000,00	-2.638.552,73	-317.552,73
70100000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige	-77.302,59	-79.500,00	-75.051,46	4.448,54
70210000 Bezüge der Beamten	-466.822,34	-426.000,00	-422.142,36	3.857,64
70220000 für tariflich Beschäftigte	-1.560.454,56	-1.297.000,00	-1.548.354,19	-251.354,19
70290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-18.462,36	-18.462,36
70310000 für Beamte	-11.385,01	-10.000,00	-12.169,95	-2.169,95
70320000 für tariflich Beschäftigte	-144.021,92	-130.000,00	-141.197,62	-11.197,62
70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-4.050,50	-5.550,00	-3.542,04	2.007,96
70420000 für tariflich Beschäftigte	-319.392,83	-290.000,00	-316.243,45	-26.243,45
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-70.298,57	-69.350,00	-51.016,15	18.333,85

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
70600000 Personalnebenausgaben	-2.597,58	-3.900,00	-43.332,51	-39.432,51
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-10.225,72	-9.700,00	-7.040,64	2.659,36
11. - Versorgungsauszahlungen	-259.721,49	-260.000,00	-275.987,11	-15.987,11
71110000 für Beamte	-259.721,49	-260.000,00	-275.987,11	-15.987,11
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.965.337,00	-1.972.650,00	-2.099.877,54	-127.227,54
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-12.639,37	-12.500,00	-568,87	11.931,13
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-365.128,90	-343.500,00	-366.054,88	-22.554,88
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-161.226,53	-194.500,00	-182.034,60	12.465,40
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-148.806,99	-146.300,00	-166.956,39	-20.656,39
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-349.076,97	-362.800,00	-368.815,18	-6.015,18
72321000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	-1.331,97	-1.331,97
72330000 Auszahlungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-69,97	-21.500,00	-20.646,29	853,71
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-64.919,59	-59.000,00	-68.442,51	-9.442,51
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-53.943,78	-52.500,00	-65.395,61	-12.895,61
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-20.568,44	-27.750,00	-39.100,85	-11.350,85
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-50.217,20	-33.700,00	-71.162,55	-37.462,55
72410000 Schülerbeförderungskosten	-19.814,35	0,00	0,00	0,00
72440000 Auszahlungen für Streugut	-1.372,00	0,00	0,00	0,00
72500000 Erstattungen an den Bund	-25.630,12	-30.000,00	-29.065,82	934,18
72510000 Erstattungen an das Land	-28.151,95	-32.000,00	-25.425,28	6.574,72
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-17.073,94	-17.600,00	-13.856,18	3.743,82
72550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-350.758,14	-354.000,00	-364.330,87	-10.330,87
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-7.482,49	-7.500,00	-11.335,83	-3.835,83
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.443,66	-2.500,00	-2.443,42	56,58
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.479,14	0,00	-556,92	-556,92
72910000 Schülerbeförderungskosten	-229.597,85	-251.000,00	-263.791,82	-12.791,82
72990000 Sonstige	-31.935,62	-24.000,00	-38.561,70	-14.561,70
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-447.600,88	-365.000,00	-354.816,87	10.183,13
76150000 Zinsauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-60.928,21	0,00	0,00	0,00
76160000 Zinsauszahlungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	-3.833,33	-3.833,33
76180000 Zinsauszahlungen an private Unternehmen	-367.404,67	-356.000,00	-359.253,81	-3.253,81

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
76910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-19.268,00	-9.000,00	8.270,27	17.270,27
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-13.384.965,14	-4.119.700,00	-5.643.797,28	-1.524.097,28
73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	-58.462,00	-2.000,00	-6.216,00	-4.216,00
73120000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-9.555,00	-9.000,00	-13.189,00	-4.189,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-21.729,36	-13.000,00	-738,90	12.261,10
73170000 Auszahlungen von Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-500,00	-1.000,00	-500,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	-114.343,12	-154.200,00	-149.117,74	5.082,26
73310000 Gewerbesteuerumlage	-111.034,65	-108.000,00	-167.507,98	-59.507,98
73420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.936.132,00	-3.833.000,00	-3.828.636,00	4.364,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-9.062.348,77	0,00	-1.424.556,78	-1.424.556,78
73900001 Veranstaltungen	-1.390,00	0,00	-2.050,00	-2.050,00
73900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	0,00	0,00	-218,96	-218,96
73900003 Landwirtschaftskammer	-2.001,72	0,00	-2.121,31	-2.121,31
73900004 Spenden Bürgermeister Amtswechsel	-300,00	0,00	-2.610,00	-2.610,00
73900005 Spenden	-800,00	0,00	0,00	0,00
73900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	-19.308,00	0,00	-18.687,34	-18.687,34
73900008 Fischereiabgaben	-607,55	0,00	-957,30	-957,30
73900401 Ersuchen - Sonstige	-10.974,86	0,00	-10.438,57	-10.438,57
73900402 Ersuchen - GEZ	-18.562,26	0,00	-11.324,48	-11.324,48
73900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	-2.846,23	0,00	-450,97	-450,97
73900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	-7.361,93	0,00	-2.282,13	-2.282,13
73900405 Ersuchen - Regionalverband	-805,48	0,00	-328,44	-328,44
79910000 Auszahlungen FW	-6.402,21	0,00	-1.365,38	-1.365,38
15. - Soziale Sicherung	-4.519,69	-4.200,00	-2.789,55	1.410,45
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-410,38	-700,00	-308,79	391,21
74310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-4.109,31	-3.500,00	-2.480,76	1.019,24
16. - sonstige Auszahlungen	-671.284,81	-750.780,00	-778.871,10	-28.091,10
75110000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	-2.115,11	-2.000,00	-1.677,19	322,81
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-32.800,49	-29.400,00	-24.993,39	4.406,61
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-13.623,62	-17.500,00	-18.255,34	-755,34
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-31.007,92	-30.300,00	-26.582,48	3.717,52
75190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	-1.685,61	-2.000,00	-66,28	1.933,72
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-73.099,35	-163.600,00	-187.437,98	-23.837,98
75220000 Leasing	-20.539,87	-21.000,00	-20.539,87	460,13
75240000 Datenverarbeitung	-66.433,36	-80.000,00	-81.248,85	-1.248,85
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-74.292,02	-87.500,00	-82.088,86	5.411,14
75310000 Büromaterial	-43.484,57	-35.300,00	-32.703,41	2.596,59
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-21.434,26	-21.000,00	-20.145,42	854,58
75330000 Porto und Versandkosten	-14.062,85	-17.100,00	-16.541,01	558,99
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-22.078,57	-23.900,00	-30.948,96	-7.048,96

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75350000 Öffentliche Bekanntmachungen	-11.614,87	-12.000,00	-11.866,68	133,32
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	-8.630,49	-8.000,00	-4.268,04	3.731,96
75370000 Bankgebühren	-3.178,25	-3.500,00	-4.190,34	-690,34
75390000 Sonstiges	-7.728,63	-7.700,00	-5.659,73	2.040,27
75410000 Versicherungsbeiträge	-121.773,26	-116.230,00	-133.832,68	-17.602,68
75412000 Kfz-Versicherungen	-15.226,22	-16.200,00	-15.331,95	868,05
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-12.187,05	-13.300,00	-11.382,55	1.917,45
75430000 Sonstige Beiträge	-5.270,78	-1.000,00	-4.236,30	-3.236,30
75440000 Sonstige Gebühren	-199,35	0,00	0,00	0,00
75810000 Grundsteuer	-6.264,05	-5.650,00	-5.432,21	217,79
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-2.954,26	-3.600,00	-3.734,26	-134,26
75920000 Verfügungsmittel	-792,40	-2.000,00	-150,00	1.850,00
75930000 Repräsentationen	-51.480,31	-26.800,00	-30.667,24	-3.867,24
75990000 Sonstige	-3.404,66	-4.200,00	-4.232,61	-32,61
75992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-3.922,63	0,00	-657,47	-657,47
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.399.980,63	-9.793.330,00	-11.794.692,18	-2.001.362,18
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-153.379,02	491.120,00	207.678,51	-283.441,49
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	430.950,00	578.000,00	2.841.378,00	2.263.378,00
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	315.000,00	315.000,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	2.000,00	255.000,00	1.748.778,00	1.493.778,00
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.050,00	23.000,00	652.500,00	629.500,00
68130000 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	4.000,00	0,00	0,00	0,00
68140000 Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	420.000,00	0,00	125.000,00	125.000,00
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	900,00	0,00	100,00	100,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.080,00	140.000,00	1.148.085,73	1.008.085,73
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.530,00	130.000,00	1.134.575,73	1.004.575,73
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.550,00	10.000,00	13.510,00	3.510,00
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	435.000,00	0,00	-435.000,00
68300000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	435.000,00	0,00	-435.000,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	435.030,00	1.153.000,00	3.989.463,73	2.836.463,73
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.755,36	-40.000,00	-189.279,01	-149.279,01
78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-1.235,74	-40.000,00	-96.405,00	-56.405,00
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	-4.519,62	0,00	-92.874,01	-92.874,01
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.054.743,96	-1.151.000,00	-2.612.969,55	-1.461.969,55

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-1.054.743,96	-1.151.000,00	-2.612.969,55	-1.461.969,55
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-237.662,79	-185.000,00	-375.286,01	-190.286,01
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-177.802,18	-182.000,00	-318.204,99	-136.204,99
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-59.860,61	-3.000,00	-57.081,02	-54.081,02
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-10,00	-10,00
78240000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	-10,00	-10,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-103.000,00	-40.508,75	62.491,25
78170000 Aktivierbare Zuwendungen an private Unternehmen	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
78180000 Aktivierbare Zuwendungen an übrige Bereiche	0,00	-103.000,00	-508,75	102.491,25
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	-21.352,41	-10.000,00	-14.335,83	-4.335,83
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-21.352,41	-10.000,00	-14.335,83	-4.335,83
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.319.514,52	-1.489.000,00	-3.232.389,15	-1.743.389,15
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-884.484,52	-336.000,00	757.074,58	1.093.074,58
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.037.863,54	155.120,00	964.753,09	809.633,09
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.169.000,00	336.000,00	0,00	-336.000,00
69140000 Einzahlungen aus Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	336.000,00	0,00	-336.000,00
69170000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen	1.169.000,00	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	-313.406,38	-267.000,00	-261.114,22	5.885,78
79140000 Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	-250.812,18	-206.000,00	-197.832,77	8.167,23
79170000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen	-62.594,20	-61.000,00	-63.281,45	-2.281,45
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	855.593,62	69.000,00	-261.114,22	-330.114,22
37. = Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	6.812.373,56	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
38. = Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-6.500.000,00	-224.120,00	-3.887.397,71	-3.663.277,71
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	312.373,56	-224.120,00	-1.387.397,71	-1.163.277,71
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.167.967,18	-155.120,00	-1.648.511,93	-1.493.391,93
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	130.103,64	0,00	-683.758,84	-683.758,84
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.077.459,26	1.207.563,00	1.207.562,90	-0,10
18311000 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 12-872008	241.712,89	0,00	-6.812.373,56	-6.812.373,56
18311010 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 12-872008	0,00	0,00	6.812.373,56	6.812.373,56

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>(Ausgleichskonto für Kassenkredit)</i>				
18312000 Volksbank Westliche Saar Plus eG - Nr. 7103550003	823.535,58	0,00	1.174.268,94	1.174.268,94
18313000 Postbank Saarbrücken - Nr. 15095-664	4.570,73	0,00	29.153,47	29.153,47
18314000 Volksbank Saarlouis eG - Nr. 22.0008.3639	761,52	0,00	3.458,88	3.458,88
18315100 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155599	876,43	0,00	50,67	50,67
18315200 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155375	580,37	0,00	42,34	42,34
18315300 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155425	1.515,13	0,00	0,00	0,00
18315400 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155565	3.136,52	0,00	0,00	0,00
18315500 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155573	395,32	0,00	588,60	588,60
18315600 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155581	374,77	0,00	0,00	0,00
<Diverse>	0,00	1.207.563,00	0,00	-1.207.563,00
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	1.207.562,90	1.207.563,00	523.804,06	-683.758,94

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	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	147.590,60	800,00	750,00	-50,00
41410000 Zuweisungen vom Land	69.363,22	0,00	0,00	0,00
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.302,38	0,00	0,00	0,00
41470000 Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.125,00	800,00	750,00	-50,00
41480000 Zuschüsse von übrigen Bereichen	800,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfererträge	4.002,82	0,00	0,00	0,00
42900000 Sonstige Transfererträge	125,00	0,00	0,00	0,00
42910000 Sonstige Transfererträge	3.877,82	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.036,10	6.500,00	5.479,00	-1.021,00
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	37.036,10	6.500,00	5.479,00	-1.021,00
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	22.421,43	13.500,00	13.104,27	-395,73
44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	8.649,45	3.500,00	4.641,60	1.141,60
44180000 Umsatzbeteiligung	93,77	0,00	0,00	0,00
44190000 Sonstige	13.678,21	10.000,00	8.462,67	-1.537,33
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	106.792,74	100.150,00	134.487,11	34.337,11
44200000 Erstattungen vom Bund	727,60	9.750,00	727,60	-9.022,40
44210000 Erstattungen vom Land	10.550,87	2.500,00	6.643,31	4.143,31
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.940,00	4.500,00	4.011,18	-488,82
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	738,28	400,00	592,59	192,59
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	8.296,65	7.000,00	12.163,28	5.163,28
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	77.030,94	72.000,00	82.706,70	10.706,70
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	4.082,82	2.000,00	25.587,10	23.587,10
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.425,58	2.000,00	2.055,35	55,35
7. + sonstige ordentliche Erträge	46.145,54	50.221,00	57.654,69	7.433,69
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	2.548,00	0,00	2.509,00	2.509,00
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	594,68	500,00	686,99	186,99
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.800,20	0,00	1.116,80	1.116,80
45270000 Versicherungserstattungen	8.252,13	20.000,00	23.287,63	3.287,63
45290000 Sonstige	445,53	500,00	556,27	56,27
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	31.505,00	29.221,00	29.498,00	277,00
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	363.989,23	171.171,00	211.475,07	40.304,07
11. - Personalaufwendungen	-831.322,56	-639.700,00	-645.052,42	-5.352,42
50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	-76.167,98	-79.500,00	-75.888,55	3.611,45
50210000 Bezüge der Beamten	-277.221,75	-242.000,00	-285.695,91	-43.695,91

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-312.141,10	-195.000,00	-166.202,28	28.797,72
50310000 für Beamte	-10.894,53	-10.000,00	-12.336,91	-2.336,91
50320000 für tariflich Beschäftigte	-26.764,07	-14.000,00	-14.784,89	-784,89
50410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-4.050,50	-5.550,00	-3.584,31	1.965,69
50420000 für tariflich Beschäftigte	-62.988,77	-35.000,00	-33.437,22	1.562,78
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-56.855,77	-54.000,00	-49.334,00	4.666,00
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-61,60	-50,00	-15,40	34,60
50610000 Personalnebenaufwendungen	-2.252,85	-3.600,00	-3.431,66	168,34
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.923,64	-1.000,00	-341,29	658,71
12. - Versorgungsaufwendungen	-205.637,09	-205.000,00	-231.195,01	-26.195,01
51110000 für Beamte	-205.637,09	-205.000,00	-231.195,01	-26.195,01
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-713.595,35	-683.200,00	-741.428,34	-58.228,34
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-94.884,99	-89.000,00	-108.977,37	-19.977,37
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-53.957,20	-49.000,00	-28.947,73	20.052,27
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-68.772,82	-73.000,00	-41.652,65	31.347,35
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-94.547,78	-91.000,00	-100.336,66	-9.336,66
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-14.273,80	-10.000,00	-10.758,66	-758,66
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-13.582,78	-16.000,00	-16.081,16	-81,16
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-14.633,72	-14.500,00	-21.717,88	-7.217,88
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-19.124,73	-24.200,00	-34.949,68	-10.749,68
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-41.898,83	-25.800,00	-60.300,55	-34.500,55
52510000 Erstattungen an das Land	-12.186,72	-12.000,00	-12.186,72	-186,72
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-11.504,99	-10.200,00	-13.078,04	-2.878,04
52530000 Erstattungen an Zweckverbände	0,00	0,00	-4.500,00	-4.500,00
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.443,66	-1.500,00	-1.431,92	68,08
52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	-1.252,31	0,00	0,00	0,00
52910000 Schülerbeförderungskosten	-251.399,50	-251.000,00	-263.145,05	-12.145,05
52990000 Sonstige	-19.131,52	-16.000,00	-23.364,27	-7.364,27
14. - bilanzielle Abschreibungen	-264.698,90	-278.800,00	-287.092,10	-8.292,10
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-8.638,01	-8.407,00	-9.223,83	-816,83
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-186.556,54	-203.402,00	-186.766,00	16.636,00

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-69.504,35	-66.991,00	-91.102,27	-24.111,27
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-146.484,90	-170.000,00	-177.123,95	-7.123,95
53120000 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-9.555,00	-9.000,00	-13.189,00	-4.189,00
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-7.650,00	-7.000,00	-1.149,90	5.850,10
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-127.215,99	-154.000,00	-162.785,05	-8.785,05
53900000 Sonstige Transferaufwendungen	-2.063,91	0,00	0,00	0,00
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-603.234,72	-495.600,00	-510.817,19	-15.217,19
55110000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-2.115,11	-2.000,00	-3.441,27	-1.441,27
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-20.433,03	-17.400,00	-10.705,77	6.694,23
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-6.221,73	-7.000,00	-7.432,44	-432,44
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-13.362,68	-14.100,00	-7.883,55	6.216,45
55190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	-1.685,61	-2.000,00	-66,28	1.933,72
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-67.233,37	-66.000,00	-79.896,34	-13.896,34
55220000 Leasing	-20.539,87	-21.000,00	-20.539,87	460,13
55240000 Datenverarbeitung	-62.011,61	-80.000,00	-92.580,71	-12.580,71
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-133.770,76	-35.000,00	-34.585,18	414,82
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-410,38	-700,00	-308,79	391,21
55310000 Büromaterial	-31.152,08	-29.200,00	-31.816,67	-2.616,67
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-9.363,51	-9.000,00	-8.657,11	342,89
55330000 Porto und Versandkosten	-14.062,85	-17.100,00	-16.576,67	523,33
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-18.201,45	-19.300,00	-25.069,41	-5.769,41
55350000 öffentliche Bekanntmachungen	-11.630,72	-12.000,00	-11.654,95	345,05
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	-8.630,49	-6.500,00	-4.268,04	2.231,96
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-6.215,16	-3.200,00	-5.027,52	-1.827,52
55410000 Versicherungsbeiträge	-105.954,74	-102.100,00	-97.302,12	4.797,88
55412000 Kfz-Versicherungen	-6.383,43	-6.500,00	-5.472,89	1.027,11
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-11.793,14	-12.800,00	-10.945,48	1.854,52
55430000 Sonstige Beiträge	1.864,08	-1.000,00	-730,84	269,16
55810000 Grundsteuer	-165,25	-200,00	-167,83	32,17
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-499,00	-500,00	-499,00	1,00
55920000 Verfügungsmittel	-792,40	-2.000,00	-150,00	1.850,00
55930000 Repräsentationen	-50.203,48	-26.800,00	-31.366,15	-4.566,15
55990000 Sonstige	-2.266,95	-2.200,00	-3.672,31	-1.472,31
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.764.973,52	-2.472.300,00	-2.592.709,01	-120.409,01
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-2.400.984,29	-2.301.129,00	-2.381.233,94	-80.104,94

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
20. + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-2.400.984,29	-2.301.129,00	-2.381.233,94	-80.104,94
24. + außerordentliche Erträge	277.000,00	0,00	0,00	0,00
49910000 Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	277.000,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	277.000,00	0,00	0,00	0,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-2.123.984,29	-2.301.129,00	-2.381.233,94	-80.104,94
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.251,00	153.000,00	185.056,00	32.056,00
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	143.251,00	153.000,00	185.056,00	32.056,00
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-149.580,12	-122.000,00	-215.075,41	-93.075,41
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-149.580,12	-122.000,00	-215.075,41	-93.075,41
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-2.130.313,41	-2.270.129,00	-2.411.253,35	-141.124,35

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	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	148.440,60	800,00	750,00	-50,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	69.363,22	0,00	0,00	0,00
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	76.302,38	0,00	0,00	0,00
61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	1.975,00	800,00	750,00	-50,00
61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	800,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	6.896,10	0,00	1.628,75	1.628,75
62900000 Sonstige Transfereinzahlungen	125,00	0,00	0,00	0,00
62910000 Sonstige Transfereinzahlungen	3.877,82	0,00	0,00	0,00
69910000 Einzahlungen FW	2.893,28	0,00	1.628,75	1.628,75
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.692,12	6.500,00	7.427,04	927,04
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	35.692,12	6.500,00	7.427,04	927,04
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	22.268,90	13.500,00	13.256,80	-243,20
64120000 Mieten und Pachten	0,00	0,00	93,77	93,77
64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	8.649,45	3.500,00	4.641,60	1.141,60
64190000 Sonstige	13.619,45	10.000,00	8.521,43	-1.478,57
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	108.093,55	100.150,00	116.829,02	16.679,02
64200000 Erstattungen vom Bund	727,60	9.750,00	727,60	-9.022,40
64210000 Erstattungen vom Land	214,60	2.500,00	17.194,18	14.694,18
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.940,00	4.500,00	4.011,18	-488,82
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	388,19	400,00	773,29	373,29
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.329,71	7.000,00	13.773,30	6.773,30
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	82.877,17	72.000,00	77.228,00	5.228,00
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	11.727,41	2.000,00	1.066,12	-933,88
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.888,87	2.000,00	2.055,35	55,35
7. + sonstige Einzahlungen	327.891,59	21.000,00	25.549,09	4.549,09
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	553,08	500,00	560,26	60,26
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	2.800,20	0,00	1.116,80	1.116,80
65270000 Versicherungserstattungen	8.092,78	20.000,00	23.446,98	3.446,98
65290000 Sonstige	445,53	500,00	425,05	-74,95
65900000 Sonstige laufende Einzahlungen der Verwaltungstätigkeit	316.000,00	0,00	0,00	0,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	649.282,86	141.950,00	165.440,70	23.490,70
10. - Personalauszahlungen	-840.475,66	-639.700,00	-592.405,61	47.294,39
70100000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige	-77.302,59	-79.500,00	-75.051,46	4.448,54

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
70210000 Bezüge der Beamten	-284.456,02	-242.000,00	-243.370,67	-1.370,67
70220000 für tariflich Beschäftigte	-312.199,41	-195.000,00	-166.202,28	28.797,72
70310000 für Beamte	-11.385,01	-10.000,00	-12.169,95	-2.169,95
70320000 für tariflich Beschäftigte	-26.764,07	-14.000,00	-14.784,89	-784,89
70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-4.050,50	-5.550,00	-3.542,04	2.007,96
70420000 für tariflich Beschäftigte	-62.988,77	-35.000,00	-33.437,22	1.562,78
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-56.908,07	-54.050,00	-40.074,15	13.975,85
70600000 Personalnebenausgaben	-2.497,58	-3.600,00	-3.431,66	168,34
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.923,64	-1.000,00	-341,29	658,71
11. - Versorgungsauszahlungen	-205.637,09	-205.000,00	-225.185,91	-20.185,91
71110000 für Beamte	-205.637,09	-205.000,00	-225.185,91	-20.185,91
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-692.181,30	-683.200,00	-747.985,25	-64.785,25
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-133.213,94	-138.000,00	-145.985,05	-7.985,05
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-67.623,69	-73.000,00	-38.803,37	34.196,63
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-86.416,71	-91.000,00	-101.093,39	-10.093,39
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-15.362,45	-10.000,00	-10.758,66	-758,66
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-14.543,22	-16.000,00	-16.128,38	-128,38
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-13.890,14	-14.500,00	-22.398,21	-7.898,21
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-17.741,16	-24.200,00	-35.983,15	-11.783,15
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-40.659,62	-25.800,00	-62.302,88	-36.502,88
72410000 Schülerbeförderungskosten	-19.814,35	0,00	0,00	0,00
72510000 Erstattungen an das Land	-9.140,04	-12.000,00	-15.233,40	-3.233,40
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-10.884,02	-10.200,00	-13.559,38	-3.359,38
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.443,66	-1.500,00	-1.431,92	68,08
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.953,19	0,00	0,00	0,00
72910000 Schülerbeförderungskosten	-229.597,85	-251.000,00	-263.791,82	-12.791,82
72990000 Sonstige	-17.897,26	-16.000,00	-20.515,64	-4.515,64
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-152.627,24	-170.000,00	-163.945,02	6.054,98
73120000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-9.555,00	-9.000,00	-13.189,00	-4.189,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-20.400,00	-7.000,00	-153,90	6.846,10
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	-114.343,12	-154.000,00	-149.117,74	4.882,26
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-1.938,91	0,00	-125,00	-125,00
79910000 Auszahlungen FW	-6.390,21	0,00	-1.359,38	-1.359,38

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
15. - Soziale Sicherung	-410,38	-700,00	-308,79	391,21
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-410,38	-700,00	-308,79	391,21
16. - sonstige Auszahlungen	-524.194,73	-494.900,00	-528.369,34	-33.469,34
75110000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	-2.115,11	-2.000,00	-1.677,19	322,81
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-19.778,79	-17.400,00	-10.032,59	7.367,41
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-6.853,25	-7.000,00	-6.939,97	60,03
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-17.487,25	-14.100,00	-8.064,45	6.035,55
75190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	-1.685,61	-2.000,00	-66,28	1.933,72
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-50.910,08	-66.000,00	-92.525,34	-26.525,34
75220000 Leasing	-20.539,87	-21.000,00	-20.539,87	460,13
75240000 Datenverarbeitung	-66.433,36	-80.000,00	-79.621,43	378,57
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-46.648,12	-35.000,00	-52.903,52	-17.903,52
75310000 Büromaterial	-38.528,46	-29.200,00	-27.837,67	1.362,33
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-10.105,69	-9.000,00	-8.467,94	532,06
75330000 Porto und Versandkosten	-14.062,85	-17.100,00	-16.541,01	558,99
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-17.893,93	-19.300,00	-25.512,41	-6.212,41
75350000 Öffentliche Bekanntmachungen	-11.614,87	-12.000,00	-11.866,68	133,32
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	-8.630,49	-6.500,00	-4.268,04	2.231,96
75390000 Sonstiges	-6.463,83	-3.200,00	-4.785,19	-1.585,19
75410000 Versicherungsbeiträge	-105.954,74	-102.100,00	-106.469,39	-4.369,39
75412000 Kfz-Versicherungen	-6.383,43	-6.500,00	-5.496,73	1.003,27
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-11.743,14	-12.800,00	-10.945,48	1.854,52
75430000 Sonstige Beiträge	-5.270,78	-1.000,00	1.344,24	2.344,24
75440000 Sonstige Gebühren	-130,83	0,00	0,00	0,00
75810000 Grundsteuer	-165,25	-200,00	-167,83	32,17
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-499,00	-500,00	-499,00	1,00
75920000 Verfügungsmittel	-792,40	-2.000,00	-150,00	1.850,00
75930000 Repräsentationen	-51.480,31	-26.800,00	-30.667,24	-3.867,24
75990000 Sonstige	-2.023,29	-2.200,00	-3.668,33	-1.468,33
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.415.526,40	-2.193.500,00	-2.258.199,92	-64.699,92
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.766.243,54	-2.051.550,00	-2.092.759,22	-41.209,22
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.000,00	153.000,00	2.811.105,00	2.658.105,00
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	315.000,00	315.000,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	2.000,00	130.000,00	1.601.105,00	1.471.105,00
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	23.000,00	650.000,00	627.000,00
68130000 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	4.000,00	0,00	0,00	0,00
68140000 Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen	0,00	0,00	245.000,00	245.000,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Bereich</i>				
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.550,00	0,00	2.510,00	2.510,00
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.550,00	0,00	2.510,00	2.510,00
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
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.550,00	153.000,00	2.813.615,00	2.660.615,00
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-993.046,18	-210.000,00	-2.505.854,90	-2.295.854,90
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-993.046,18	-210.000,00	-2.505.854,90	-2.295.854,90
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-167.607,26	-104.000,00	-179.771,71	-75.771,71
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-129.027,66	-104.000,00	-143.296,68	-39.296,68
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-38.579,60	0,00	-36.475,03	-36.475,03
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	-21.352,41	-10.000,00	-14.335,83	-4.335,83
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-21.352,41	-10.000,00	-14.335,83	-4.335,83
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.182.005,85	-324.000,00	-2.699.962,44	-2.375.962,44
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.173.455,85	-171.000,00	113.652,56	284.652,56
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.939.699,39	-2.222.550,00	-1.979.106,66	243.443,34
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
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
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
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.939.699,39	-2.222.550,00	-1.979.106,66	243.443,34
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-2.939.699,39	-2.222.550,00	-1.979.106,66	243.443,34

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfererträge	3.418,32	3.500,00	2.507,96	-992,04
42120000 Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	1.265,26	1.200,00	368,16	-831,84
42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.153,06	2.300,00	2.139,80	-160,20
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.984,07	78.000,00	77.127,73	-872,27
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	65.984,07	78.000,00	77.127,73	-872,27
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.487,35	200,00	533,36	333,36
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.863,38	0,00	0,00	0,00
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	623,97	200,00	448,05	248,05
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	85,31	85,31
7. + sonstige ordentliche Erträge	3.414,74	3.346,00	3.501,59	155,59
45210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	2.183,74	2.000,00	255,81	-1.744,19
45290000 Sonstige	0,00	0,00	1.898,78	1.898,78
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.231,00	1.346,00	1.347,00	1,00
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.304,48	85.046,00	83.670,64	-1.375,36
11. - Personalaufwendungen	-317.043,20	-311.450,00	-349.014,81	-37.564,81
50210000 Bezüge der Beamten	-77.208,69	-79.000,00	-79.587,50	-587,50
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-178.509,25	-170.000,00	-201.557,34	-31.557,34
50320000 für tariflich Beschäftigte	-16.998,30	-17.000,00	-19.057,25	-2.057,25
50420000 für tariflich Beschäftigte	-37.700,61	-38.000,00	-42.524,90	-4.524,90
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-5.310,00	-6.000,00	-5.310,00	690,00
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-23,10	-50,00	-23,10	26,90
50610000 Personalnebenaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.293,25	-1.300,00	-954,72	345,28
12. - Versorgungsaufwendungen	-25.394,72	-25.000,00	-25.510,82	-510,82
51110000 für Beamte	-25.394,72	-25.000,00	-25.510,82	-510,82
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.612,72	-51.400,00	-48.399,25	3.000,75
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-138,42	-500,00	0,00	500,00
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-539,00	-600,00	-970,74	-370,74
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-289,88	-500,00	0,00	500,00
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	0,00	0,00	-57,32	-57,32
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung	-7.633,48	-8.000,00	-7.940,02	59,98

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>des Infrastrukturvermögens</i>				
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-296,20	-400,00	-142,95	257,05
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-2.827,01	-3.000,00	-1.064,76	1.935,24
52500000 Erstattungen an den Bund	-25.281,33	-30.000,00	-29.758,91	241,09
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-347,20	-400,00	-386,40	13,60
52990000 Sonstige	-14.260,20	-8.000,00	-8.078,15	-78,15
14 - bilanzielle Abschreibungen	-3.315,70	-3.154,00	-3.153,64	0,36
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	-2.296,70	-2.135,00	-2.134,64	0,36
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-500,00	-700,00	-500,00	200,00
53170000 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-200,00	0,00	200,00
16. - Soziale Sicherung	-3.418,32	-3.500,00	-2.507,96	992,04
54310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-3.418,32	-3.500,00	-2.507,96	992,04
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.830,53	-21.600,00	-10.284,82	11.315,18
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-2.878,75	-3.000,00	0,00	3.000,00
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-167,27	-1.500,00	-99,15	1.400,85
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-3.513,21	0,00	0,00	0,00
55310000 Büromaterial	-3.786,45	-4.000,00	-1.845,81	2.154,19
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-7.382,58	-7.500,00	-8.240,09	-740,09
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-102,27	-100,00	-99,77	0,23
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-419.115,19	-416.804,00	-439.371,30	-22.567,30
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-342.810,71	-331.758,00	-355.700,66	-23.942,66
20. + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-342.810,71	-331.758,00	-355.700,66	-23.942,66
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-342.810,71	-331.758,00	-355.700,66	-23.942,66
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.836,10	-26.000,00	-35.246,82	-9.246,82
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.836,10	-26.000,00	-35.246,82	-9.246,82
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-368.646,81	-357.758,00	-390.947,48	-33.189,48

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	3.414,18	3.500,00	2.507,96	-992,04
62120000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	1.265,26	1.200,00	368,16	-831,84
62130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.148,92	2.300,00	2.139,80	-160,20
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	65.927,57	78.000,00	77.393,73	-606,27
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	65.927,57	78.000,00	77.393,73	-606,27
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.863,38	200,00	1.157,33	957,33
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.863,38	0,00	0,00	0,00
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	200,00	1.072,02	872,02
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	85,31	85,31
7. + sonstige Einzahlungen	2.231,90	2.000,00	2.266,52	266,52
65210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	2.231,90	2.000,00	367,74	-1.632,26
65290000 Sonstige	0,00	0,00	1.898,78	1.898,78
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.437,03	83.700,00	83.325,54	-374,46
10. - Personalauszahlungen	-317.073,13	-311.450,00	-349.121,77	-37.671,77
70210000 Bezüge der Beamten	-77.238,62	-79.000,00	-79.694,46	-694,46
70220000 für tariflich Beschäftigte	-178.509,25	-170.000,00	-201.557,34	-31.557,34
70320000 für tariflich Beschäftigte	-16.998,30	-17.000,00	-19.057,25	-2.057,25
70420000 für tariflich Beschäftigte	-37.700,61	-38.000,00	-42.524,90	-4.524,90
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-5.333,10	-6.050,00	-5.333,10	716,90
70600000 Personalnebenausgaben	0,00	-100,00	0,00	100,00
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.293,25	-1.300,00	-954,72	345,28
11. - Versorgungsauszahlungen	-25.394,72	-25.000,00	-25.510,82	-510,82
71110000 für Beamte	-25.394,72	-25.000,00	-25.510,82	-510,82
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.039,49	-51.400,00	-46.934,27	4.465,73
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-138,42	-500,00	0,00	500,00
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-566,83	-600,00	-407,00	193,00
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-289,88	-500,00	0,00	500,00
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	0,00	-57,32	-57,32
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-7.633,48	-8.000,00	-7.940,02	59,98
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-296,20	-400,00	-11,57	388,43

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-2.891,16	-3.000,00	-1.064,76	1.935,24
72500000 Erstattungen an den Bund	-25.630,12	-30.000,00	-29.065,82	934,18
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-347,20	-400,00	-296,80	103,20
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-207,84	0,00	0,00	0,00
72990000 Sonstige	-14.038,36	-8.000,00	-8.090,98	-90,98
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	-700,00	-1.000,00	-300,00
73170000 Auszahlungen von Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	-500,00	-1.000,00	-500,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-200,00	0,00	200,00
15. - Soziale Sicherung	-4.109,31	-3.500,00	-2.480,76	1.019,24
74310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-4.109,31	-3.500,00	-2.480,76	1.019,24
16. - sonstige Auszahlungen	-17.457,02	-21.600,00	-9.978,83	11.621,17
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-2.521,75	-3.000,00	-714,00	2.286,00
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-185,02	-1.500,00	-99,15	1.400,85
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-3.513,21	0,00	0,00	0,00
75310000 Büromaterial	-3.804,87	-4.000,00	-1.845,81	2.154,19
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-7.331,78	-7.500,00	-7.218,22	281,78
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-100,39	-100,00	-101,65	-1,65
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
75390000 Sonstiges	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-416.073,67	-413.650,00	-435.026,45	-21.376,45
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-341.636,64	-329.950,00	-351.700,91	-21.750,91
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.050,00	0,00	2.500,00	2.500,00
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.050,00	0,00	2.500,00	2.500,00
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
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.050,00	0,00	2.500,00	2.500,00
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	-6.660,70	-3.000,00	-2.684,64	315,36
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen	-2.500,00	0,00	-2.684,64	-2.684,64

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro</i>				
<i>78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro</i>	-4.160,70	-3.000,00	0,00	3.000,00
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
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.660,70	-3.000,00	-2.684,64	315,36
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.610,70	-3.000,00	-184,64	2.815,36
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-344.247,34	-332.950,00	-351.885,55	-18.935,55
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
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
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
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-344.247,34	-332.950,00	-351.885,55	-18.935,55
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-344.247,34	-332.950,00	-351.885,55	-18.935,55

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	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	9.716,87	37.000,00	868,39	-36.131,61
41410000 Zuweisungen vom Land	1.454,87	36.500,00	458,39	-36.041,61
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	412,00	500,00	410,00	-90,00
41480000 Zuschüsse von übrigen Bereichen	7.850,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfererträge	778,00	0,00	200,00	200,00
42910000 Sonstige Transfererträge	778,00	0,00	200,00	200,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.442,41	23.663,00	26.862,60	3.199,60
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	5.590,05	7.200,00	7.683,60	483,60
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	13.944,00	14.000,00	15.770,00	1.770,00
43210000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Sonderbehälter)	840,36	500,00	141,00	-359,00
43230000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	1.150,00	1.500,00	1.350,00	-150,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.918,00	463,00	1.918,00	1.455,00
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	255.165,34	245.900,00	243.147,68	-2.752,32
44121000 Mieten	28.852,76	27.200,00	25.498,20	-1.701,80
44122000 Pachten	74.654,73	80.000,00	72.199,11	-7.800,89
44150000 Bestattungswesen	130.602,05	130.000,00	136.199,57	6.199,57
44180000 Umsatzbeteiligung	6.332,25	6.700,00	5.761,22	-938,78
44190000 Sonstige	14.723,55	2.000,00	3.489,58	1.489,58
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	162.379,41	120.500,00	143.147,81	22.647,81
44210000 Erstattungen vom Land	9.865,02	10.000,00	9.550,81	-449,19
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	38.858,09	12.000,00	0,00	-12.000,00
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	42.029,41	35.000,00	37.246,90	2.246,90
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	221,28	0,00	47,74	47,74
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	61.054,09	63.000,00	71.558,29	8.558,29
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9.878,02	500,00	24.390,30	23.890,30
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	473,50	0,00	353,77	353,77
7. + sonstige ordentliche Erträge	382.198,48	30.629,00	93.025,67	62.396,67
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	317.109,50	0,00	36.548,13	36.548,13
45270000 Versicherungserstattungen	7.854,84	1.000,00	3.219,37	2.219,37
45290000 Sonstige	3.202,14	1.700,00	2.217,38	517,38
45400000 Sonstige Steuererstattungen	0,00	0,00	402,79	402,79
45610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	24.275,00	0,00	24.275,00	24.275,00
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	29.757,00	27.929,00	26.363,00	-1.566,00

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)
	2013	2014	2014	2014
	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
10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	833.680,51	457.692,00	507.252,15	49.560,15
11. - Personalaufwendungen	-1.298.857,27	-1.154.300,00	-1.411.543,83	-257.243,83
50210000 Bezüge der Beamten	-104.792,10	-105.000,00	-100.709,96	4.290,04
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-913.412,80	-772.000,00	-1.004.907,89	-232.907,89
50320000 für tariflich Beschäftigte	-82.795,33	-81.000,00	-90.528,79	-9.528,79
50420000 für tariflich Beschäftigte	-184.017,70	-181.000,00	-204.741,32	-23.741,32
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-7.965,00	-9.000,00	-5.524,20	3.475,80
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-84,70	-200,00	-84,70	115,30
50610000 Personalnebenaufwendungen	-100,00	-100,00	-142,75	-42,75
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-5.689,64	-6.000,00	-4.904,22	1.095,78
12. - Versorgungsaufwendungen	-31.004,20	-30.000,00	-22.975,86	7.024,14
51110000 für Beamte	-31.004,20	-30.000,00	-22.975,86	7.024,14
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.271.929,59	-1.237.500,00	-1.279.971,39	-42.471,39
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-12.500,95	-12.000,00	-4.384,28	7.615,72
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-152.812,69	-116.900,00	-146.177,90	-29.277,90
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-91.726,15	-88.000,00	-74.230,98	13.769,02
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-100.096,53	-121.000,00	-140.014,40	-19.014,40
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-67.056,21	-55.300,00	-65.702,45	-10.402,45
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-353.665,61	-344.800,00	-324.522,24	20.277,76
52321000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	-1.331,97	-1.331,97
52330000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	0,00	-21.500,00	-20.646,29	853,71
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-47.596,20	-43.000,00	-55.600,50	-12.600,50
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-35.733,79	-38.000,00	-44.521,22	-6.521,22
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.474,26	-3.100,00	-2.780,23	319,77
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-7.365,92	-4.400,00	-6.616,79	-2.216,79
52510000 Erstattungen an das Land	-19.011,91	-20.000,00	-10.191,88	9.808,12
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	-7.000,00	-6.220,18	779,82
52550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-364.330,87	-354.000,00	-359.672,12	-5.672,12
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-7.482,49	-7.500,00	-15.125,98	-7.625,98
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	-1.000,00	-1.011,50	-11,50

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	-1.341,41	0,00	0,00	0,00
52990000 Sonstige	-8.734,60	0,00	-1.220,48	-1.220,48
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.238.223,13	-1.182.576,00	-1.213.414,29	-30.838,29
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-36.924,00	-25.917,00	-25.928,75	-11,75
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-212.897,41	-191.297,00	-188.887,72	2.409,28
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-919.183,00	-889.983,00	-919.204,00	-29.221,00
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-69.218,72	-75.379,00	-79.393,82	-4.014,82
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.982,36	-6.000,00	-785,00	5.215,00
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-1.329,36	-6.000,00	-585,00	5.415,00
53900000 Sonstige Transferaufwendungen	-653,00	0,00	-200,00	-200,00
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-151.145,64	-218.380,00	-247.403,05	-29.023,05
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-9.070,27	-4.000,00	-4.732,65	-732,65
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-6.912,78	-6.500,00	-9.151,16	-2.651,16
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-13.638,49	-15.200,00	-18.987,21	-3.787,21
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-18.676,06	-97.600,00	-106.918,58	-9.318,58
55240000 Datenverarbeitung	0,00	0,00	-1.627,42	-1.627,42
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-35.379,50	-52.000,00	-21.241,92	30.758,08
55310000 Büromaterial	-533,19	-1.100,00	-1.816,13	-716,13
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.520,91	-2.000,00	-2.191,11	-191,11
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-3.847,26	-4.100,00	-5.047,32	-947,32
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-825,87	-1.000,00	-874,54	125,46
55410000 Versicherungsbeiträge	-15.818,52	-14.130,00	-15.345,28	-1.215,28
55412000 Kfz-Versicherungen	-8.842,79	-9.700,00	-9.835,22	-135,22
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-443,91	-500,00	-437,07	62,93
55430000 Sonstige Beiträge	-5.504,17	0,00	-5.429,33	-5.429,33
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-19.196,49	0,00	-34.528,68	-34.528,68
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	-175,51	-175,51
55810000 Grundsteuer	-6.098,80	-5.450,00	-5.264,38	185,62
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-2.455,26	-3.100,00	-3.235,26	-135,26
55990000 Sonstige	-1.381,37	-2.000,00	-564,28	1.435,72
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.993.142,19	-3.828.756,00	-4.176.093,42	-347.337,42

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-3.159.461,68	-3.371.064,00	-3.668.841,27	-297.777,27
20. + Finanzerträge	30.832,76	26.700,00	56.837,07	30.137,07
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	30.755,87	26.700,00	56.737,23	30.037,23
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	76,89	0,00	99,84	99,84
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	30.832,76	26.700,00	56.837,07	30.137,07
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-3.128.628,92	-3.344.364,00	-3.612.004,20	-267.640,20
24. + außerordentliche Erträge	39.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
49910000 Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	39.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	39.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-3.089.628,92	-3.344.364,00	-3.572.004,20	-227.640,20
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	947.906,52	714.000,00	1.146.043,95	432.043,95
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	947.906,52	714.000,00	1.146.043,95	432.043,95
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-954.922,30	-763.000,00	-1.131.946,72	-368.946,72
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-954.922,30	-763.000,00	-1.131.946,72	-368.946,72
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-3.096.644,70	-3.393.364,00	-3.557.906,97	-164.542,97

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	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	9.716,87	37.000,00	1.864,87	-35.135,13
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.454,87	36.500,00	1.454,87	-35.045,13
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	412,00	500,00	410,00	-90,00
61480000 Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	7.850,00	0,00	0,00	0,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	778,00	0,00	200,00	200,00
62910000 Sonstige Transfereinzahlungen	778,00	0,00	200,00	200,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.660,92	23.200,00	23.906,84	706,84
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	5.668,02	7.200,00	7.205,73	5,73
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	20.992,90	16.000,00	16.701,11	701,11
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	318.424,70	245.900,00	352.597,51	106.697,51
64120000 Mieten und Pachten	138.476,83	113.900,00	141.416,55	27.516,55
64150000 Bestattungswesen	169.608,48	130.000,00	204.531,88	74.531,88
64190000 Sonstige	10.339,39	2.000,00	6.649,08	4.649,08
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	198.941,47	120.500,00	168.498,53	47.998,53
64210000 Erstattungen vom Land	21.188,59	10.000,00	9.865,02	-134,98
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	72.816,61	12.000,00	22.488,66	10.488,66
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	24.420,41	35.000,00	59.338,28	24.338,28
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	223,19	0,00	221,28	221,28
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	61.156,20	63.000,00	68.354,09	5.354,09
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	18.888,95	500,00	7.651,45	7.151,45
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	247,52	0,00	579,75	579,75
7. + sonstige Einzahlungen	11.618,42	2.700,00	47.752,66	45.052,66
65270000 Versicherungserstattungen	8.412,28	1.000,00	5.093,79	4.093,79
65290000 Sonstige	3.206,14	1.700,00	2.256,08	556,08
65400000 Sonstige Steuererstattungen	0,00	0,00	402,79	402,79
65900000 Sonstige laufende Einzahlungen der Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40,00	26.700,00	26.330,28	-369,72
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	0,00	26.700,00	26.193,55	-506,45
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	40,00	0,00	136,73	136,73
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	566.180,38	456.000,00	621.150,69	165.150,69
10. - Personalauszahlungen	-1.293.940,77	-1.154.300,00	-1.415.120,60	-260.820,60
70210000 Bezüge der Beamten	-105.127,70	-105.000,00	-99.077,23	5.922,77
70220000 für tariflich Beschäftigte	-908.160,70	-772.000,00	-1.010.159,99	-238.159,99
70320000 für tariflich Beschäftigte	-82.795,33	-81.000,00	-90.528,79	-9.528,79
70420000 für tariflich Beschäftigte	-184.017,70	-181.000,00	-204.741,32	-23.741,32
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-8.049,70	-9.200,00	-5.608,90	3.591,10

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
70600000 Personalnebenausgaben	-100,00	-100,00	-100,15	-0,15
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-5.689,64	-6.000,00	-4.904,22	1.095,78
11. - Versorgungsauszahlungen	-28.689,68	-30.000,00	-25.290,38	4.709,62
71110000 für Beamte	-28.689,68	-30.000,00	-25.290,38	4.709,62
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.215.724,69	-1.237.500,00	-1.303.930,44	-66.430,44
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-12.500,95	-12.000,00	-568,87	11.431,13
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-231.348,13	-204.900,00	-219.662,83	-14.762,83
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-93.312,96	-121.000,00	-143.231,23	-22.231,23
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-62.390,28	-55.300,00	-65.805,68	-10.505,68
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-326.081,04	-344.800,00	-350.116,50	-5.316,50
72321000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	-1.331,97	-1.331,97
72330000 Auszahlungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-69,97	-21.500,00	-20.646,29	853,71
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-50.376,37	-43.000,00	-52.314,13	-9.314,13
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-40.053,64	-38.000,00	-42.997,40	-4.997,40
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.531,08	-3.100,00	-3.106,13	-6,13
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-6.658,46	-4.400,00	-7.324,25	-2.924,25
72440000 Auszahlungen für Streugut	-1.372,00	0,00	0,00	0,00
72510000 Erstattungen an das Land	-19.011,91	-20.000,00	-10.191,88	9.808,12
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-5.842,72	-7.000,00	0,00	7.000,00
72550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-350.758,14	-354.000,00	-364.330,87	-10.330,87
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-7.482,49	-7.500,00	-11.335,83	-3.835,83
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	-1.000,00	-1.011,50	-11,50
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.934,55	0,00	0,00	0,00
72990000 Sonstige	0,00	0,00	-9.955,08	-9.955,08
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-2.217,56	-6.000,00	-910,00	5.090,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-1.329,36	-6.000,00	-585,00	5.415,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-888,20	0,00	-325,00	-325,00
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-112.875,89	-218.380,00	-222.350,65	-3.970,65
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-6.755,87	-4.000,00	-6.827,05	-2.827,05

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-5.189,78	-6.500,00	-9.636,21	-3.136,21
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-13.520,67	-15.200,00	-18.518,03	-3.318,03
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-18.676,06	-97.600,00	-94.912,64	2.687,36
75240000 Datenverarbeitung	0,00	0,00	-1.627,42	-1.627,42
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-26.164,46	-52.000,00	-28.364,24	23.635,76
75310000 Büromaterial	-533,19	-1.100,00	-1.816,13	-716,13
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.274,28	-2.000,00	-2.451,29	-451,29
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-3.826,54	-4.100,00	-5.043,06	-943,06
75390000 Sonstiges	-825,87	-1.000,00	-874,54	125,46
75410000 Versicherungsbeiträge	-15.818,52	-14.130,00	-27.363,29	-13.233,29
75412000 Kfz-Versicherungen	-8.842,79	-9.700,00	-9.835,22	-135,22
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-443,91	-500,00	-437,07	62,93
75430000 Sonstige Beiträge	0,00	0,00	-5.580,54	-5.580,54
75440000 Sonstige Gebühren	-68,52	0,00	0,00	0,00
75810000 Grundsteuer	-6.098,80	-5.450,00	-5.264,38	185,62
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-2.455,26	-3.100,00	-3.235,26	-135,26
75990000 Sonstige	-1.381,37	-2.000,00	-564,28	1.435,72
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.653.448,59	-2.646.180,00	-2.967.602,07	-321.422,07
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.087.268,21	-2.190.180,00	-2.346.451,38	-156.271,38
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	420.900,00	425.000,00	27.773,00	-397.227,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	125.000,00	147.673,00	22.673,00
68140000 Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	420.000,00	0,00	-120.000,00	-120.000,00
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	900,00	0,00	100,00	100,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.530,00	140.000,00	1.145.575,73	1.005.575,73
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.530,00	130.000,00	1.134.575,73	1.004.575,73
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	0,00	10.000,00	11.000,00	1.000,00
21. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
22. + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	435.000,00	0,00	-435.000,00
68300000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	435.000,00	0,00	-435.000,00
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	422.430,00	1.000.000,00	1.173.348,73	173.348,73
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.755,36	-40.000,00	-189.279,01	-149.279,01
78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-1.235,74	-40.000,00	-96.405,00	-56.405,00
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	-4.519,62	0,00	-92.874,01	-92.874,01

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-61.697,78	-941.000,00	-107.114,65	833.885,35
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-61.697,78	-941.000,00	-107.114,65	833.885,35
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-60.759,36	-78.000,00	-189.852,38	-111.852,38
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-46.274,52	-78.000,00	-172.223,67	-94.223,67
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-14.484,84	0,00	-17.628,71	-17.628,71
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-103.000,00	-40.508,75	62.491,25
78170000 Aktivierbare Zuwendungen an private Unternehmen	0,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
78180000 Aktivierbare Zuwendungen an übrige Bereiche	0,00	-103.000,00	-508,75	102.491,25
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-128.212,50	-1.162.000,00	-526.754,79	635.245,21
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	294.217,50	-162.000,00	646.593,94	808.593,94
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.793.050,71	-2.352.180,00	-1.699.857,44	652.322,56
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
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
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
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.793.050,71	-2.352.180,00	-1.699.857,44	652.322,56
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.793.050,71	-2.352.180,00	-1.699.857,44	652.322,56

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	4.473.959,72	4.750.500,00	5.125.001,21	374.501,21
40110000 Grundsteuer A	4.399,92	6.500,00	5.986,89	-513,11
40120000 Grundsteuer B	677.919,28	689.000,00	661.709,99	-27.290,01
40130000 Gewerbesteuer	666.584,99	678.000,00	969.585,00	291.585,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.288.919,39	2.398.000,00	2.420.618,31	22.618,31
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	136.594,20	141.000,00	140.943,13	-56,87
40310000 Vergnügungssteuer	327.842,95	450.000,00	535.255,21	85.255,21
40330000 Hundesteuer	60.034,99	70.000,00	73.046,68	3.046,68
40510000 vom Land	311.664,00	318.000,00	317.856,00	-144,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.493.585,00	4.580.000,00	4.302.663,00	-277.337,00
41110000 vom Land	4.343.628,00	4.430.000,00	4.186.512,00	-243.488,00
41210000 vom Land	149.957,00	150.000,00	116.151,00	-33.849,00
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144,62	100,00	126,75	26,75
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	144,62	100,00	126,75	26,75
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.866,00	16.000,00	19.843,03	3.843,03
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.866,00	16.000,00	19.843,00	3.843,00
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,03	0,03
7. + sonstige ordentliche Erträge	881.985,97	484.820,00	836.961,59	352.141,59
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	7.975,97	13.000,00	14.461,13	1.461,13
45250000 Konzessionsabgaben	221.879,00	222.000,00	216.478,84	-5.521,16
45290000 Sonstige	2,55	100,00	4,58	-95,42
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	97,48	0,00	7.294,00	7.294,00
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	161.007,00	148.420,00	148.423,00	3,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	491.023,97	101.300,00	450.300,04	349.000,04
8. + aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. = Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.868.541,31	9.831.420,00	10.284.595,58	453.175,58
11. - Personalaufwendungen	-253.057,16	-319.450,00	-473.497,95	-154.047,95
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-175.148,30	-160.000,00	-183.480,56	-23.480,56
50290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-18.462,36	-18.462,36
50320000 für tariflich Beschäftigte	-17.464,22	-18.000,00	-16.826,69	1.173,31
50420000 für tariflich Beschäftigte	-34.685,75	-36.000,00	-35.540,01	459,99
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-7,70	-50,00	0,00	50,00
50610000 Personalnebenaufwendungen	0,00	-100,00	-45.162,92	-45.062,92
50700000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-24.432,00	-103.900,00	-173.185,00	-69.285,00
50920000 Pauschalierter Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.319,19	-1.400,00	-840,41	559,59
12. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.948,44	-550,00	-470,66	79,34
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und	0,00	-50,00	0,00	50,00

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Geschäftsausstattung</i>				
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-7,96	-500,00	-470,66	29,34
52900000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und für Dienstleistungen	-5.940,48	0,00	0,00	0,00
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.496,47	-1.183,00	-1.604,28	-421,28
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-140,00	-34,00	-34,00	0,00
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-1.356,47	-1.149,00	-1.570,28	-421,28
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.089.534,57	-3.943.000,00	-3.980.836,64	-37.836,64
53110000 Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	-53.088,00	-2.000,00	-2.016,00	-16,00
53310000 Gewerbesteuerumlage	-100.314,57	-108.000,00	-150.184,64	-42.184,64
53420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.936.132,00	-3.833.000,00	-3.828.636,00	4.364,00
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.882,44	-15.900,00	-22.930,23	-7.030,23
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.321,83	-5.000,00	-6.919,75	-1.919,75
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-1.501,62	-2.500,00	-1.599,81	900,19
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-40,25	-500,00	-821,10	-321,10
55310000 Büromaterial	-618,05	-1.000,00	-1.203,80	-203,80
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-1.857,46	-2.500,00	-1.975,12	524,88
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-254,17	-400,00	-285,88	114,12
55370000 Bankgebühren	-3.190,25	-3.500,00	-4.255,60	-755,60
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-438,93	-500,00	0,00	500,00
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-482,69	0,00	-7.280,63	-7.280,63
55542000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-2.177,19	0,00	1.411,46	1.411,46
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.363.919,08	-4.280.083,00	-4.479.339,76	-199.256,76
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	5.504.622,23	5.551.337,00	5.805.255,82	253.918,82
20. + Finanzerträge	6.736,38	21.100,00	21.432,63	332,63
47170000 Zinserträge von privaten Unternehmen	3.277,46	2.500,00	1.829,38	-670,62
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	48,02	50,00	44,04	-5,96
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	209,91	500,00	648,20	148,20
47300000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.173,15	18.000,00	18.882,73	882,73
47410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	27,84	50,00	28,28	-21,72
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-368.577,67	-365.000,00	-404.931,67	-39.931,67
56150000 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	-3.833,33	-3.833,33
56170000 Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-367.404,67	-356.000,00	-391.674,61	-35.674,61
56910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-1.173,00	-9.000,00	-9.423,73	-423,73
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	-361.841,29	-343.900,00	-383.499,04	-39.599,04

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	5.142.780,94	5.207.437,00	5.421.756,78	214.319,78
24. + außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	5.142.780,94	5.207.437,00	5.421.756,78	214.319,78
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	39.181,00	44.000,00	51.169,00	7.169,00
<i>48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>39.181,00</i>	<i>44.000,00</i>	<i>51.169,00</i>	<i>7.169,00</i>
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	5.181.961,94	5.251.437,00	5.472.925,78	221.488,78

*** 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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	4.299.372,74	4.750.500,00	4.993.564,22	243.064,22
60110000 Grundsteuer A	4.413,10	6.500,00	6.019,22	-480,78
60120000 Grundsteuer B	678.382,73	689.000,00	654.251,05	-34.748,95
60130000 Gewerbesteuer	625.731,74	678.000,00	954.773,60	276.773,60
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.223.952,47	2.398.000,00	2.420.267,60	22.267,60
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	136.672,52	141.000,00	139.696,22	-1.303,78
60310000 Vergnügungssteuer	257.159,88	450.000,00	430.237,35	-19.762,65
60330000 Hundesteuer	59.588,30	70.000,00	70.979,18	979,18
60510000 vom Land	285.692,00	318.000,00	317.340,00	-660,00
60520000 von Gemeinden- und Gemeindeverbänden	27.780,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.244.956,00	4.580.000,00	4.414.869,00	-165.131,00
61110000 vom Land	4.244.956,00	4.430.000,00	4.264.912,00	-165.088,00
61210000 vom Land	0,00	150.000,00	149.957,00	-43,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	9.172.197,83	0,00	1.472.049,46	1.472.049,46
62900000 Sonstige Transfereinzahlungen	9.102.519,95	0,00	1.423.559,23	1.423.559,23
62900001 Veranstaltungen	1.390,00	0,00	2.050,00	2.050,00
62900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	4.993,50	0,00	0,00	0,00
62900003 Landwirtschaftskammer	2.043,06	0,00	1.956,21	1.956,21
62900005 Spenden	800,00	0,00	0,00	0,00
62900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	19.308,00	0,00	18.687,34	18.687,34
62900008 Fischereiabgaben	607,55	0,00	957,30	957,30
62900401 Ersuchen - Sonstige	10.925,51	0,00	10.437,92	10.437,92
62900402 Ersuchen - GEZ	18.562,26	0,00	11.324,48	11.324,48
62900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	2.846,23	0,00	450,97	450,97
62900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	7.386,93	0,00	2.282,13	2.282,13
62900405 Ersuchen - Regionalverband	805,48	0,00	328,44	328,44
69910000 Einzahlungen FW	9,36	0,00	15,44	15,44
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70,60	100,00	208,47	108,47
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	70,60	100,00	208,47	108,47
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.866,00	16.000,00	19.843,03	3.843,03
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.866,00	16.000,00	19.843,00	3.843,00
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,03	0,03
7. + sonstige Einzahlungen	214.969,26	235.100,00	218.200,91	-16.899,09
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	7.144,24	13.000,00	9.180,42	-3.819,58
65250000 Konzessionsabgaben	210.384,89	222.000,00	211.403,00	-10.597,00
65290000 Sonstige	200,05	100,00	201,48	101,48
65992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-2.759,92	0,00	-2.583,99	-2.583,99
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.268,91	21.100,00	13.718,67	-7.381,33
67170000 Zinseinzahlungen von privaten Unternehmen	3.268,10	2.500,00	1.813,94	-686,06
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	48,02	50,00	44,04	-5,96
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	160,74	500,00	655,12	155,12

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
67300000 Vollverzinsungen aus Gewerbesteuer (§233a AO)	2.762,00	18.000,00	11.177,73	-6.822,27
67400000 Gewinnanteile von wirtschaftlichen Unternehmen	30,05	0,00	0,00	0,00
67410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	0,00	50,00	27,84	-22,16
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.956.701,34	9.602.800,00	11.132.453,76	1.529.653,76
10. - Personalauszahlungen	-215.062,06	-215.550,00	-281.904,75	-66.354,75
70220000 für tariflich Beschäftigte	-161.585,20	-160.000,00	-170.434,58	-10.434,58
70290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	0,00	-18.462,36	-18.462,36
70320000 für tariflich Beschäftigte	-17.464,22	-18.000,00	-16.826,69	1.173,31
70420000 für tariflich Beschäftigte	-34.685,75	-36.000,00	-35.540,01	459,99
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-7,70	-50,00	0,00	50,00
70600000 Personalnebenausgaben	0,00	-100,00	-39.800,70	-39.700,70
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-1.319,19	-1.400,00	-840,41	559,59
11. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.391,52	-550,00	-1.027,58	-477,58
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-50,00	0,00	50,00
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-7,96	-500,00	-470,66	29,34
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.383,56	0,00	-556,92	-556,92
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-447.600,88	-365.000,00	-354.816,87	10.183,13
76150000 Zinsauszahlungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-60.928,21	0,00	0,00	0,00
76160000 Zinsauszahlungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	-3.833,33	-3.833,33
76180000 Zinsauszahlungen an private Unternehmen	-367.404,67	-356.000,00	-359.253,81	-3.253,81
76910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-19.268,00	-9.000,00	8.270,27	17.270,27
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-13.230.120,34	-3.943.000,00	-5.477.942,26	-1.534.942,26
73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	-58.462,00	-2.000,00	-6.216,00	-4.216,00
73310000 Gewerbesteuerumlage	-111.034,65	-108.000,00	-167.507,98	-59.507,98
73420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.936.132,00	-3.833.000,00	-3.828.636,00	4.364,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-9.059.521,66	0,00	-1.424.106,78	-1.424.106,78
73900001 Veranstaltungen	-1.390,00	0,00	-2.050,00	-2.050,00
73900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	0,00	0,00	-218,96	-218,96
73900003 Landwirtschaftskammer	-2.001,72	0,00	-2.121,31	-2.121,31
73900004 Spenden Bürgermeister Amtswechsel	-300,00	0,00	-2.610,00	-2.610,00
73900005 Spenden	-800,00	0,00	0,00	0,00
73900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	-19.308,00	0,00	-18.687,34	-18.687,34
73900008 Fischereiabgaben	-607,55	0,00	-957,30	-957,30
73900401 Ersuchen - Sonstige	-10.974,86	0,00	-10.438,57	-10.438,57
73900402 Ersuchen - GEZ	-18.562,26	0,00	-11.324,48	-11.324,48
73900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	-2.846,23	0,00	-450,97	-450,97
73900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	-7.361,93	0,00	-2.282,13	-2.282,13
73900405 Ersuchen - Regionalverband	-805,48	0,00	-328,44	-328,44

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
79910000 Auszahlungen FW	-12,00	0,00	-6,00	-6,00
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-16.757,17	-15.900,00	-18.172,28	-2.272,28
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.744,08	-5.000,00	-7.419,75	-2.419,75
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-1.395,57	-2.500,00	-1.580,01	919,99
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-1.479,44	-500,00	-821,10	-321,10
75310000 Büromaterial	-618,05	-1.000,00	-1.203,80	-203,80
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-1.722,51	-2.500,00	-2.007,97	492,03
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-257,71	-400,00	-291,84	108,16
75370000 Bankgebühren	-3.178,25	-3.500,00	-4.190,34	-690,34
75390000 Sonstiges	-438,93	-500,00	0,00	500,00
75992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-3.922,63	0,00	-657,47	-657,47
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.914.931,97	-4.540.000,00	-6.133.863,74	-1.593.863,74
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.041.769,37	5.062.800,00	4.998.590,02	-64.209,98
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
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-2.635,47	0,00	-2.977,28	-2.977,28
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-2.635,47	0,00	-2.977,28	-2.977,28
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-10,00	-10,00
78240000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	-10,00	-10,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.635,47	0,00	-2.987,28	-2.987,28
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.635,47	0,00	-2.987,28	-2.987,28
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.039.133,90	5.062.800,00	4.995.602,74	-67.197,26
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	1.169.000,00	336.000,00	0,00	-336.000,00
69140000 Einzahlungen aus Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	336.000,00	0,00	-336.000,00
69170000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen	1.169.000,00	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	-313.406,38	-267.000,00	-261.114,22	5.885,78

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)
	2013	2014	2014	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
79140000 Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	-250.812,18	-206.000,00	-197.832,77	8.167,23
79170000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen	-62.594,20	-61.000,00	-63.281,45	-2.281,45
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	855.593,62	69.000,00	-261.114,22	-330.114,22
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
69230000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen	0,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-6.500.000,00	-224.120,00	-2.500.000,00	-2.275.880,00
79200000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-6.500.000,00	-224.120,00	-2.500.000,00	-2.275.880,00
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-6.500.000,00	-224.120,00	0,00	224.120,00
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.644.406,38	-155.120,00	-261.114,22	-105.994,22
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.605.272,48	4.907.680,00	4.734.488,52	-173.191,48
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-1.605.272,48	4.907.680,00	4.734.488,52	-173.191,48

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

Aktiva	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2013 EUR
1. Anlagevermögen								
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				96.753,00			117.095,00	
1.2 Sachanlagen								
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
1.2.1.1 Grünflächen	589.403,50				589.403,50			
1.2.1.2 Ackerland	720.103,25				708.494,75			
1.2.1.3 Wald, Forsten	384.970,00				384.970,00			
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	232.820,00				237.746,00			
1.2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.236.187,66</u>	5.163.484,41			<u>3.160.337,73</u>	5.080.951,98		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
1.2.2.1 Wohnbauten	140.639,00				222.513,00			
1.2.2.2 soziale Einrichtungen	348.392,00				356.687,00			
1.2.2.3 Schulen	3.487.895,00				3.570.940,00			
1.2.2.4 Kulturanlagen	0,00				0,00			
1.2.2.5 Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches	6.286.090,50				6.359.778,50			
1.2.2.6 Gartenanlagen	0,00				0,00			
1.2.2.7 Friedhöfe	1.331.580,50				1.353.031,50			
1.2.2.8 Verwaltungsgebäude	2.488.957,00				2.541.951,00			
1.2.2.9 sonstige Gebäude	<u>5.037.366,93</u>	19.120.920,93			<u>5.141.718,00</u>	19.546.619,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen								
1.2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	14.715,00				15.280,00			
1.2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.3 Stromversorgungsanlagen	5.360,00				6.201,00			
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	31.311.228,18				32.245.658,42			
1.2.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>33.652,11</u>	31.364.955,29			<u>36.877,11</u>	32.304.016,53		
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		643.187,33				393.359,57		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		473.859,30				378.686,30		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>4.682.618,38</u>	61.449.061,64			<u>1.681.106,74</u>	59.384.776,12	
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		2.010.779,37				2.010.779,37		
1.3.5 Ausleihungen		892,28				882,28		
1.3.6 (sonstige) Wertpapiere des Anlagevermögens		<u>0,00</u>	3.901.810,77	65.447.625,41		<u>0,00</u>	3.901.800,77	63.403.671,89
2. Umlaufvermögen								
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	5.382,11				5.285,21			
2.2.1.2 Beitragsforderungen	0,00				0,00			
2.2.1.3 Steuerforderungen	289.470,54				174.372,87			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	438.892,38				496.780,35			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>1.168.630,47</u>	1.902.375,50			<u>3.988.642,27</u>	4.665.080,70		
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	626.073,08				1.648.713,83			
2.2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>385.405,25</u>	1.011.478,33	2.913.853,83		<u>379.573,36</u>	2.028.287,19	6.693.367,89	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens				0,00				0,00
2.4 Liquide Mittel				<u>523.804,06</u>	3.473.137,89		<u>1.207.562,90</u>	7.936.410,79
3. Aktive Rechnungsabgrenzung					129.835,32			106.612,05
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag					0,00			0,00
GESAMT AKTIVA:				<u>69.050.598,62</u>			<u>71.446.694,73</u>	

Passiva

	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2013 EUR	31.12.2013 EUR
1. Eigenkapital						
1.1 Allgemeine Rücklage		39.340.907,39			40.418.982,37	
1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00	
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		<u>-887.182,02</u>	38.453.725,37		<u>-413.642,98</u>	40.005.339,39
2. Sonderposten						
2.1 aus Zuwendungen		8.768.691,05			8.974.783,39	
2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		30.233,00			32.151,00	
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00			0,00	
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>0,00</u>	8.798.924,05		<u>0,00</u>	9.006.934,39
3. Rückstellungen						
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		4.381.761,31			3.959.359,59	
3.2 Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Deponien		0,00			0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		0,00			0,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen		<u>133.382,46</u>	4.515.143,77		<u>149.421,24</u>	4.108.780,83
4. Verbindlichkeiten						
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>8.605.750,70</u>	8.605.750,70		<u>8.885.431,10</u>	8.885.431,10	
4.4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		5.424.975,85			6.812.373,56	
4.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00			0,00	
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.117.569,56			599.524,27	
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		334,97			7.414,68	
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		<u>680.736,13</u>	15.829.367,21		<u>643.934,20</u>	16.948.677,81
5. Passive Rechnungsabgrenzung			1.453.438,22			1.376.962,31
GESAMT PASSIVA:			<u>69.050.598,62</u>			<u>71.446.694,73</u>

Großrosseln, 04.05.2017


Dreistadt, Bürgermeister



Aktiva	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013	Passiva	31.12.2014	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		96.753,00		117.095,00	1.1 Allgemeine Rücklage	39.340.907,39		40.418.982,37
1.2 Sachanlagen		61.449.061,64		59.384.776,12	1.2 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
1.3 Finanzanlagen		<u>3.901.810,77</u>	65.447.625,41	<u>3.901.800,77</u>	1.3 Jahresfehlbetrag	<u>887.182,02</u>	38.453.725,37	<u>413.642,98</u>
				<u>63.403.671,89</u>				<u>40.005.339,39</u>
2. Umlaufvermögen					2. Sonderposten			
2.1 Vorräte		35.480,00		35.480,00	2.1 aus Zuwendungen	8.768.691,05		8.974.783,39
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>30.233,00</u>	8.798.924,05	<u>32.151,00</u>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.902.375,50			4.665.080,70				<u>9.006.934,39</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.011.478,33</u>	2.913.853,83		2.028.287,19	3. Rückstellungen			
2.3 Liquide Mittel		<u>523.804,06</u>	3.473.137,89	<u>1.207.562,90</u>	3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.381.761,31		3.959.359,59
				<u>7.936.410,79</u>	3.2 Sonstige Rückstellungen	<u>133.382,46</u>	4.515.143,77	<u>149.421,24</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			129.835,32	106.612,05				<u>4.108.780,83</u>
					4. Verbindlichkeiten			
					4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.605.750,70		8.885.431,10
					4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	5.424.975,85		6.812.373,56
					4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.117.569,56		599.524,27
					4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	334,97		7.414,68
					4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>680.736,13</u>	15.829.367,21	<u>643.934,20</u>
								<u>16.948.677,81</u>
					5. Passive Rechnungsabgrenzung		1.453.438,22	1.376.962,31
Gesamt:			<u>69.050.598,62</u>	<u>71.446.694,73</u>	Gesamt:		<u>69.050.598,62</u>	<u>71.446.694,73</u>

Großrosseln, 04.05.2017



Dreistadt, Bürgermeister



Gemeinde Großrosseln

Anhang zum
Jahresabschluss 2014

Ergänzende Angaben zum Jahresabschluss

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte für die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2010 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 2014.

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 31.12.2014 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 2014 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 14,6 % der Pensionsrückstellungen angesetzt worden. Der Prozentwert wurde von der Beihilfeumlagegemeinschaft (BUG) ermittelt. Für Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit wurden Rückstellungen gebildet. Mit der Berechnung wurde unter Mitteilung der entsprechenden Vertragsdetails die RZVK beauftragt.

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag zum 31.12.2014 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:

Verfahrenskosten von Hallen:	6.628 €
Verkauf von Fahrzeugen:	13.508 €
Veräußerung von Grundstücken:	18.921 €

Buchverlust aus:

Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens:	34.529 €
--	----------

Verpflichtung aus Leasingverträgen

Nach § 43 Nr. 7 KommHVO ist es erforderlich, eine Übersicht der Verpflichtungen aus Leasingverträgen anzugeben. Diese Verpflichtungen stellen sich zum 31.12.2014 wie folgt dar:

lfd. Nr.	Leasinggegenstand	Leasinggeber	mtl. Leasing-	RND zum	Verpflichtung
			betrag	Bilanzstichtag	zum Bilanzstichtag
			EUR	Monate	EUR
1.	5 Stück Kopierer Toshiba	BNP Paribas Leasing GmbH	931,77	3,00	2.795,31
Gesamt:					2.795,31

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 2014 in das Haushaltsjahr 2015 übertragen werden, stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsreste		Resteübertrag nach 2015
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Zuschuss Ausbau Breitbandversorgung	11030101.0120	10.000,00
Geräte und Ausstattung Verwaltung	11030101.0822	19.344,99
Erwerb von Immobilien	11040101.0219	-10.245,48
Sanierung Dorfgemeinschaftshaus	11050102.0960	60.000,00
Erneuerung Dach Turnhalle Karlsbrunn	11050104.0960	23.431,81
Anschaffung Verkehrszeichen u. ä.	12020101.0825	7.404,66
Anschaffung Feuerwehrfahrzeug	12050101.0712	214.124,51
Geräte und Ausstattung Feuerwehr	12050101.0821	52.708,84
Bauliche Konzeption Feuerwehr	12050101.0960	7.765,51
Erneuerung Schulturnhalle St. Nikolaus	21010105.0960	490.309,18
Erneuerung der Schulhoffläche St. Nikolaus	21010105.0960	-59.094,28
Projekt "Gemeindekindergarten"	36010101.0960	804.320,88
Sanierung Clubheim Sportplatz Großrosseln	42020103.0960	35.000,00
Sicherungszaun Sportplatz Karlsbrunn	42020104.0829	0,00
Zuwendungen für Leader-Maßnahmen	51010101.0120	71.888,32
Behindertengerechte Gestaltung der Gehwege	54020102.04823	10.000,00
Erneuerung Straße "Feldstraße"	54020102.0960	222.262,20
Erneuerung Straße "Im Bruch"	54020102.0960	10.000,00
Erneuerung "Nassaustraße/Im Jungholz" in Nassw.	54020102.0960	65.241,93
Erneuerung Straße "Bremerhof"	54020104.0960	180.000,00
Erneuerung Straße "St. Nikolauser Straße"	54020101.0960	181.528,22
Erschließungs-, Ausgleichsmaßn. "Am Hirtengraben"	54020102.0960	19.099,94
Erweiterung/Energet. Sanierung der Straßenbel.	54020104.0120	205.491,25
Ausstattung Kinderspielplätze	55010101.0821	10.462,76
Erneuerung Mühlenbachverrohrung	55010101.0960	740.311,39
Herstellung Brunnenanlage Rosseltalhalle	55010101.0960	-3.495,48
Anlage eines Kinderwasserspielplatzes	55010101.0960	-44.950,00
Geräte und Ausstattung Friedhöfe	55020101.0822	17.332,91
Fahrzeuge für Bauhof	57030103.07112	64.046,27
Fahrzeuge für Bauhof (Zusatzeinrichtungen)	57030103.07184	-2.116,06
		3.402.174,27

Die Einnahme-Ermächtigungen, die gemäß § 19 KommHVO aus dem Haushaltsjahr 2014 in das Haushaltsjahr 2015 übertragen werden, stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsreste		Resteübertrag nach 2015
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	12050101.23142	213.000,00
Erneuerung Schulturnhalle STN	21010105.23141	260.000,00
Erneuerung Schulhoffläche STN	21010105.23141	0,00
Herst. Straße/Gehwege "Am Hirtengraben"	54020102.2325	140.000,00
Ausgleichsmaßn. Erschl. "Am Hirtengraben"	54020102.2325	38.000,00
Erneuerung Mühlenbachverrohrung	55010101.23141	0,00
Kredite vom Kreditmarkt	61020101.3262	271.000,00
		922.000,00

Mitglieder des Gemeinderates

Nach § 43 Nr. 15 KommHVO ist es erforderlich eine Übersicht der dem Gemeinderat im Jahr 2014 zugehörigen Mitglieder abzubilden. Dem Gemeinderat gehörten in 2014 die folgenden Personen an:

Ifd. Nr.	Zuname	Vorname
1.	Berrar	Kurt-Johann
2.	Dennert	Frank
3.	Ernst	Markus
4.	Ewen	Wolfgang
5.	Feld	Markus
6.	Franzen	Hans-Werner
7.	Fretter	Petra
8.	Heins	Helmut
9.	Hektor	Ralf
10.	König	Edith
11.	Laggai	Gerhard
12.	Müller	Herbert
13.	Octubre	Manuel
14.	Paff	Wolfgang
15.	Pflederer	Heinz
16.	Pfortner	Irina
17.	Schneider	Hans-Georg
18.	Schuler	Manfred
19.	Spang	Ewald
20.	Steuer	Jörg
21.	Teichmann	Hiltrude
22.	Wagner	Michael
23.	Wagner	Norbert
24.	Walle	Anke
25.	Wittig	Elvira
26.	Wollscheid	Günter
27.	Ziegler	Patrick

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 2014 wurden folgende Sonderposten gebucht:

Sonderposten		Zuwendung
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Korrektur Bedarfszuweisung Feuerwehr	12050101.23141	-139.895,00
LEADER-Zuwendung Schulhof St.Nikolaus	21010105.23141	147.727,22
Nachtrag Zuwendung Kinderwasserspielplatz	55010101.23141	17.890,85
Neugestaltung Fläche vor Rosseltalhalle	55010101.23141	38.090,59
Entschädigung frz. Staat	11050102.2315	-40.000,00
		23.813,66

Rückstellungen

Im Rechnungsjahr 2014 war es notwendig, die im Jahresabschluss 2013 berechneten Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger gemäß § 54 KommHVO zu korrigieren. Die Pensionsrückstellungen wurden in Höhe von 664.432,00 € korrigiert und gegen die Allgemeine Rücklage gebucht.

Großrosseln, den 04.05.2017



Dreistadt, Bürgermeister

Anlagenspiegel der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2014

Anlage 1 zum Anhang

Anlagegegenstand	Datum	ND	AfA-Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwert 31.12.2014	Buchwert 31.12.2013		
				Anfangsstand 01.01.2014	Zugang Abgang Umbuchung	(Z) (A) (U)	Endstand 31.12.2014	Anfangsstand 01.01.2014	Zugang Abgang Umbuchung			(Z) (A) (U)	Endstand 31.12.2014
				EUR	EUR		EUR	EUR				EUR	EUR
Anlagevermögen													
1. Immaterielle Vermögensgegenstände			lin.	296.211,50	14.844,58	(Z)	311.056,08	179.116,50	35.186,58	(Z)	214.303,08	96.753,00	117.095,00
Gesamt 1:				296.211,50	14.844,58	(Z)	311.056,08	179.116,50	35.186,58	(Z)	214.303,08	96.753,00	117.095,00
2. Sachanlagen													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen			-/-	589.403,50	0,00	(Z)	589.403,50	0,00	0,00	(Z)	0,00	589.403,50	589.403,50
2.1.2 Ackerland			-/-	708.494,75	12.519,00	(Z)	720.103,25	0,00	0,00	(Z)	0,00	720.103,25	708.494,75
					910,50	(A)							
2.1.3 Wald, Forsten			-/-	384.970,00	0,00	(Z)	384.970,00	0,00	0,00	(Z)	0,00	384.970,00	384.970,00
2.1.4 Gewässer			-/-	249.240,04	0,00	(Z)	249.240,04	11.494,04	4.926,00	(Z)	16.420,04	232.820,00	237.746,00
2.1.5 Sonstige unbebaute Grundstücke			-/-	3.160.337,73	105.693,49	(Z)	3.236.187,66	0,00	0,00	(Z)	0,00	3.236.187,66	3.160.337,73
					29.843,56	(A)							
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2.1 Wohnbauten			lin.	235.678,31	86.843,16	(A)	148.835,15	13.165,31	2.422,10	(Z)	8.196,15	140.639,00	222.513,00
									7.391,26	(A)			
2.2.2 soziale Einrichtungen			lin.	398.161,65	0,00	(Z)	398.161,65	41.474,65	8.295,00	(Z)	49.769,65	348.392,00	356.687,00
2.2.3 Schulen			lin.	3.911.140,42	0,00	(Z)	3.911.140,42	340.200,42	83.045,00	(Z)	423.245,42	3.487.895,00	3.570.940,00
2.2.4 Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches			lin.	6.771.504,00	0,00	(Z)	6.771.504,00	411.725,50	73.688,00	(Z)	485.413,50	6.286.090,50	6.359.778,50
2.2.5 Friedhöfe			lin.	1.460.282,65	0,00	(Z)	1.460.282,65	107.251,15	21.451,00	(Z)	128.702,15	1.331.580,50	1.353.031,50
2.2.6 Verwaltungsgebäude			lin.	2.806.748,82	0,00	(Z)	2.806.748,82	264.797,82	52.994,00	(Z)	317.791,82	2.488.957,00	2.541.951,00
2.2.7 Sonstige Gebäude			lin.	5.703.871,51	92.874,01	(Z)	5.707.169,79	562.153,51	114.277,62	(Z)	669.802,86	5.037.366,93	5.141.718,00
					89.575,73	(A)			6.628,27	(A)			
2.3 Infrastrukturvermögen													
2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			lin.	18.110,00	0,00	(Z)	18.110,00	2.830,00	565,00	(Z)	3.395,00	14.715,00	15.280,00
2.3.2 Stromversorgungsanlagen			lin.	8.420,89	0,00	(Z)	8.420,89	2.219,89	841,00	(Z)	3.060,89	5.360,00	6.201,00
2.3.3 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			lin.	36.834.209,06	1,76	(Z)	36.834.210,82	4.588.550,64	934.432,00	(Z)	5.522.982,64	31.311.228,18	32.245.658,42
2.3.4 Sonstiges Infrastrukturvermögen			lin.	49.925,87	0,00	(Z)	49.925,87	13.048,76	3.225,00	(Z)	16.273,76	33.652,11	36.877,11
2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			lin.	36,00	0,00	(Z)	36,00	0,00	0,00	(Z)	0,00	36,00	36,00
2.5 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge			lin.	671.636,31	308.976,72	(Z)	980.611,03	278.276,74	59.146,96	(Z)	337.423,70	643.187,33	393.359,57
					2,00	(A)							
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung			lin.	739.417,98	205.942,05	(Z)	945.360,03	360.731,68	110.769,05	(Z)	471.500,73	473.859,30	378.686,30
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			-/-	1.681.106,74	3.001.511,64	(Z)	4.682.618,38	0,00	0,00	(Z)	0,00	4.682.618,38	1.681.106,74
Gesamt 2:				66.382.696,23	3.727.518,67	(Z)	69.903.039,95	6.997.920,11	1.470.077,73	(Z)	8.453.978,31	61.449.061,64	59.384.776,12
					207.174,95	(A)			14.019,53	(A)			
3. Finanzanlagen													
3.1 Beteiligungen (privatrechtlich)			-/-	45.189,58	0,00	(Z)	45.189,58	0,00	0,00	(Z)	0,00	45.189,58	45.189,58
3.2 Sondervermögen			-/-	1.844.949,54	0,00	(Z)	1.844.949,54	0,00	0,00	(Z)	0,00	1.844.949,54	1.844.949,54
3.3 Anteile an Zweckverbänden und ähnliches			-/-	2.010.779,37	0,00	(Z)	2.010.779,37	0,00	0,00	(Z)	0,00	2.010.779,37	2.010.779,37
3.4 Ausleihungen			-/-	882,28	10,00	(Z)	892,28	0,00	0,00	(Z)	0,00	892,28	882,28
Gesamt 3:				3.901.800,77	10,00	(Z)	3.901.810,77	0,00	0,00	(Z)	0,00	3.901.810,77	3.901.800,77
Gesamt 1.-3.				70.580.708,50	3.742.373,25	(Z)	74.115.906,80	7.177.036,61	1.505.264,31	(Z)	8.668.281,39	65.447.625,41	63.403.671,89
					207.174,95	(A)			14.019,53	(A)			
					0,00	(U)			0,00	(U)			

Forderungsübersicht der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2014

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2014	bis 1 Jahr	zwischen 1 und 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
a) Gebührenforderungen	5.382,11	5.382,11	0,00	0,00
b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Steuerforderungen	289.470,54	289.470,54	0,00	0,00
d) Forderungen aus Transferleistungen	438.892,38	438.892,38	0,00	0,00
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.168.630,47	1.168.630,47	0,00	0,00
2. Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände				
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	626.073,08	626.073,08	0,00	0,00
f) Sonstige Vermögensgegenstände	385.405,25	385.405,25	0,00	0,00
Gesamt	2.913.853,83	2.913.853,83	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2014

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2014	bis 1 Jahr	zwischen 1 und 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen				
1.1 vom privaten Kreditmarkt	8.605.750,70	287.994,19	1.142.273,84	7.175.482,67
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	5.424.975,85	5.424.975,85	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.117.569,56	1.117.569,56	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	334,97	334,97	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	680.736,13	680.736,13	0,00	0,00
Gesamt	15.829.367,21	7.511.610,70	1.142.273,84	7.175.482,67

Übersicht der Darlehen der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2014

Anlage 4

Name Kreditinstitut	Aufnahme- betrag EUR	Aufnahme- datum	Annuität EUR	Zinsfest- schreibung	Stand 31.12.2014 EUR	Zinssatz in %
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	199.403,83	1984	5.533,46	Ende Laufzeit	45.135,86	4,550
Landesbank Saar, Saarbrücken	145.718,19	1987	2.531,85	30.11.2012	35.223,41	5,950
Landesbank Saar, Saarbrücken	273.069,44	1995	3.812,86	Ende Laufzeit	128.250,10	3,400
Landesbank Saar, Saarbrücken	245.487,28	1995	4.334,40	Ende Laufzeit	14.364,01	2,980
Landesbank Saar, Saarbrücken	140.823,96	1996	2.994,28	30.06.2017	26.972,60	6,230
Landesbank Saar, Saarbrücken	160.183,25	2003	3.034,39	31.12.2024	94.134,35	4,790
Landesbank Saar, Saarbrücken	88.000,00	2003	1.304,60	30.09.2028	74.873,27	4,930
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	570.000,00	2004	8.692,50	Ende Laufzeit	452.052,84	4,500
Landesbank Saar, Saarbrücken	212.965,71	2005	3.103,98	Ende Laufzeit	160.903,41	3,590
Landesbank Saar, Saarbrücken	448.000,00	2005	6.401,40	Ende Laufzeit	362.131,49	3,930
Landesbank Saar, Saarbrücken	2.182.000,00	2006	33.265,25	Ende Laufzeit	1.825.446,76	4,510
Landesbank Saar, Saarbrücken	171.109,60	2006	3.885,90	Ende Laufzeit	87.233,20	4,050
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.180.000,00	2007	18.850,50	Ende Laufzeit	1.022.800,13	4,910
Landesbank Saar, Saarbrücken	308.000,00	2008	4.712,08	31.03.2038	269.823,75	4,540
Landesbank Saar, Saarbrücken	828.000,00	2008	13.051,35	30.09.2038	736.370,59	4,775
Landesbank Saar, Saarbrücken	624.000,00	2009	9.214,61	Ende Laufzeit	565.251,22	4,205
Landesbank Saar, Saarbrücken	1.091.000,00	2011	14.439,39	30.09.2041	1.022.026,04	3,280
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	569.000,00	2012	7.253,33	30.06.2042	541.294,18	2,999
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.169.000,00	2013	16.190,65	30.09.2043	<u>1.141.463,49</u>	3,690
Gesamt					<u><u>8.605.750,70</u></u>	

Entwicklung der Darlehen der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2014

Anlage 4 zum Anhang

Name Kreditinstitut	Aufnahme- betrag EUR	Aufnahme- datum	Annuität EUR	Zinsfest- schreibung	Stand 01.01.2014 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2014 EUR	Zinsen EUR	Zinssatz in %
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	199.403,83	1984	5.533,46	Ende Laufzeit	53.850,59	0,00	0,00	8.714,73	45.135,86	2.352,19	4,550
Landesbank Saar, Saarbrücken	145.718,19	1987	2.531,85	30.11.2012	47.602,89	0,00	0,00	12.379,48	35.223,41	545,76	5,950
Landesbank Saar, Saarbrücken	273.069,44	1995	3.812,86	Ende Laufzeit	138.913,49	0,00	0,00	10.663,39	128.250,10	4.588,05	3,400
Landesbank Saar, Saarbrücken	245.487,28	1995	4.334,40	Ende Laufzeit	30.963,26	0,00	0,00	16.599,25	14.364,01	738,35	2,980
Landesbank Saar, Saarbrücken	140.823,96	1996	2.994,28	30.06.2017	38.174,66	0,00	0,00	11.202,06	26.972,60	775,06	6,230
Landesbank Saar, Saarbrücken	160.183,25	2003	3.034,39	31.12.2024	101.539,85	0,00	0,00	7.405,50	94.134,35	4.732,06	4,790
Landesbank Saar, Saarbrücken	88.000,00	2003	1.304,60	30.09.2028	76.354,50	0,00	0,00	1.481,23	74.873,27	3.737,17	4,930
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	570.000,00	2004	8.692,50	Ende Laufzeit	466.083,64	0,00	0,00	14.030,80	452.052,84	20.739,20	4,500
Landesbank Saar, Saarbrücken	212.965,71	2005	3.103,98	Ende Laufzeit	167.396,56	0,00	0,00	6.493,15	160.903,41	5.922,77	3,590
Landesbank Saar, Saarbrücken	448.000,00	2005	6.401,40	Ende Laufzeit	373.231,35	0,00	0,00	11.099,86	362.131,49	14.505,74	3,930
Landesbank Saar, Saarbrücken	2.182.000,00	2006	33.265,25	Ende Laufzeit	1.874.781,69	0,00	0,00	49.334,93	1.825.446,76	83.726,07	4,510
Landesbank Saar, Saarbrücken	171.109,60	2006	3.885,90	Ende Laufzeit	98.945,88	0,00	0,00	11.712,68	87.233,20	3.830,92	4,050
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.180.000,00	2007	18.850,50	Ende Laufzeit	1.047.228,43	0,00	0,00	24.428,30	1.022.800,13	50.973,70	4,910
Landesbank Saar, Saarbrücken	308.000,00	2008	4.712,08	31.03.2038	276.239,01	0,00	0,00	6.415,26	269.823,75	12.433,06	4,540
Landesbank Saar, Saarbrücken	828.000,00	2008	13.051,35	30.09.2038	752.917,54	0,00	0,00	16.546,95	736.370,59	35.658,45	4,775
Landesbank Saar, Saarbrücken	624.000,00	2009	9.214,61	30.09.2039	578.003,93	0,00	0,00	12.752,71	565.251,22	24.105,73	4,205
Landesbank Saar, Saarbrücken	1.091.000,00	2011	14.439,39	30.09.2041	1.045.772,36	0,00	0,00	23.746,32	1.022.026,04	34.011,24	3,280
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	569.000,00	2012	7.253,33	30.06.2042	553.838,09	0,00	0,00	12.543,91	541.294,18	16.469,41	2,999
Deutsche Genossenschafts- Hypothesenbank AG, Hamburg	1.169.000,00	2013	16.190,65	30.09.2043	1.163.593,38	0,00	0,00	22.129,89	1.141.463,49	42.632,71	3,690
Gesamt					8.885.431,10	0,00	0,00	279.680,40	8.605.750,70	362.477,64	

Gemeinde Großrosseln

Rechenschaftsbericht 2014

Allgemeine Daten zur Gemeinde

Einwohnerentwicklung / Demografischer Wandel im Überblick:

Ortsteile	Geburten	Sterbefälle	Saldo	Einwohnerstand 31.12. (Hauptwohnsitz)
Jahr 2013 -gesamt-	53	103	-50	8.186
Dorf im Warndt 2014	7	10	-3	1.555
Emmersweiler 2014	8	15	-7	1.009
Großrosseln 2014	16	61	-45	3.200
Karlsbrunn 2014	7	13	-6	905
Nassweiler 2014	1	9	-8	614
St. Nikolaus 2014	5	11	-6	829
Jahr 2014 -gesamt-	44	119	-75	8.112

Gewerbeansiedlungen im Überblick:

	2013	2014	Saldo
Gewerbeanmeldungen	73	63	-10
Gewerbeabmeldungen	65	69	4

Vorbemerkung:

Gemäß § 44 Absatz 1 bis 3 der Kommunalhaushaltsverordnung (KommHVO) in Verbindung mit § 99 Kommunalselfbstverwaltungsgesetz (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, Gewerbewesen, 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. Lediglich der Teilhaushalt 4 ist als sogenannter „Fachdienst“ kein eigener Fachbereich, sondern ist dem Fachbereich 1 – Zentrale Dienste untergliedert. Zweites Hauptmerkmal der doppelhaushaltswirtschaft 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 doppelhaushaltswirtschaft und dienen der Verbuchung und Darstellung von Haushaltsdaten.

Rechtsgrundlagen zum Haushalt 2014

Beschluss des Gemeinderates über das Investitionsprogramm 2014	18.09.2014
Beschluss des Gemeinderates über den Haushaltssanierungsplan 2014-2017	26.06.2014
Beschluss des Gemeinderates über die Haushaltssatzung 2014	20.11.2014
Kenntnisnahme und Genehmigung des Haushaltes 2014 durch die Kommunalaufsichtsbehörde	08.12.2014
Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung im Amtlichen Bekanntmachungsblatt der Gemeinde	19.12.2014
Öffentliche Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom bis	05.01.2015 13.01.2015

Ertrags- und Aufwandslage der Gemeinde (Ergebnisrechnung)

1. Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40):

Die Gemeinde Großrosseln ist für das Haushaltsjahr 2014 mit einem IST-Ergebnis von rd. 5.125.001 € über dem Planansatz von 4.750.500 €. Die Mehreinnahmen in Höhe von rd. 374.501 € resultieren schwerpunktmäßig aus der Vergnügungs- und Gewerbesteuer. 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 konnten im Plan-IST-Vergleich Mehreinnahmen in Höhe von rd. 85.255 €, im IST-Vergleich zum Vorjahr Mehreinnahmen in Höhe von rd. 207.412 € verzeichnet werden. Bedingt durch die Konjunktur, ergaben sich im Vergleich der Plan- und IST-Zahl bei der Gewerbesteuer Mehreinnahmen in Höhe von rd. 291.585 €, Mehreinnahmen bei der Einkommensteuer von rd. 22.618 € sowie Mindereinnahmen bei der Umsatzsteuer von rd. 57 €. 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 2014 gegenüber 2013 zeigt bei der Grundsteuer B Mindereinnahmen in Höhe von rd. 16.209 €, bei der Grundsteuer A Mindereinnahmen in Höhe von rd. 1.587 €. Diese resultieren aus der Neubewertung von Grundstücken und Aufhebungen von Grundsteuermessbescheiden auf der ehemaligen Tagesanlage Warndt, welche das Finanzamt erst zeitversetzt vorgenommen hat. Gegenüber dem Planansatz 2014 ergibt sich bei der Grundsteuer B eine Differenz von rd. 27.290 € und bei der Grundsteuer A eine Differenz von rd. 513 €, welche auf dem vorgenannten Sachgrund basieren. Im Bereich der Hundesteuer zeigen sich im IST-IST-Vergleich Mehreinnahmen in Höhe von rd. 13.012 € und im Vergleich zur Planzahl rd. 3.047 €, die auf eine ungewöhnlich große Anzahl von Anmeldungen zur Hundesteuer, aufgrund der Durchführung einer Hundebestandsaufnahme in 2013 bis 2014, zurückzuführen sind. Die Sonderschlüsselzuweisung für das Jahr 2014 in Höhe von rd. 317.856 € weicht lediglich mit rd. 144 € von der Planzahl mit 318.000 € ab.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41):

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die tatsächlichen Einnahmen mit rd. 4.304.281 € im Vergleich zu den Planzahlen in Höhe von 4.617.800 € sinkend. Der IST-IST-Vergleich zeigt, dass die Einnahmen im aktuellen Jahr gegenüber dem Vorjahr um rd. 346.611 € 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 540 Mio. € um 11 Mio. besser aus als im Vorjahr.

Sonstige Transfererträge (Kontengruppe 42):

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

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43):

Die Abweichung zwischen dem Planansatz in Höhe von 108.263 € und den tatsächlichen Einnahmen in Höhe von rd. 109.596 € ist unbedeutend. Alle geplanten Erträge in dieser Gruppe konnten fast vollständig so realisiert werden. Abweichungen innerhalb der Sachkonten sind normal und insgesamt zu vernachlässigen. Erwähnenswert an der Stelle ist die Differenz im direkten Vergleich der IST-Einnahmen 2014 gegenüber 2013. Hier sind Mindereinnahmen von rd. 17.011 € zu verzeichnen, die im Wesentlichen aus Benutzungsgebühren, wiederkehrenden Beiträgen und ähnlichen Entgelten sowie Kostenerstattungen resultieren.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 441):

Insgesamt konnten in der Kontengruppe 441 Einnahmen in Höhe von rd. 256.252 € erzielt werden, welche insgesamt zu einem Minderertrag in Höhe von rd. 3.148 € führten. Der IST-IST-Vergleich zeigt, dass sich der Wert in 2014 um rd. 21.335 € verringert hat. Die Abweichung, zwischen IST-IST-Vergleich ist hauptsächlich auf die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte zurückzuführen, da im Jahr 2014 im Vergleich zum Vorjahr weniger Schadensfälle verbucht wurden. Nicht unbeachtlich sind die Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen. Im IST-Vergleich mit 2013 lässt sich feststellen, dass im Jahr 2014 mit Erträgen in Höhe von rd. 4.642 € nur 53 % an Einnahmen erzielt wurde, jedoch rd. 1.142 € mehr als geplant. Ursache hierfür war ein in 2013 durchgeführtes Konzert.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 442):

Bei der Kontengruppe 442 konnten in 2014 Einnahmen in Höhe von rd. 298.011 € erzielt werden. Dies ergab gegenüber dem Planansatz in Höhe von 236.850 € ein Mehrertrag in Höhe von rd. 61.161 €. Veränderungen ergaben sich hier grundsätzlich bei allen Kontenarten. Erwähnenswert ist jedoch der erzielte Mehrertrag bei den Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen in Höhe von rd. 23.108 € auf Grund der Personal- und Verwaltungskosten 2014. Der Mehrertrag bei den Erstattungen von privaten Unternehmen in Höhe von rd. 47.725 € ist auf die Abrechnungen von Strom, Fernwärme und Abfall sowie auf die Erstattungen für Rechtsberatungskosten zurückzuführen. Der IST-IST-Vergleich dieser Kontengruppe zeigt mit einem Betrag von rd. 6.486 € eine Erhöhung des Ertrages gegenüber dem Vorjahr. Die Abweichung zwischen dem IST des Vorjahres und des aktuellen Jahres ergibt sich größtenteils aus vorgenannten Gründen sowie aus Eingliederungszuschüssen für Mitarbeiter bei den Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich. Deutlich wird auch die Veränderung in

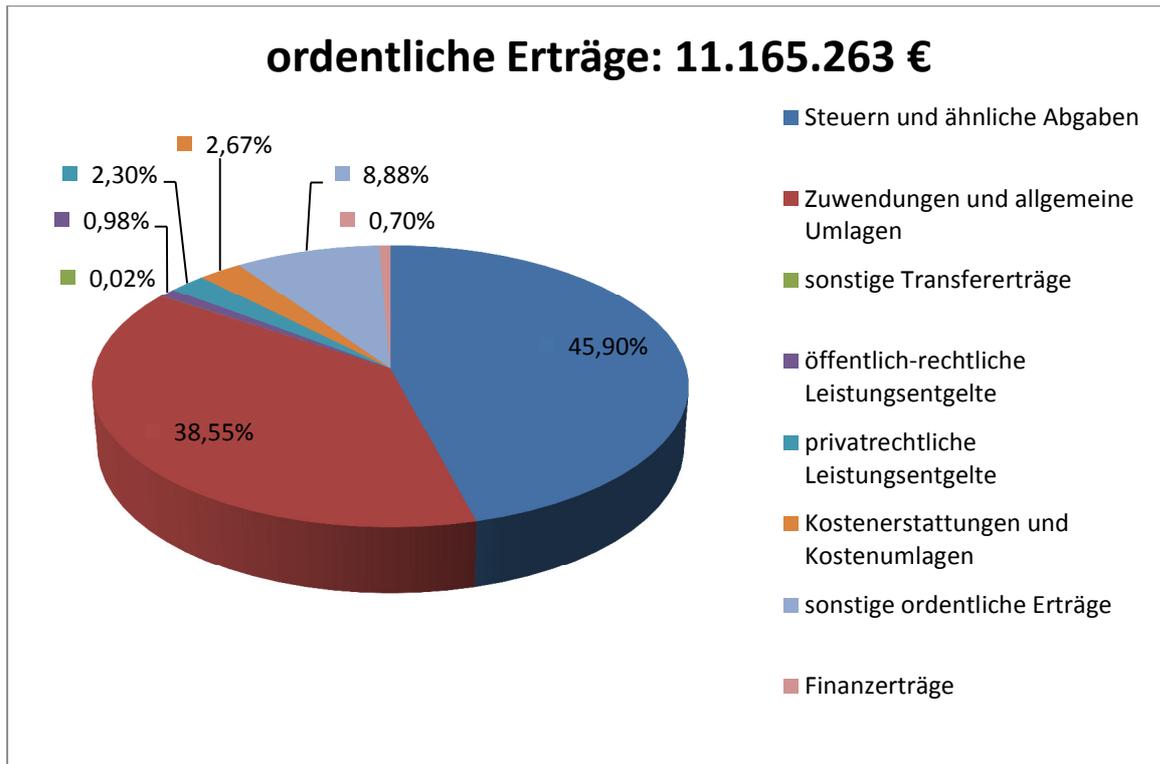
Höhe von rd. 12.489 € zwischen der Plan-Zahl in Höhe von 16.500 € und Ist-Zahl in Höhe von rd. 4.011 € der Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden. Im Vorjahr konnten hier noch 44.661 € verbucht werden, welche auf die anteiligen Betriebskosten 2013 für die Nutzung der Schulturnhallen durch den Regionalverband Saarbrücken zurückgehen.

Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45):

Die Kontengruppe 45 erzielte gegenüber dem Planansatz in Höhe von 569.016 € Mehrerträge in Höhe von rd. 422.128 € und wies somit zum Ende des Wirtschaftsjahres ein realisiertes Volumen von rd. 991.144 € aus. Veränderungen gab es auch hier bei allen Sachkonten. Heraushebend sind die Mehrerträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens, die vom mit null angesetzten Planwert mit rd. 39.057 € abweichen. Der Verkauf von zwei gemeindeeigenen Grundstücken im Ortsteil Naßweiler, der Abgang von Kosten im gerichtlichen Verfahren im Zusammenhang mit der Rosseltalhalle sowie die Veräußerung eines Unimogs und eines Löschgruppenfahrzeuges haben zu einem Ist-Ergebnis von rd. 39.057 € geführt. Mehrerträge in Höhe von rd. 450.300 € sind bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen zu verzeichnen, bedingt durch die Entnahmen bei den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger sowie durch die Entnahme bei den Altersteilzeitrückstellungen und weichen mit rd. 349.000 € vom Planwert und mit rd. 40.724 € vom Vorjahreswert ab.

Finanzerträge (Kontengruppe 47):

Überwiegend veranlasst durch Zinserträge von Erbbaupachten weicht das IST-Ergebnis des Haushaltsjahres um rd. 30.470 € vom Ansatz ab. Die Finanzerträge sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen und differieren um rd. 40.701 €. Diese Mehrerträge im IST-IST-Vergleich sind auf die Zinserträge von übrigen Bereichen, bedingt durch Zinserträge von Erbbaupachten, zurückzuführen.



2. Aufwendungen

Personalaufwendungen (Kontengruppe 50):

Die Personalaufwendungen werden den Teilhaushalten entsprechend anteilig zugeordnet. In 2014 ist bei einem Planansatz von 2.424.900 € tatsächlicher Personalaufwand in Höhe von rd. 2.879.109 € entstanden. Die Differenz resultiert hauptsächlich aus der hohen Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte.

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 2013 zu dem IST-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014 zeigt insgesamt eine Erhöhung der Personalaufwendungen. Dies ist hauptsächlich auf die Zuführung zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen. Erwähnenswert sind ebenso die sonstigen Aufwendungen für Beschäftigte in Höhe von rd. 18.462 €, welche auf Kosten durch Personalleasing beruhen.

Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51):

Die Versorgungsaufwendungen werden ebenso den Teilhaushalten entsprechend anteilig zugeordnet. In 2014 ist ein tatsächlicher Versorgungsaufwand in Höhe von rd. 279.682 € entstanden. Hierbei handelt es sich um die Umlagevorauszahlungen für das Jahr 2014 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 2014 Aufwendungen von insgesamt 1.972.650 € eingeplant. Es wurden rd. 2.070.270 € in Anspruch genommen, so dass saldierte Mehraufwendungen in Höhe von rd. 97.620 € entstanden sind.

Im direkten IST-IST-Vergleich mit dem Vorjahr 2013, zeigen sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 27.184 €. Diese sind hauptsächlich auf die höheren Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, für die Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser, für die Aufwendungen für Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern, für die Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung, für geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände sowie auf die Schülerbeförderungskosten zurückzuführen.

Erwähnenswert ist das IST-Ergebnis in Höhe von rd. 20.646 € der Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern, welche mit 21.500 € eingeplant wurden und in ganzer Summe vom IST-Ergebnis 2013 abweicht. Im Rechnungsjahr wurde das Projekt der Restaurierung und Inwertsetzung der historischen Grabstätten auf dem Friedhof in St. Nikolaus realisiert.

Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57):

Auf Grundlage der Vermögensbewertung wurden bei der Haushaltsaufstellung 2014 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 1.465.713 € eingeplant. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2014 lag die endgültig beschlossene Eröffnungsbilanz nunmehr vor. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden bilanzielle Abschreibungen, nach erfolgter Aktivierung von im Jahr 2014 angeschafften Vermögensgegenständen, in Höhe von insgesamt rd. 1.505.264 € ermittelt. Veränderungen sind in allen Bereichen dieser Kontengruppe zu verzeichnen. Die Verminderung der Abschreibungen im IST-IST-Vergleich mit 2013 beläuft sich auf rd. 2.470 €. Im IST-IST-Vergleich zeigt sich die größte Abweichung bei den Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit einer Verringerung von rd. 23.800 €, was sich auf den Verkauf eines Erbbaurechtes (Alte Schule in Dorf im Warndt) und auf die Übernahme von Grundstücken der RAG-Siedlung im Ortsteil Dorf im Warndt im Jahr 2012 zurückführen lässt. Im Plan-IST-Vergleich lässt sich insgesamt eine Erhöhung der bilanziellen Abschreibungen erkennen. Auf Grund der Übernahme von Straßenaufbau der RAG-Siedlung im Ortsteil Dorf im Warndt im Jahr 2012 haben sich im Plan-IST-Vergleich die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen um 29.221 € erhöht. Des Weiteren haben sich im Plan-IST-Vergleich die Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände erhöht. Dies lässt sich hauptsächlich durch die Anschaffung von Fahrzeugen sowie durch die Einrichtung des Kindergartens in Dorf im Warndt begründen.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Kontengruppe 53):

Diese Kontengruppe stellt mit Aufwendungen von rd. 4.159.246 € den größten Anteil der Gesamtaufwendungen dar. Die höchste Aufwandsposition innerhalb dieser Kontengruppe mit einem Betrag von 3.828.636 € und einem Anteil von 92 v.H. ist durch die Zahlung der Regionalverbandsumlage an den Regionalverband Saarbrücken verursacht. Auf die Gesamtaufwendungen bezogen entspricht die Regionalverbandsumlage einem Anteil von 64 v.H..

Das IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 mit rd. 4.159.246 € weicht vom Planansatz mit 4.119.700 € um rd. 39.546 € ab. Dies lässt sich auf die Gewerbesteuerumlage zurückführen, welche mit einem Betrag von rd. 150.185 € über dem Ansatz mit 108.000 € liegt. Im IST-Vergleich mit dem Vorjahr 2013 sind die Aufwendungen um rd. 79.256 € gesunken.

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 2014 wurden bei einem Planansatz von 751.480 € insgesamt rd. 791.435 € verbucht. Im IST-IST-Vergleich sind dies rd. 5.342 € mehr als im Vorjahr.

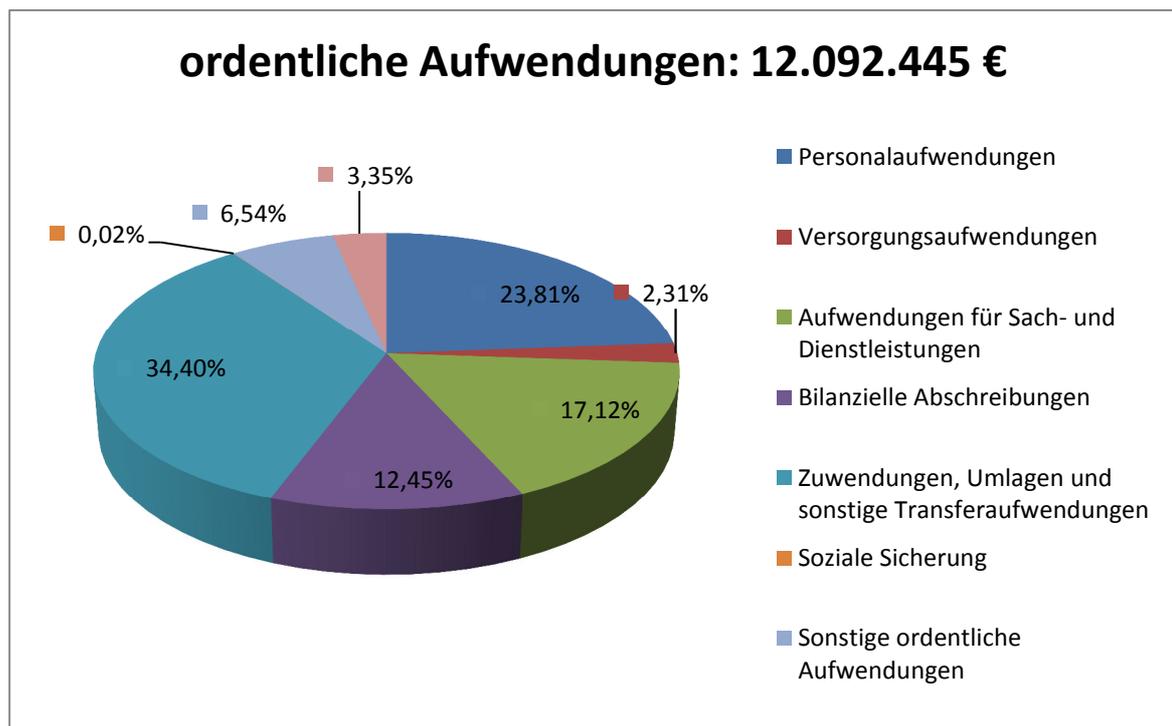
Als bedeutende Positionen innerhalb dieser Kontengruppe können die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen, für Datenverarbeitung, für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen sowie für die Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens genannt werden. Die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung sind mit einem Betrag von rd. 22.358 € um rd. 7.042 € vom Planwert gesunken, auch im Vergleich zum Vorjahr sind Minderaufwendungen von rd. 13.346 € entstanden, welche hauptsächlich auf einen erhöhten Bedarf an Fortbildungsmaßnahmen im vergangenen Jahr zurückzuführen sind. Die Aufwendungen im Bereich der Mieten, Pachten und Erbbauzinsen weichen mit rd. 23.215 € vom Planansatz ab. Sie umfassten im letzten Jahr rd. 89.423 € und sind um rd. 97.392 € auf rd. 186.815 € gestiegen aufgrund der Miete und Betriebskostenvorauszahlung 2014 für den Bauhof der Gemeinde Großrosseln. Mehraufwendungen entstanden auch bei dem Konto Datenverarbeitung. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Aufwendungen um rd. 32.197 € gestiegen. Der mit 80.000 € angesetzte Planwert wurde um rd. 14.208 € überschritten, was auf die Inanspruchnahme diverser Dienstleistungen privater Unternehmen zurückzuführen ist. Minderaufwendungen sind bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen zu verzeichnen, welche mit rd. 30.852 € vom Planwert mit 87.500 € abweichen und ein Volumen von rd. 56.648 € im Rechnungsjahr ausweisen. Im Vorjahr wurden unter dieser Position noch Aufwendungen von rd. 169.191 € ausgewiesen. Ebenso erwähnenswert ist der Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von rd. 34.529 €, welcher sich mit einem Betrag von rd.

34.452 € bei dem Konto „Einfamilienhäuser“ aus der Veräußerung des Wohngebäudes „St. Nikolauser Straße 69“ im Ortsteil Naßweiler sowie mit einem Betrag von rd. 77 € aus der Grundstückszerlegung und -verschmelzung im Rahmen der Veräußerung von Grundstücken in Naßweiler ergibt. Im IST-IST-Vergleich sind diese Aufwendungen um rd. 15.332 € gestiegen.

Der IST-Vergleich mit dem Vorjahr zeigt einen Zuwachs der Aufwendungen. Der Grund liegt hauptsächlich bei Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens, den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen sowie den Mieten, Pachten und Erbbauzinsen.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Kontengruppe 56):

Trotz einer Verminderung des Volumens der Kredite zur Liquiditätssicherung von rd. 6.812.374 € am Anfang des Jahres auf rd. 5.424.976 € am Ende des Jahres 2014 hat sich der Zinsaufwand gegenüber der Planung um insgesamt 39.932 € erhöht. Dies ist hauptsächlich auf die Neuaufnahme eines Darlehens in Höhe von 1.169.000 € aus dem Jahr 2013 zurückzuführen.



3. Jahresabschluss Ergebnisrechnung Gesamthaushalt:

Die Ergebnisrechnung schließt bei ordentlichen Erträgen in Höhe von insgesamt rd. 11.165.263 € (Planzahl: 10.593.129 €) und ordentlichen Aufwendungen von rd. 12.092.445 € (Planzahl: 11.362.943 €) mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 887.182 € (Planzahl: 769.814 €) ab.

Hauptursachen für den höheren Jahresfehlbetrag sind Mindererträge im Bereich der Zuwendungen und allgemeine Umlagen, der sonstigen Transfererträge und der privatrechtlichen Leistungsentgelte, aber auch Mehraufwendungen im Bereich der Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, bilanziellen Abschreibungen, Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen sowie der sonstigen ordentlichen Aufwendungen und der Zinsaufwendungen.

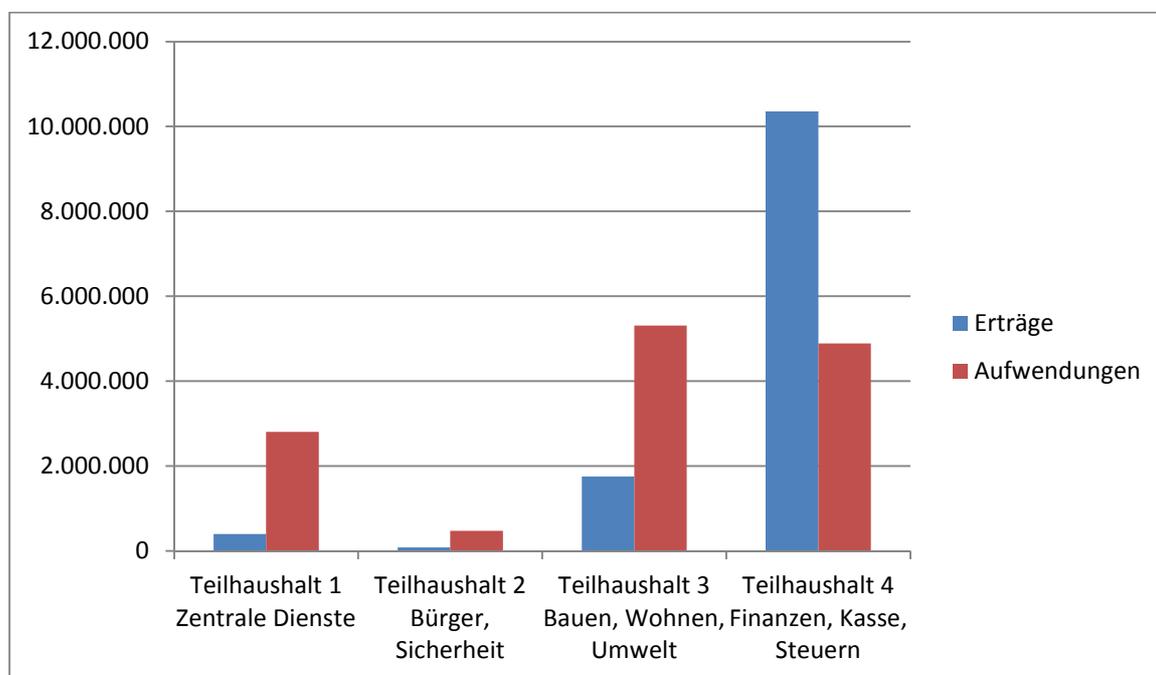
Der Jahresfehlbetrag wird in das Haushaltsjahr 2015 vorgetragen und dort gegen das Eigenkapital (Allgemeine Rücklage) gebucht.

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 (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 2014 wurden jeweils Erträge und Aufwendungen in Höhe von rd. 1.382.269 € 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 2014 wurden insgesamt 2.841.378 € von Zuwendungsgebern eingezahlt. Hierbei handelte es sich überwiegend im Bereich der Investitionszuweisungen vom Land um Zuweisungen zur Erneuerung/ Sanierung der Mühlenbachverrohrung, zum Neubau der Feuerwache Süd, zum Neubau der Kindertagesstätte in Dorf im Warndt, zur Erweiterung des Clubheims in St. Nikolaus sowie zur Anlage eines Seniorensportplatzes in Karlsbrunn in Höhe von insgesamt 1.748.778 €, welche mit einem Planwert von 255.000 Euro angesetzt wurden. Bei den mit null Euro angesetzten Investitionszuweisungen vom Bund wurden 315.000 € für den Neubau der Kindertageseinrichtung in Dorf im Warndt verbucht. Weiterhin mit null geplant wurden die Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich, welche ebenso durch den Neubau der Kindertageseinrichtung mit 125.000 € im Rechnungsjahr verbucht wurden. Nicht zu vergessen sind die Zuwendungen von übrigen Bereichen in Höhe von 100 €, bei denen es um Rückforderungen von Leistungen, betreffend das Familienförderprogramm, geht. Die Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, zum Neubau der Kindertageseinrichtung sowie zur Ausstattung des Trau-/ Empfangszimmer im Jagdschloss, wurden mit 652.500 € festgesetzt, geplant waren bei dieser Position 23.000 €.

Die Abweichung gegenüber dem Planwert in Höhe von 578.000 € 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 2014 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 2014 handelte es sich um den Verkauf von Grundstücken, Gebäuden und Fahrzeugen der Gemeinde an Dritte sowie um Einzahlungen aufgrund Klageverfahren gegen Dritte. Geplant wurden in diesem Jahr mit insgesamt 140.000 €. 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.

Übersicht der Investitionskredite 2014			
Bestandsvortrag	Neuaufnahme	Tilgungsleistungen	Stand 31.12.
8.885.431,10	0,00	279.680,40	8.605.750,70

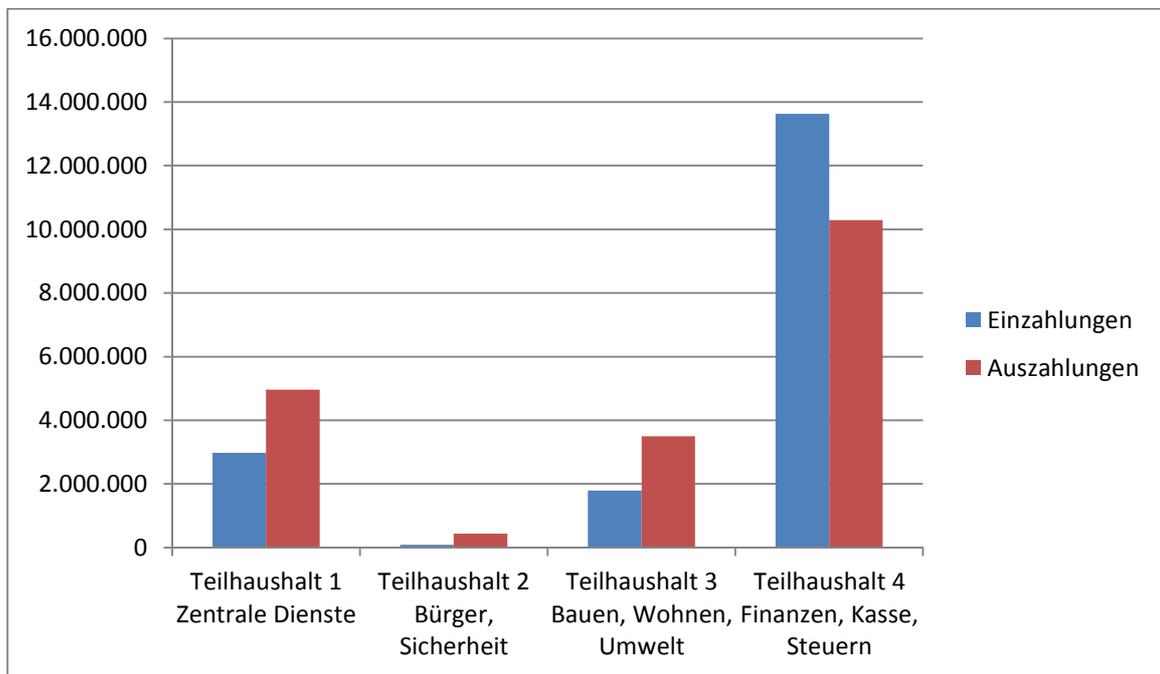
Übersicht der Liquiditätskredite 2014			
Bestandsvortrag	Neuaufnahme	Tilgungsleistungen	Stand 31.12.
6.812.373,56	2.500.000,00	3.887.397,71	5.424.975,85

Laut der Finanzrechnung betragen die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen rd. 261.114 €, da die Tilgungen der Darlehen finanzwirksam nach 2015 abgegrenzt wurden.

Ein- und Auszahlungen nach Teilhaushalten (Teilfinanzrechnungen)

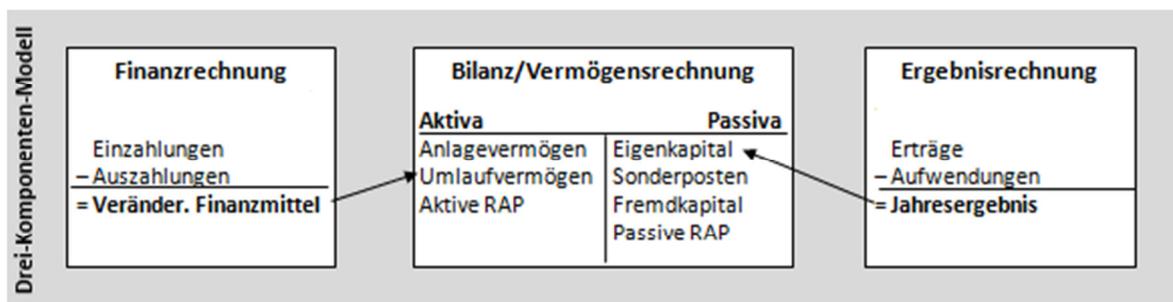
Die Teilfinanzhaushalte und -rechnungen bestehen einerseits aus einer Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und andererseits aus einer Übersicht aller investiven Zahlungen (Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) eines Teilhaushaltes.

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 2014 wird der Vergleich zu den Werten des Vorjahresabschlusses 2013 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

	31.12.2014	EUR	96.753,00
	31.12.2013	EUR	117.095,00
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Datenverarbeitungssoftware	23.161,00		16.162,00
Sonstige Lizenzen	11.790,00		13.177,00
Sonstige Rechte und Werte	1,00		1,00
Geleistete Zuwendungen	61.801,00		87.755,00
Gesamt	96.753,00		117.095,00

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Nutzungsrechte an Datenverarbeitungssoftware, die Herstellung der Homepage sowie 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

31.12.2014	EUR	61.449.061,64
31.12.2013	EUR	59.384.776,12

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2014	EUR	5.163.484,41
31.12.2013	EUR	5.080.951,98

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Grünflächen	589.403,50	589.403,50
Ackerland	720.103,25	708.494,75
Wald, Forsten	384.970,00	384.970,00
Gewässer	232.820,00	237.746,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.236.187,66</u>	<u>3.160.337,73</u>
Gesamt	<u>5.163.484,41</u>	<u>5.080.951,98</u>

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

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2014	EUR	19.120.920,93
31.12.2013	EUR	19.546.619,00

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Wohnbauten	140.639,00	222.513,00
Soziale Einrichtungen	348.392,00	356.687,00
Schulen	3.487.895,00	3.570.940,00
Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches	6.286.090,50	6.359.778,50
Friedhöfe	1.331.580,50	1.353.031,50
Verwaltungsgebäude	2.488.957,00	2.541.951,00
Sonstige Gebäude	<u>5.037.366,93</u>	<u>5.141.718,00</u>
Gesamt	<u>19.120.920,93</u>	<u>19.546.619,00</u>

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

	31.12.2014	EUR	31.364.955,29
	31.12.2013	EUR	32.304.016,53
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	14.715,00		15.280,00
Stromversorgungsanlagen	5.360,00		6.201,00
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	31.311.228,18		32.245.658,42
Sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>33.652,11</u>		<u>36.877,11</u>
Gesamt	<u>31.364.955,29</u>		<u>32.304.016,53</u>

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 neun Kirmesverteilerschränke 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 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2014	EUR	36,00
	31.12.2013	EUR	36,00
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>36,00</u>		<u>36,00</u>
Gesamt	<u>36,00</u>		<u>36,00</u>

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.

2.5 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

31.12.2014	EUR	643.187,33
31.12.2013	EUR	393.359,57

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Maschinen und technische Anlagen	35.401,00	39.657,00
Fahrzeuge	607.786,33	353.702,57
Gesamt	643.187,33	393.359,57

2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2014	EUR	473.859,30
31.12.2013	EUR	378.686,30

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	473.859,30	378.686,30
Gesamt	473.859,30	378.686,30

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 31.12.2014
Erneuerung Turnhalle Karlsbrunn	11050104	26.568,19
Neubau Feuerwache Süd	12050101	1.446.754,30
Sanierung Turnhalle Grundschule St. Nikolaus	21010101	29.690,82
Erneuerung Schulhoffläche St. Nikolaus	21010105	259.094,28
Neubau Kindergarten Dorf im Warndt	36010101	2.697.423,01
Neubau Multifunktionsfeld Dorf im Warndt	42010101	1.124,22
Erweiterung Clubheim Sportplatz St. Nikolaus	42020106	21.227,48
Erneuerung St. Nikolauser Straße	54020102	18.471,78
Erneuerung Feldstraße	54020102	34.737,80
Erneuerung Nassaustraße/Im Jungholz	54020102	34.758,07
Erschließungsmaßnahme "Am Hirtengraben"	54020102	22.900,06
Sanierung der Mühlenbachverrohrung	55010101	31.868,32
Sanierung der Mühlenbachverrohrung (2. BA)	55010101	1.517,25
Errichtung Wasserspielplatz Karlsbrunn	55010101	46.497,00
Herstellung Brunnenanlage Großrosseln	55010101	6.490,32
Brunnenanlage Rosseltalhalle	55010101	3.495,48
		4.682.618,38

3. Finanzanlagen

31.12.2014	EUR	3.901.810,77
31.12.2013	EUR	3.901.800,77

3.1 Beteiligungen (privatrechtlich)

31.12.2014	EUR	45.189,58
31.12.2013	EUR	45.189,58

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Beteiligungen (privatrechtlich)	<u>45.189,58</u>	<u>45.189,58</u>
Gesamt	<u>45.189,58</u>	<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

	31.12.2014	EUR	1.844.949,54
	31.12.2013	EUR	1.844.949,54
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Sondervermögen	<u>1.844.949,54</u>		<u>1.844.949,54</u>
Gesamt	<u>1.844.949,54</u>		<u>1.844.949,54</u>

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

3.3 Anteile an Zweckverbänden und ähnliches

	31.12.2014	EUR	2.010.779,37
	31.12.2013	EUR	2.010.779,37
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		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	<u>1,00</u>		<u>1,00</u>
Gesamt	<u>2.010.779,37</u>		<u>2.010.779,37</u>

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.	<u>41.470</u>
				<u>2.010.777</u>

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.

3.4 Ausleihungen

31.12.2014	EUR	892,28
31.12.2013	EUR	882,28

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Baugenossenschaft Völklingen 04 eG	392,28	392,28
Volksbank Saarlouis eG	500,00	490,00
Gesamt	892,28	882,28

Es handelt sich hierbei jeweils um den Stand der Geschäftsanteile der Gemeinde Großrosseln an den genannten Genossenschaften. Bei den gesicherten sonstigen Ausleihungen wurde, mit Beteiligungserklärung vom 12.03.2014, der Genossenschaftsanteil bei der Volksbank Saarlouis eG um 3, von 7 auf 10 Anteile, erhöht. Somit hat sich die Beteiligung an der Genossenschaft um insgesamt 10,00 € erhöht.

Umlaufvermögen

1. Vorräte

31.12.2014	EUR	35.480,00
31.12.2013	EUR	35.480,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Streusalz	1.846,00	1.846,00
Heizöl	32.400,00	32.400,00
Stammbücher	1.234,00	1.234,00
Gesamt	35.480,00	35.480,00

Bei den hier ausgewiesenen Werten handelt es sich um die Lagerbestände an Roh-/ Hilfs- und Betriebsstoffen zum 31.12.2014.

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

31.12.2014	EUR	2.913.853,83
31.12.2013	EUR	6.693.367,89

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

2.1 Gebührenforderungen

31.12.2014	EUR	5.382,11
31.12.2013	EUR	5.285,21

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Gebührenforderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00
Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	5.382,11	5.203,49
Gebührenforderungen Sonstige	<u>0,00</u>	<u>81,72</u>
Gesamt	<u>5.382,11</u>	<u>5.285,21</u>

Es handelt sich hierbei überwiegend um Forderungen aus Müllgebühren, Forderungen aus Friedhofsgebühren sowie Kindergartengebühren.

2.2 Steuerforderungen

31.12.2014	EUR	289.470,54
31.12.2013	EUR	174.372,87

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
gegen das Land	0,00	11.890,14
gegen den privaten Bereich	<u>289.470,54</u>	<u>162.482,73</u>
Gesamt	<u>289.470,54</u>	<u>174.372,87</u>

Bei den Steuerforderungen gegen das Land handelt es sich um den Anteil an der Umsatzsteuer für den Monat November 2014.

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

	31.12.2014	EUR	438.892,38
	31.12.2013	EUR	496.780,35
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
gegen das Land	385.364,00		471.668,34
gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden	38.858,09		22.488,66
gegen den privaten Bereich	<u>14.670,29</u>		<u>2.623,35</u>
Gesamt	<u>438.892,38</u>		<u>496.780,35</u>

Bei den Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen für den Monat Dezember 2014 sowie die dazugehörige Sonderzahlung 2014.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände handelt es sich um Betriebskosten für die anteilige Nutzung von Schulturnhallen durch den Regionalverband Saarbrücken.

2.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2014	EUR	1.168.630,47
31.12.2013	EUR	3.988.642,27

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
gegen das Land	917.855,36	2.917.819,70
gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	224.500,00	877.000,00
gegen Sonstige	4.900,00	193.822,57
gegen den privaten Bereich	<u>21.375,11</u>	<u>0,00</u>
Gesamt	<u>1.168.630,47</u>	<u>3.988.642,27</u>

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen das Land handelt es sich um Forderungen aus der Gewährung von Zuweisungen für den Bau eines Multifunktionsfeldes in St. Nikolaus, eines Wasser- und Seniorenspielplatzes in Karlsbrunn, den Neubau der Kindertagesstätte Dorf im Warndt sowie für die Erneuerung/Sanierung der Mühlenbachverrohrung und für die energieeffiziente Straßenbeleuchtung in verschiedenen Straßen der Gemeinde Großrosseln.

2.5 Privatrechtliche Forderungen

	31.12.2014	EUR	626.073,08
	31.12.2013	EUR	1.648.713,83
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
gegen den privaten Bereich	<u>626.073,08</u>		<u>1.648.713,83</u>
Gesamt	<u>626.073,08</u>		<u>1.648.713,83</u>

Bei den Forderungen gegen den privaten Bereich handelt es sich überwiegend um die Kaufpreisforderungen von Erbbaurechten.

2.6 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2014	EUR	385.405,25
31.12.2013	EUR	379.573,36

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Landwirtschaftskammerbeiträge	78,25	81,72
Forderungen gegen Mitarbeiter	2.092,29	2.293,77
Forderungen gegen Sondervermögen	5.478,70	8.966,09
Forderungen aus Steuern	77.238,95	11.970,00
Forderungen aus Konzessionsabgaben	50.069,84	44.994,00
Forderungen aus Pachten	34.645,05	78.202,79
übrige sonstige Vermögensgegenstände	<u>215.802,17</u>	<u>233.064,99</u>
Gesamt	<u>385.405,25</u>	<u>379.573,36</u>

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

Bei den Forderungen aus Steuern handelt es sich um den Anteil an der Umsatzsteuer sowie um die Restzahlung des Anteils an der Einkommenssteuer für den Monat Dezember 2014.

Bei den Forderungen aus Konzessionsabgaben handelt es sich um die vierte Abschlagszahlung sowie die Endabrechnung der Konzessionsabgabe der energis GmbH für das Jahr 2014.

Bei den Forderungen aus Pachten handelt es sich überwiegend um Forderungen aus Betriebskosten des Jahres 2014 für die Beleuchtung der Fußgängerüberwege, welche der Landesbetrieb für Straßenwesen tragen muss. Ebenso darin enthalten ist ein Gestattungsentgelt für das Jahr 2014 der Fernwärme Verbund Saar GmbH.

Die übrigen sonstigen Vermögensgegenstände sind in 2015 bezahlte Rechnungen, welche wirtschaftlich dem Jahr 2014 zuzuordnen sind. Insbesondere sind hier die

Mieterträge für die Nutzung von Turn- und Mehrzweckhallen, die Erstattungen von Strom-, Fernwärme-, Abfall- und Wasserkosten und der Gemeinderabatt von der energis GmbH zu nennen. Der größte Teil der übrigen sonstigen Vermögensgegenstände resultiert aus der Konsolidierungshilfe aus dem Kommunalen Entlastungsfonds (KELF).

3. Liquide Mittel

31.12.2014	EUR	523.804,06
31.12.2013	EUR	1.207.562,90

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

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Volksbank Saarlouis eG	506.688,44	1.177.727,82
Sparkasse Saarbrücken	1.923,77	681,61
Postbank	15.191,85	29.153,47
Gesamt	523.804,06	1.207.562,90

Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2014	EUR	129.835,32
31.12.2013	EUR	106.612,05

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Umlage 2015 RZVK	68.175,00	64.925,00
Beamtengehälter Januar Folgejahr	40.475,04	41.687,05
Versicherungsbeiträge 2015	21.185,28	0,00
Gesamt	129.835,32	106.612,05

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 bestand für die Gemeinde Großrosseln die Notwendigkeit Berichtigungen vorzunehmen. Die Pensionsrückstellungen wurden in Höhe von 664.432,00 € korrigiert und gegen die Allgemeine Rücklage gebucht.

1. Allgemeine Rücklage

	31.12.2014	EUR	39.340.907,39
	31.12.2013	EUR	40.418.982,37
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Allgemeine Rücklage	39.340.907,39		40.418.982,37
Gesamt	39.340.907,39		40.418.982,37

Der Verlust des Jahres 2013 wurde in voller Höhe (413.642,98 €) mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

2. Ausgleichsrücklage

	31.12.2014	EUR	0,00
	31.12.2013	EUR	0,00
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
Gesamt	0,00		0,00

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 (-)

31.12.2014	EUR	-887.182,02
31.12.2013	EUR	-413.642,98

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-887.182,02	-413.642,98
Gesamt	-887.182,02	-413.642,98

Sonderposten**1. Sonderposten aus Zuwendungen**

31.12.2014	EUR	8.768.691,05
31.12.2013	EUR	8.974.783,39

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
vom Bund	1.130.504,00	1.149.565,00
vom Land	5.040.116,05	5.159.993,39
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	880.496,00	880.824,00
von Zweckverbänden	9.416,00	10.867,00
vom privaten Bereich	1.194.697,00	1.219.822,00
von Sonstigen	513.462,00	553.712,00
Gesamt	8.768.691,05	8.974.783,39

Die Zuwendungen vom Bund betreffen die Sanierung bzw. Erweiterung des Grundschulgebäudes in St. Nikolaus im Rahmen des Konjunkturpakts Saar sowie den Neubau der Kindertageseinrichtung in Dorf im Warndt.

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 (rd. 1.446.000,00 €). Des Weiteren zählen hierzu die Zuwendungen für das Multifunktionsfeld im Ortsteil St. Nikolaus, den Neubau der Feuerwache Süd, die Zuwendung zur Mühlenbachverrohrung, zum Neubau einer Kindertageseinrichtung in Dorf im Warndt, zum Bau eines Wasser- und Seniorensportplatzes in Karlsbrunn sowie die Zuwendung zur energieeffizienten Beleuchtung verschiedener Straßen in der Gemeinde Großrosseln im Rahmen der Richtlinie für die Förderung von Maßnahmen aus dem Sondervermögen Zukunftsinitiative II im Klimaschutz.

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

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 sowie die Übernahme von Grundstücken und Straßenaufbau im Ortsteil Dorf im Warndt.

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

2. Sonderposten aus Beiträgen und Ähnlichen Entgelten

31.12.2014	EUR	30.233,00
31.12.2013	EUR	32.151,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
vom privaten Bereich	30.233,00	32.151,00
Gesamt	30.233,00	32.151,00

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

Rückstellungen

1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

31.12.2014	EUR	4.381.761,31
31.12.2013	EUR	3.959.359,59

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
für Beschäftigte	1.298.912,00	1.455.717,00
für Versorgungsempfänger	3.082.849,31	2.503.642,59
Gesamt	4.381.761,31	3.959.359,59

Die Position beinhaltet die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen gem. § 32 Abs. 4 der KommHVO für aktive Beamte (1.298.912,00 €) sowie die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger inkl. Beihilfe-Rückstellungen für Versorgungsempfänger gem. § 32 Abs. 1 S. 2 KommHVO (3.082.849,31 €).

2. Sonstige Rückstellungen

31.12.2014	EUR	133.382,46
31.12.2013	EUR	149.421,24

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	16.874,88	51.959,64
Andere sonstige Rückstellungen	<u>116.507,58</u>	<u>97.461,60</u>
Gesamt	<u>133.382,46</u>	<u>149.421,24</u>

Die Anderen sonstigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus Rückstellungen für Leistungsentgelt gem. § 18 TVöD (74.507,58 €) sowie Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2009-2013 (42.000,00 €).

Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

31.12.2014	EUR	8.605.750,70
31.12.2013	EUR	8.885.431,10

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
vom privaten Kreditmarkt	<u>8.605.750,70</u>	<u>8.885.431,10</u>
Gesamt	<u>8.605.750,70</u>	<u>8.885.431,10</u>

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 und der SaarLB Saarbrücken.

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

2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

	31.12.2014	EUR	5.424.975,85
	31.12.2013	EUR	6.812.373,56
<hr/>			
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
<hr/>			
von Banken	5.424.975,85		6.812.373,56
	<hr/>		<hr/>
Gesamt	5.424.975,85		6.812.373,56
	<hr/>		<hr/>

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

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2014	EUR	1.117.569,56
	31.12.2013	EUR	599.524,27
<hr/>			
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
<hr/>			
aus Lieferungen und Leistungen	1.117.569,56		599.524,27
	<hr/>		<hr/>
Gesamt	1.117.569,56		599.524,27
	<hr/>		<hr/>

Der Wertansatz der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Rechts-, Beratungs- und Gutachterkosten in Sachen „Rechtsstreit zwischen Gemeinde Großrosseln und der CDF/BRGM (franz. Staat)“ sowie aus dem Neubau der Kindertagesstätte Dorf im Warndt und der Sanierung des Schulhofes in St. Nikolaus.

4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2014	EUR	334,97
	31.12.2013	EUR	7.414,68
<hr/>			
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
<hr/>			
gegenüber dem Land	168,00		7.414,68
gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	166,97		0,00
	<hr/>		<hr/>
Gesamt	334,97		7.414,68
	<hr/>		<hr/>

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land handelt es sich um die Zahlung der Finanzausgleichsumlage 2013 für den Dezember 2014. Unter die Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände fällt die Abrechnung des Seniorennachmittags 2014 im Ortsteil Naßweiler.

5. Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2014	EUR	680.736,13
31.12.2013	EUR	643.934,20

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
gegenüber dem Finanzamt (Lohnsteuer)	14.092,69	16.676,68
Spenden	295,55	2.905,55
Ungeklärte Zahlungseingänge (saldiert)	13.934,48	12.295,13
Verbindlichkeiten aus Instandhaltungen	29.905,72	59.193,50
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	359.672,12	364.330,87
Gewerbesteuerumlage	-26.453,94	-9.130,60
Schülerbeförderungskosten	20.954,88	19.557,89
Zinsaufwendungen	46.417,24	77.734,86
Sonstige	221.917,39	100.370,32
Gesamt	680.736,13	643.934,20

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten alle sonstigen Rechnungsbeträge welche ihre wirtschaftliche Verursachung in 2014 haben, jedoch erst in 2015 zur Auszahlung gebracht wurden.

Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2014	EUR	1.453.438,22
31.12.2013	EUR	1.376.962,31

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Sonstige	1.453.438,22	1.376.962,31
Gesamt	1.453.438,22	1.376.962,31

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**

	31.12.2014	EUR	5.125.001,21
	31.12.2013	EUR	4.473.959,72
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Grundsteuer A	5.986,89		4.399,92
Grundsteuer B	661.709,99		677.919,28
Gewerbesteuer	969.585,00		666.584,99
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.420.618,31		2.288.919,39
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	140.943,13		136.594,20
Vergnügungssteuer	535.255,21		327.842,95
Hundesteuer	73.046,68		60.034,99
vom Land	<u>317.856,00</u>		<u>311.664,00</u>
Gesamt	<u>5.125.001,21</u>		<u>4.473.959,72</u>

Bei den Steuereinnahmen vom Land handelt es sich um die Sonderschlüsselzuweisung des Landes für das Jahr 2014.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	31.12.2014	EUR	4.304.281,39
	31.12.2013	EUR	4.650.892,47
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
vom Land	4.302.663,00		4.493.585,00
Zuweisungen vom Land	458,39		70.818,09
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	410,00		76.714,38
Zuschüsse von privaten Unternehmen	750,00		1.125,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	<u>0,00</u>		<u>8.650,00</u>
Gesamt	<u>4.304.281,39</u>		<u>4.650.892,47</u>

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 den Pauschbetrag für Kriegsgräber 2014.

3. Sonstige Transfererträge

	31.12.2014	EUR	2.707,96
	31.12.2013	EUR	8.199,14
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	368,16		1.265,26
Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.139,80		2.153,06
Sonstige Transfererträge	<u>200,00</u>		<u>4.780,82</u>
Gesamt	<u>2.707,96</u>		<u>8.199,14</u>

Bei den Positionen Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete sowie Leistungen von Sozialleistungsträgern handelt es sich um Erträge im Bereich von Sozialleistungen. Diesen Erträgen stehen in ungefähr gleicher Höhe Aufwendungen gegenüber.

Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich um die Kautions für die Benutzung eines Grillrostes.

4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2014	EUR	109.596,08
	31.12.2013	EUR	126.607,20
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	84.938,08		71.718,74
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	21.249,00		50.980,10
Benutzungsgebühren Abfallwirtschaft (Sonderbehälter)	141,00		840,36
Benutzungsgebühren Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	1.350,00		1.150,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	<u>1.918,00</u>		<u>1.918,00</u>
Gesamt	<u>109.596,08</u>		<u>126.607,20</u>

Die Position der Benutzungsgebühren ist überwiegend geprägt durch die Vereinnahmung von Schulsachkosten und Gebühren im Bereich des Friedhofswesens (Nutzung der Leichenhallen).

5. privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2014	EUR	256.251,95
	31.12.2013	EUR	277.586,77
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Mieten	25.498,20		28.852,76
Pachten	72.199,11		74.654,73
Bestattungswesen	136.199,57		130.602,05
Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	4.641,60		8.649,45
Umsatzbeteiligung	5.761,22		6.426,02
Sonstige	11.952,25		28.401,76
Gesamt	256.251,95		277.586,77

Die Position Pachten beinhalten überwiegend Erträge aus Erbbaurechtsverträgen sowie das Gestattungsentgelt 2014.

Bei den Leistungsentgelten im Bereich des Bestattungswesens handelt es sich um die sogenannten Grabnutzungsgebühren.

Die Sonstigen Leistungsentgelte sind Schadenersatzzahlungen, Entgelte für die Schulbuchausleihe sowie Erträge aus der Vereinbarung bezüglich Warndt Weekend und Dorffest.

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	31.12.2014	EUR	298.011,31
	31.12.2013	EUR	291.525,50
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Erstattungen vom Bund	727,60		727,60
Erstattungen vom Land	16.194,12		20.415,89
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.011,18		44.661,47
Erstattungen von Zweckverbänden	37.839,49		42.767,69
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.211,02		8.517,93
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	174.107,99		156.951,03
Erstattungen von privaten Unternehmen	50.425,45		14.584,81
Erstattungen von übrigen Bereichen	2.494,46		2.899,08

Gesamt**298.011,31**

291.525,50

Bei den Erstattungen vom Bund handelt es sich um die Kostenpauschale für das Löschfahrzeug-Katastrophenschutz der Feuerwehr.

Die Erstattungen vom Land beinhalten überwiegend die Erstattung der Kosten der EU-Wahl sowie die Betriebskosten der Beleuchtung für Fußgängerüberwege.

Bei den Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um die Wahlkosten 2014 sowie um Schulsachkosten.

Die Erstattungen von Zweckverbänden enthält überwiegend die Entschädigung für die Standplatzreinigung der Containerstandorte und die Unterstützungsleistung für das Jahr 2014.

Die Position der Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen beinhaltet überwiegend die Personal- und Verwaltungskostenerstattung der Sonderrechnung Abwasser an die Gemeinde Großrosseln für das Jahr 2014.

7. sonstige ordentliche Erträge

31.12.2014	EUR	991.143,54
31.12.2013	EUR	1.313.744,73

Bezeichnung	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	39.057,13	319.657,50
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwargelder u.a.)	255,81	2.183,74
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	15.148,12	8.570,65
Konzessionsabgaben	216.478,84	221.879,00
Verkauf von Angebotsunterlagen	1.116,80	2.800,20
Versicherungserstattungen	26.507,00	16.106,97
Sonstige	4.677,01	3.650,22
Sonstige Steuererstattungen	402,79	0,00
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	31.569,00	24.372,48
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	205.631,00	223.500,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	<u>450.300,04</u>	<u>491.023,97</u>
Gesamt	<u>991.143,54</u>	<u>1.313.744,73</u>

Die Position der sonstigen ordentlichen Erträge aus Konzessionsabgaben beinhaltet die Konzessionsabgabe 2014 der energis GmbH.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten beinhaltet 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 überwiegend um die ertragswirksame Auflösung von Beihilferückstellungen und Altersteilzeitrückstellungen in 2014.

Aufwendungen

1. Personalaufwendungen

	31.12.2014	EUR	2.879.109,01
	31.12.2013	EUR	2.700.280,19
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	75.888,55		76.167,98
Bezüge der Beamten	465.993,37		459.222,54
Vergütungen der tariflich Beschäftigten	1.556.148,07		1.579.211,45
Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	18.462,36		0,00
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	12.336,91		10.894,53
Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	141.197,62		144.021,92
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	3.584,31		4.050,50
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	316.243,45		319.392,83
Beihilfen für Beamte	60.168,20		70.130,77
Beihilfen für tariflich Beschäftigte	123,20		177,10
Personalnebenaufwendungen	48.737,33		2.352,85
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	173.185,00		24.432,00
Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	7.040,64		10.225,72
Gesamt	2.879.109,01		2.700.280,19

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.

Die Sonstigen Aufwendungen für Beschäftigte weist die Kosten für Personalleasing aus. Diese Personalkosten wurden im Rechnungsjahr ebenso auf dem Konto Personalnebenaufwendungen verbucht.

2. Versorgungsaufwendungen

	31.12.2014	EUR	279.681,69
	31.12.2013	EUR	262.036,01
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013

	EUR	EUR
Versorgungsaufwendungen	<u>279.681,69</u>	<u>262.036,01</u>
Gesamt	<u>279.681,69</u>	<u>262.036,01</u>

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich um die Umlagezahlungen an die RZVK für das Jahr 2014.

3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2014	2.070.269,64
	EUR	EUR
	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
	EUR	EUR
Bezeichnung	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	4.384,28	12.639,37
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser	256.126,01	248.236,68
Aufwendungen für Heizenergie	103.178,71	145.683,35
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	347.763,48	330.763,22
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	344.552,89	375.572,89
Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	20.646,29	0,00
Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	71.681,66	61.178,98
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	66.239,10	50.367,51
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.872,86	21.895,19
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige		
Gebrauchsgegenstände	68.452,76	52.099,72
Schülerbeförderungskosten	263.145,05	251.399,50
Erstattungen an den Bund	29.758,91	25.281,33
Erstattungen an das Land	22.378,60	31.198,63
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	19.684,62	11.852,19
Erstattungen an Zweckverbände	4.500,00	0,00
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	359.672,12	364.330,87
Erstattungen an private Unternehmen	15.125,98	7.482,49
Erstattungen an übrige Bereiche	2.443,42	2.443,66
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.534,20
Sonstige	<u>32.662,90</u>	<u>42.126,32</u>
Gesamt	<u>2.070.269,64</u>	<u>2.043.086,10</u>

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.

Bei den Erstattungen an das Land handelt es sich um die anteilige Kostenübernahme der Pflegekosten für den Forstgarten im Ortsteil Karlsbrunn sowie um die Winterdienstkosten.

Die Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden beinhalten überwiegend die Erstattungen von Alarmierungskosten für das Feuerwehrwesen an die Landeshauptstadt Saarbrücken sowie die Erstattung von Sachkosten an die Gesellschaft für Kommunale Beschäftigung Völklingen / Großrosseln mbH.

Bei den Erstattungen an Sondervermögen handelt es sich um die Kosten der Straßenentwässerung 2014, welche die Gemeinde an die Sonderrechnung Abwasser zu leisten hat. Diese Zahlung führt bei der Sonderrechnung Abwasser zu Betriebseinnahmen.

Unter dem Konto Sonstige sind Aufwendungen für Bestattungen und den Personalservice der RZVK, den Umzug des Kindergartens sowie diverse Kosten im Zusammenhang mit dem Schulbetrieb, der Nachmittagsbetreuung und der Kindertagesstätte erfasst.

4. bilanzielle Abschreibungen

	31.12.2014	EUR	1.505.264,31
	31.12.2013	EUR	1.507.734,20
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	35.186,58		45.702,01
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	375.653,72		399.453,95
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	920.223,00		920.202,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	174.201,01		142.376,24
Gesamt	1.505.264,31		1.507.734,20

5. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	31.12.2014	EUR	4.159.245,59
	31.12.2013	EUR	4.238.501,83
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	2.016,00		53.088,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	13.189,00		9.555,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	1.734,90		8.979,36
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	500,00		500,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	162.785,05		127.215,99
Gewerbesteuerumlage	150.184,64		100.314,57
Kreis-, Regionalverbandsumlage	3.828.636,00		3.936.132,00
Sonstige Transferaufwendungen	200,00		2.716,91
Gesamt	4.159.245,59		4.238.501,83

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 hauptsächlich um die Umlage ÖPNV 2014.

Die Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche beinhalten die Betriebskostenzahlungen an die kirchlichen Kindergärten in der Gemeinde, 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

	31.12.2014	EUR	2.507,96
	31.12.2013	EUR	3.418,32
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.507,96		3.418,32
Gesamt	2.507,96		3.418,32

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

7. sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2014	EUR	791.435,29
	31.12.2013	EUR	786.093,33
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Aufwendungen für Personaleinstellungen	3.441,27		2.115,11
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	22.358,17		35.703,88
Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	18.282,56		14.803,40
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	26.870,76		27.001,17
Sonstige Personalnebenaufwendungen	66,28		1.685,61
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	186.814,92		89.422,64
Leasing	20.539,87		20.539,87
Datenverarbeitung	94.208,13		62.011,61
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	56.648,20		169.190,51
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	308,79		410,38
Büromaterial	36.682,41		36.089,77
Fachliteratur, Zeitschriften	21.063,43		21.124,46
Porto und Versandkosten	16.576,67		14.062,85
Telefon, Datenübertragungskosten	30.502,38		22.405,15
Öffentliche Bekanntmachungen	11.654,95		11.630,72
Öffentlichkeitsarbeit	4.268,04		8.630,49
Bankgebühren	4.255,60		3.190,25
Sonstiges	5.902,06		7.479,96
Versicherungsbeiträge	112.647,40		121.773,26
Kfz-Versicherungen	15.308,11		15.226,22
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	11.382,55		12.237,05
Sonstige Beiträge	6.160,17		3.640,09
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	34.528,68		19.196,49
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	7.456,14		482,69
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-1.411,46		2.177,19
Grundsteuer	5.432,21		6.264,05
Kraftfahrzeugsteuer	3.734,26		2.954,26
Verfügungsmittel	150,00		792,40
Repräsentationen	31.366,15		50.203,48
Sonstige	4.236,59		3.648,32
Gesamt	791.435,29		786.093,33

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

	31.12.2014	EUR	78.269,70
	31.12.2013	EUR	37.569,14
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Zinserträge von privaten Unternehmen	1829,38		3.277,46
Zinserträge von übrigen Bereichen	56.781,27		30.803,89
Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	748,04		286,80
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.882,73		3.173,15
Erträge aus Gewinnanteilen und Beteiligungen	28,28		27,84
Gesamt	78.269,70		37.569,14

Bei den Zinserträgen von privaten Unternehmen handelt es sich um die Verzinsung von Guthaben eines laufenden Girokontos der Gemeindekasse.

Die Zinserträge von übrigen Bereichen sind überwiegend Zinsanteile aus Erbbaurechten, bei welchem die Gemeinde Erbbaurechtsgeber ist sowie Zinserträge aus gerichtlichen Verfahren.

9. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	31.12.2014	EUR	404.931,67
	31.12.2013	EUR	368.577,67
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	3.833,33		0,00
Zinsaufwendungen an private Unternehmen	391.674,61		367.404,67
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	9.423,73		1.173,00
Gesamt	404.931,67		368.577,67

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

10. Außerordentliche Erträge

	31.12.2014	EUR	40.000,00
	31.12.2013	EUR	316.000,00
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	<u>40.000,00</u>		<u>316.000,00</u>
Gesamt	<u>40.000,00</u>		<u>316.000,00</u>

Der Anteil der Entschädigungszahlung der CDF/BRGM in Höhe von 1.553.000 € wurde auf den Kernhaushalt der Gemeinde Großrosseln und die Sonderrechnung Abwasser aufgeteilt. Im Kernhaushalt wurden 616.000 € verbucht. Zunächst wurden der Sonderposten im Finanzhaushalt mit 300.000 € und der laufende Ertrag im Ergebnishaushalt mit 316.000 € angesetzt. Zwecks Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses wurde die auf den Kernhaushalt entfallende Entschädigungsleistung, durch Anordnung des Bürgermeisters vom 09.12.2013, neu aufgeteilt, so dass sich der Sonderposten um 40.000 € verringert und der laufende Ertrag um 40.000 € erhöht hat.

11. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

	31.12.2014	EUR	1.382.268,95
	31.12.2013	EUR	1.130.338,52
Bezeichnung	31.12.2014	EUR	31.12.2013
	EUR		EUR
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	<u>1.382.268,95</u>		<u>1.130.338,52</u>
Gesamt	<u>1.382.268,95</u>		<u>1.130.338,52</u>

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

12. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

	31.12.2014	EUR	1.382.268,95
	31.12.2013	EUR	1.130.338,52
<hr/>			
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
<hr/>			
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	<u>1.382.268,95</u>		<u>1.130.338,52</u>
Gesamt	<u>1.382.268,95</u>		<u>1.130.338,52</u>

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

13. Jahresergebnis

	31.12.2014	EUR	-887.182,02
	31.12.2013	EUR	-413.642,98
<hr/>			
Bezeichnung	31.12.2014		31.12.2013
	EUR		EUR
<hr/>			
Jahresergebnis (Gewinn (+) / Verlust (-))	<u>-887.182,02</u>		<u>-413.642,98</u>
Gesamt	<u>-887.182,02</u>		<u>-413.642,98</u>



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, stellt sich das Jahresergebnis 2014 gegenüber dem geplanten Ergebnis negativer dar. Rund 117.368 € ist der Jahresfehlbetrag höher als geplant. Insgesamt ist in 2014 ein Jahresverlust in Höhe von rd. 887.182 € 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 fünften 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. 66 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 zunichte gemacht wurden.

Gerade im Bereich der Erträge besteht - 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 Einnahmesteigerungen von bis zu 2.170 v.H. erreicht werden.

Durch den in 2013 durchgeführten Verkauf des Bauhofareals im Ortsteil Großrosseln an einen privaten Investor, konnte bilanziell ein Buchgewinn erwirtschaftet werden, welcher sich im Jahr 2013 positiv auf das Jahresergebnis auswirkt. Durch die damit zusammenhängende Neuansiedlung von Handel und Gewerbe erhofft sich die Gemeinde die Gewerbesteuererinnahmen in Folgejahren zu stärken und die Ortsmitte als Geschäftszentrum weiterhin für die Bürger der Gemeinde Großrosseln attraktiv zu halten.

Aufgrund der durch den Bergbau entstandenen Bergschäden in Naßweiler wurden im Jahr 2013 316.000 € als Entschädigungsleistung vom französischen Staat an die Gemeinde Großrosseln geleistet. Im Jahr 2014 konnten hier weitere 40.000 € durch interne Verbuchung mit der Sonderrechnung Abwasser realisiert werden.

Der mit dem 1. Nachtragshaushalt 2015 ausgewiesene Verkauf zweier Liegenschaften konnte im Jahre 2016 abschließend vollzogen werden.

Mittelfristig zeigt sich zum jetzigen Zeitpunkt eine insgesamt positivere Entwicklung der Ergebnisse gegenüber den Planzahlen, die jedoch insgesamt nicht zu Jahresüberschüssen führte. Die allgemeine Rücklage wird in kommenden Jahren weiter aufgezehrt werden. Aus eigener Kraft ist es der Gemeinde Großrosseln nicht möglich (trotz zu erbringender Einsparungen) positive Ergebnisse zu erzielen. Es handelt sich hierbei jedoch nicht nur um ein kommunalspezifisches Problem der Gemeinde Großrosseln, sondern spiegelt die finanzielle Situation nahezu aller saarländischen Gemeinden wider. Ohne finanzielle Unterstützung des Landes oder des Bundes wird es der Gemeinde selbst nicht gelingen, langfristig finanziell handlungsfähig zu bleiben. Alleine die steigenden Liquiditätskredite, resultierend aus steigenden negativen Finanzergebnissen, und vermutlich langfristig steigender Zinsen, werden zu Mehrausgaben in Folgejahren führen. Der vom Land geschaffene Kommunale Entlastungsfonds alleine, wird die Kommunen im Saarland nicht vor einem finanziellen Kollaps retten.

Auch 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.

Auch die angestrebte und zum Teil auch umgesetzte intra- und interkommunale Zusammenarbeit der Kommunen kann nur minimal dazu verhelfen Einsparungen durchzuführen. Was die Umsetzung an der einen oder anderen Stelle angeht, werden den Kommunen oftmals auch Hürden durch das Land aufgebaut, was sich wiederum mit oftmals in der Presse propagierten Aussagen politischer Verantwortlicher nicht deckt.

Großrosseln, im Frühjahr 2017

Aufgestellt:
Fachbereichsleiter



Albert

Der Bürgermeister:



Dreistadt