



Gemeinde Großrosseln

Jahresabschluss 2015

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	2-7
Finanzrechnung	8-16
Teilrechnungen	17-46
Vermögensrechnung (Bilanz zum 31.12.2015)	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	87
▪ Verbindlichkeiten	88-90
▪ Rechnungsabgrenzungsposten	90
▪ Ergebnisrechnung	91-103
▪ Chancen und Risiken	104-105



Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.125.001,21	5.298.500,00	5.174.339,72	-124.160,28
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.304.281,39	4.853.800,00	4.884.975,11	31.175,11
3. + sonstige Transfererträge	2.707,96	52.800,00	35.290,59	-17.509,41
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.596,08	101.363,00	110.651,62	9.288,62
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	256.251,95	263.750,00	273.719,42	9.969,42
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298.011,31	250.750,00	335.594,63	84.844,63
7. + sonstige ordentliche Erträge	991.143,54	515.854,00	611.169,72	95.315,72
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	11.086.993,44	11.336.817,00	11.425.740,81	88.923,81
11. - Personalaufwendungen	-2.879.109,01	-2.741.600,00	-3.051.543,37	-309.943,37
12. - Versorgungsaufwendungen	-279.681,69	-284.000,00	-272.792,15	11.207,85
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.070.269,64	-2.065.350,00	-2.122.499,21	-57.149,21
14. - bilanzielle Abschreibungen	-1.505.264,31	-1.450.783,00	-1.610.061,11	-159.278,11
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.159.245,59	-5.186.788,00	-5.176.482,77	10.305,23
16. - Soziale Sicherung	-2.507,96	-2.800,00	-2.232,29	567,71
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-791.435,29	-753.530,00	-758.443,25	-4.913,25
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.687.513,49	-12.484.851,00	-12.994.054,15	-509.203,15
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-600.520,05	-1.148.034,00	-1.568.313,34	-420.279,34
20. + Finanzerträge	78.269,70	13.100,00	35.393,42	22.293,42
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-404.931,67	-417.000,00	-386.371,32	30.628,68
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	-326.661,97	-403.900,00	-350.977,90	52.922,10
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-927.182,02	-1.551.934,00	-1.919.291,24	-367.357,24
24. + außerordentliche Erträge	40.000,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	40.000,00	0,00	0,00	0,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-887.182,02	-1.551.934,00	-1.919.291,24	-367.357,24
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.382.268,95	1.047.000,00	1.418.182,81	371.182,81
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.382.268,95	-1.047.000,00	-1.418.182,81	-371.182,81
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-887.182,02	-1.551.934,00	-1.919.291,24	-367.357,24

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.125.001,21	5.298.500,00	5.174.339,72	-124.160,28
40110000 Grundsteuer A	5.986,89	6.500,00	6.341,57	-158,43
40120000 Grundsteuer B	661.709,99	661.709,99	671.243,45	-3.756,55
40130000 Gewerbesteuer	969.585,00	987.000,00	948.034,00	-38.966,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.420.618,31	2.533.000,00	2.386.818,16	-146.181,84
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	140.943,13	150.000,00	139.787,35	-10.212,65
40310000 Vergnügungssteuer	535.255,21	550.000,00	619.476,57	69.476,57
40330000 Hundesteuer	73.046,68	80.000,00	85.298,62	5.298,62
40510000 vom Land	317.856,00	317.000,00	317.340,00	340,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.304.281,39	4.853.800,00	4.884.975,11	31.175,11
41110000 vom Land	4.186.512,00	4.662.000,00	4.662.384,00	384,00
41210000 vom Land	116.151,00	154.000,00	153.881,00	-119,00
41410000 Zuweisungen vom Land	458,39	36.500,00	58.939,33	22.439,33
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	410,00	500,00	412,00	-88,00
41470000 Zuschüsse von privaten Unternehmen	750,00	800,00	750,00	-50,00
41690000 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	8.608,78	8.608,78
3. + sonstige Transfererträge	2.707,96	52.800,00	35.290,59	-17.509,41
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	50.000,00	33.403,79	-16.596,21
42120000 Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	368,16	500,00	0,00	-500,00
42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.139,80	2.300,00	1.886,80	-413,20
42910000 Sonstige Transfererträge	200,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	109.596,08	101.363,00	110.651,62	9.288,62
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	84.938,08	78.400,00	84.244,02	5.844,02
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	21.249,00	20.500,00	23.594,50	3.094,50
43210000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Sonderbehälter)	141,00	500,00	0,00	-500,00
43230000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	1.350,00	1.500,00	500,00	-1.000,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.918,00	463,00	2.313,10	1.850,10
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	256.251,95	263.750,00	273.719,42	9.969,42
44121000 Mieten	25.498,20	26.300,00	30.418,96	4.118,96
44122000 Pachten	72.199,11	80.000,00	78.561,41	-1.438,59
44150000 Bestattungswesen	136.199,57	132.800,00	135.597,05	2.797,05
44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	4.641,60	4.000,00	2.976,53	-1.023,47
44180000 Umsatzbeteiligung	5.761,22	6.650,00	4.913,78	-1.736,22
44190000 Sonstige	11.952,25	14.000,00	21.251,69	7.251,69
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	298.011,31	250.750,00	335.594,63	84.844,63
44200000 Erstattungen vom Bund	727,60	750,00	727,60	-22,40
44210000 Erstattungen vom Land	16.194,12	12.000,00	12.067,36	67,36
44220000 Erstattungen von Gemeinden und	4.011,18	26.500,00	80.973,91	54.473,91

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Gemeindeverbänden				
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	37.839,49	35.000,00	31.148,93	-3.851,07
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.211,02	8.000,00	16.483,95	8.483,95
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	174.107,99	165.000,00	166.622,26	1.622,26
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	50.425,45	1.500,00	27.302,62	25.802,62
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.494,46	2.000,00	268,00	-1.732,00
7. + sonstige ordentliche Erträge	991.143,54	515.854,00	611.169,72	95.315,72
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	39.057,13	0,00	13.048,88	13.048,88
45210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	255,81	2.000,00	818,45	-1.181,55
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	15.148,12	16.000,00	19.365,43	3.365,43
45250000 Konzessionsabgaben	216.478,84	222.000,00	220.219,27	-1.780,73
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	1.116,80	0,00	121,70	121,70
45270000 Versicherungserstattungen	26.507,00	10.000,00	12.504,14	2.504,14
45290000 Sonstige	4.677,01	2.100,00	5.276,34	3.176,34
45400000 Sonstige Steuererstattungen	402,79	0,00	0,00	0,00
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	7.294,00	0,00	7.330,63	7.330,63
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	205.631,00	188.954,00	188.921,00	-33,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	450.300,04	74.800,00	119.288,88	44.488,88
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	11.086.993,44	11.336.817,00	11.425.740,81	88.923,81
11. - Personalaufwendungen	-2.879.109,01	-2.741.600,00	-3.051.543,37	-309.943,37
50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	-75.888,55	-72.500,00	-74.412,17	-1.912,17
50210000 Bezüge der Beamten	-465.993,37	-471.000,00	-465.762,20	5.237,80
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-1.556.148,07	-1.526.000,00	-1.619.277,19	-93.277,19
50290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	-18.462,36	0,00	0,00	0,00
50310000 für Beamte	-12.336,91	-13.000,00	-12.823,66	176,34
50320000 für tariflich Beschäftigte	-141.197,62	-145.000,00	-145.610,26	-610,26
50410000 für Beamte (u. a. Nachversicherung)	-3.584,31	-4.300,00	-3.510,79	789,21
50420000 für tariflich Beschäftigte	-316.243,45	-322.000,00	-329.847,19	-7.847,19
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-60.168,20	-66.200,00	-77.466,89	-11.266,89
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-123,20	-300,00	-57,60	242,40
50610000 Personalhebenaufwendungen	-48.737,33	-18.800,00	-22.611,43	-3.811,43
50700000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-173.185,00	-93.200,00	-292.585,64	-199.385,64
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-7.040,64	-9.300,00	-7.578,35	1.721,65
12. - Versorgungsaufwendungen	-279.681,69	-284.000,00	-272.792,15	11.207,85
51110000 für Beamte	-279.681,69	-284.000,00	-272.792,15	11.207,85
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.070.269,64	-2.065.350,00	-2.122.499,21	-57.149,21

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-4.384,28	-12.200,00	-9.124,25	3.075,75
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-256.126,01	-204.400,00	-194.714,27	9.685,73
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-103.178,71	-112.000,00	-142.202,25	-30.202,25
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-181.667,05	-198.000,00	-311.736,01	-113.736,01
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-166.096,43	-160.800,00	-154.824,46	5.975,54
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-343.220,92	-390.300,00	-323.007,79	67.292,21
52321000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-1.331,97	-1.000,00	0,00	1.000,00
52330000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-20.646,29	-1.500,00	-422,97	1.077,03
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-71.681,66	-59.000,00	-58.474,92	525,08
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-66.239,10	-54.000,00	-76.756,12	-22.756,12
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-37.872,86	-33.950,00	-21.332,69	12.617,31
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-68.452,76	-70.100,00	-64.634,47	5.465,53
52500000 Erstattungen an den Bund	-29.758,91	-30.000,00	-29.173,87	826,13
52510000 Erstattungen an das Land	-22.378,60	-32.000,00	-34.274,46	-2.274,46
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-19.684,62	-18.600,00	-16.677,40	1.922,60
52530000 Erstattungen an Zweckverbände	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00
52550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-359.672,12	-350.000,00	-353.274,96	-3.274,96
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-15.125,98	-10.000,00	-8.250,51	1.749,49
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.443,42	-2.000,00	-1.009,71	990,29
52910000 Schülerbeförderungskosten	-263.145,05	-263.000,00	-249.689,04	13.310,96
52990000 Sonstige	-32.662,90	-58.000,00	-68.419,06	-10.419,06
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.505.264,31	-1.450.783,00	-1.610.061,11	-159.278,11
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-35.186,58	-25.623,00	-33.011,92	-7.388,92
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-375.653,72	-403.041,00	-466.709,92	-63.668,92
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-920.223,00	-891.002,00	-924.201,02	-33.199,02
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-174.201,01	-131.117,00	-186.138,25	-55.021,25
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.159.245,59	-5.186.788,00	-5.176.482,77	10.305,23

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
53110000 Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	-2.016,00	-41.088,00	-41.088,00	0,00
53120000 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.189,00	-6.000,00	-6.759,00	-759,00
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-1.734,90	-7.000,00	-2.823,37	4.176,63
53170000 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	-500,00	-500,00	-500,00	0,00
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-162.785,05	-187.200,00	-195.775,80	-8.575,80
53310000 Gewerbesteuerumlage	-150.184,64	-157.000,00	-141.668,60	15.331,40
53420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.828.636,00	-4.788.000,00	-4.787.868,00	132,00
53900000 Sonstige Transferaufwendungen	-200,00	0,00	0,00	0,00
16. - Soziale Sicherung	-2.507,96	-2.800,00	-2.232,29	567,71
54310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.507,96	-500,00	0,00	500,00
54710000 Leistungen nach dem AsylbLG	0,00	0,00	-215,49	-215,49
54790000 Sonstige	0,00	-2.300,00	-2.016,80	283,20
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-791.435,29	-753.530,00	-758.443,25	-4.913,25
55110000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-3.441,27	-2.000,00	-3.266,55	-1.266,55
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-22.358,17	-22.900,00	-14.167,64	8.732,36
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-18.282,56	-19.500,00	-15.916,32	3.583,68
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-26.870,76	-34.900,00	-43.100,00	-8.200,00
55190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	-66,28	-1.000,00	0,00	1.000,00
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-186.814,92	-145.550,00	-156.845,27	-11.295,27
55220000 Leasing	-20.539,87	-23.000,00	-20.074,04	2.925,96
55240000 Datenverarbeitung	-94.208,13	-90.500,00	-119.136,97	-28.636,97
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-56.648,20	-97.500,00	-47.541,11	49.958,89
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-308,79	-500,00	-341,38	158,62
55310000 Büromaterial	-36.682,41	-30.800,00	-30.921,37	-121,37
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-21.063,43	-21.300,00	-18.962,56	2.337,44
55330000 Porto und Versandkosten	-16.576,67	-15.100,00	-13.204,98	1.895,02
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-30.502,38	-27.000,00	-31.203,94	-4.203,94
55350000 öffentliche Bekanntmachungen	-11.654,95	-12.000,00	-11.425,07	574,93
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	-4.268,04	-6.500,00	-4.154,51	2.345,49
55370000 Bankgebühren	-4.255,60	-4.500,00	-4.267,17	232,83
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-5.902,06	-7.750,00	-4.776,13	2.973,87
55410000 Versicherungsbeiträge	-112.647,40	-113.430,00	-119.111,65	-5.681,65
55412000 Kfz-Versicherungen	-15.308,11	-16.700,00	-14.986,93	1.713,07
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-11.382,55	-12.250,00	-11.659,43	590,57
55430000 Sonstige Beiträge	-6.160,17	-6.000,00	-6.515,27	-515,27
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-34.528,68	0,00	-16.662,76	-16.662,76
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-7.456,14	0,00	-8.608,23	-8.608,23
55542000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	1.411,46	0,00	-2.758,76	-2.758,76

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
55810000 Grundsteuer	-5.432,21	-5.650,00	-5.139,43	510,57
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.734,26	-3.800,00	-3.641,47	158,53
55920000 Verfügungsmittel	-150,00	-2.000,00	-1.150,00	850,00
55930000 Repräsentationen	-31.366,15	-26.800,00	-23.381,85	3.418,15
55940000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0,00	-2.894,08	-2.894,08
55990000 Sonstige	-4.236,59	-4.600,00	-2.628,38	1.971,62
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.687.513,49	-12.484.851,00	-12.994.054,15	-509.203,15
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-600.520,05	-1.148.034,00	-1.568.313,34	-420.279,34
20. + Finanzerträge	78.269,70	13.100,00	35.393,42	22.293,42
47170000 Zinserträge von privaten Unternehmen	1.829,38	2.500,00	596,90	-1.903,10
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	56.781,27	50,00	30.394,67	30.344,67
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	748,04	500,00	206,50	-293,50
47300000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.882,73	10.000,00	4.170,75	-5.829,25
47410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	28,28	50,00	24,60	-25,40
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-404.931,67	-417.000,00	-386.371,32	30.628,68
56150000 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-3.833,33	0,00	0,00	0,00
56170000 Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-391.674,61	-408.000,00	-381.971,57	26.028,43
56910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-9.423,73	-9.000,00	-4.399,75	4.600,25
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	-326.661,97	-403.900,00	-350.977,90	52.922,10
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-927.182,02	-1.551.934,00	-1.919.291,24	-367.357,24
24. + außerordentliche Erträge	40.000,00	0,00	0,00	0,00
49910000 Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	40.000,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	40.000,00	0,00	0,00	0,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-887.182,02	-1.551.934,00	-1.919.291,24	-367.357,24
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.382.268,95	1.047.000,00	1.418.182,81	371.182,81
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.382.268,95	1.047.000,00	1.418.182,81	371.182,81
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.382.268,95	-1.047.000,00	-1.418.182,81	-371.182,81
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.382.268,95	-1.047.000,00	-1.418.182,81	-371.182,81
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-887.182,02	-1.551.934,00	-1.919.291,24	-367.357,24

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

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	4.993.564,22	5.298.500,00	5.117.857,62	-180.642,38
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.417.483,87	4.853.800,00	4.751.278,39	-102.521,61
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.476.386,17	52.800,00	1.806.890,40	1.754.090,40
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.936,08	100.900,00	105.903,98	5.003,98
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	365.854,31	263.750,00	353.385,16	89.635,16
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.327,91	250.750,00	319.366,77	68.616,77
7. + sonstige Einzahlungen	293.769,18	252.300,00	239.378,82	-12.921,18
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.048,95	13.100,00	3.537,39	-9.562,61
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.002.370,69	11.085.900,00	12.697.598,53	1.611.698,53
10. - Personalauszahlungen	-2.638.552,73	-2.648.400,00	-2.746.160,04	-97.760,04
11. - Versorgungsauszahlungen	-275.987,11	-284.000,00	-278.801,25	5.198,75
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.099.877,54	-2.065.350,00	-2.115.347,17	-49.997,17
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-354.816,87	-417.000,00	-417.942,12	-942,12
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-5.643.797,28	-5.186.788,00	-6.939.554,22	-1.752.766,22
15. - Soziale Sicherung	-2.789,55	-2.800,00	-1.531,47	1.268,53
16. - sonstige Auszahlungen	-778.871,10	-753.530,00	-737.670,99	15.859,01
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.794.692,18	-11.357.868,00	-13.237.007,26	-1.879.139,26
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.678,51	-271.968,00	-539.408,73	-267.440,73
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.841.378,00	480.000,00	1.342.492,13	862.492,13
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.148.085,73	1.140.000,00	54.090,90	-1.085.909,10
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	39.829,10	39.829,10
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.989.463,73	1.620.000,00	1.436.412,13	-183.587,87
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-189.279,01	-1.315.000,00	-1.697.381,80	-382.381,80
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.612.969,55	-600.000,00	-1.685.811,18	-1.085.811,18
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-375.286,01	-256.000,00	-322.944,49	-66.944,49
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-10,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-40.508,75	-3.000,00	-178.629,92	-175.629,92
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	-14.335,83	-10.000,00	0,00	10.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.232.389,15	-2.184.000,00	-3.884.767,39	-1.700.767,39
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	757.074,58	-564.000,00	-2.448.355,26	-1.884.355,26
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	964.753,09	-835.968,00	-2.987.763,99	-2.151.795,99
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	564.000,00	138.000,00	-426.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-261.114,22	-302.000,00	-309.735,82	-7.735,82
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-261.114,22	262.000,00	-171.735,82	-433.735,82
37. = Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.500.000,00	573.968,00	3.174.213,48	2.600.245,48
38. = Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.887.397,71	0,00	0,00	0,00
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur	-1.387.397,71	573.968,00	3.174.213,48	2.600.245,48

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Liquiditätssicherung				
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.648.511,93	835.968,00	3.002.477,66	2.166.509,66
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-683.758,84	0,00	14.713,67	14.713,67
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.207.562,90	523.804,00	523.804,06	0,06
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	523.804,06	523.804,00	538.517,73	14.713,73

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

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	4.993.564,22	5.298.500,00	5.117.857,62	-180.642,38
60110000 Grundsteuer A	6.019,22	6.500,00	6.366,54	-133,46
60120000 Grundsteuer B	654.251,05	675.000,00	675.540,73	540,73
60130000 Gewerbesteuer	954.773,60	987.000,00	903.394,00	-83.606,00
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.420.267,60	2.533.000,00	2.394.306,31	-138.693,69
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	139.696,22	150.000,00	140.032,71	-9.967,29
60310000 Vergnügungssteuer	430.237,35	550.000,00	594.791,60	44.791,60
60330000 Hundesteuer	70.979,18	80.000,00	86.042,73	6.042,73
60510000 vom Land	317.340,00	317.000,00	317.383,00	383,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.417.483,87	4.853.800,00	4.751.278,39	-102.521,61
61110000 vom Land	4.264.912,00	4.662.000,00	4.622.728,00	-39.272,00
61210000 vom Land	149.957,00	154.000,00	116.151,00	-37.849,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.454,87	36.500,00	11.237,39	-25.262,61
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	410,00	500,00	412,00	-88,00
61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	750,00	800,00	750,00	-50,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.476.386,17	52.800,00	1.806.890,40	1.754.090,40
62110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	50.000,00	41.607,11	-8.392,89
62120000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	368,16	500,00	0,00	-500,00
62130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.139,80	2.300,00	2.108,34	-191,66
62900000 Sonstige Transfereinzahlungen	1.423.559,23	0,00	0,00	0,00
62900001 Veranstaltungen	2.050,00	0,00	0,00	0,00
62900003 Landwirtschaftskammer	1.956,21	0,00	0,00	0,00
62900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	18.687,34	0,00	0,00	0,00
62900008 Fischereiabgaben	957,30	0,00	0,00	0,00
62900401 Ersuchen - Sonstige	10.437,92	0,00	0,00	0,00
62900402 Ersuchen - GEZ	11.324,48	0,00	0,00	0,00
62900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	450,97	0,00	0,00	0,00
62900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	2.282,13	0,00	0,00	0,00
62900405 Ersuchen - Regionalverband	328,44	0,00	0,00	0,00
62910000 Sonstige Transfereinzahlungen	200,00	0,00	0,00	0,00
69900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	0,00	0,00	1.664.849,87	1.664.849,87
69900001 Veranstaltungen	0,00	0,00	4.443,40	4.443,40
69900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	0,00	0,00	300,10	300,10
69900003 Landwirtschaftskammer	0,00	0,00	1.876,76	1.876,76
69900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	0,00	0,00	36.428,60	36.428,60
69900008 Müllverwaltungsgebühr	0,00	0,00	689,10	689,10
69900401 Ersuchen - Sonstige	0,00	0,00	13.060,21	13.060,21
69900402 Ersuchen - GEZ	0,00	0,00	29.554,29	29.554,29
69900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	0,00	0,00	4.877,35	4.877,35
69900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	0,00	0,00	2.064,26	2.064,26
69900405 Ersuchen - Regionalverband	0,00	0,00	1.600,44	1.600,44

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
69910000 Einzahlungen FW	1.644,19	0,00	3.430,57	3.430,57
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.936,08	100.900,00	105.903,98	5.003,98
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	84.807,93	78.400,00	84.771,35	6.371,35
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	24.128,15	22.500,00	21.132,63	-1.367,37
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	365.854,31	263.750,00	353.385,16	89.635,16
64120000 Mieten und Pachten	141.510,32	112.950,00	140.333,29	27.383,29
64150000 Bestattungswesen	204.531,88	132.800,00	192.126,76	59.326,76
64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	4.641,60	4.000,00	2.881,53	-1.118,47
64190000 Sonstige	15.170,51	14.000,00	18.043,58	4.043,58
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306.327,91	250.750,00	319.366,77	68.616,77
64200000 Erstattungen vom Bund	727,60	750,00	727,60	-22,40
64210000 Erstattungen vom Land	27.059,20	12.000,00	9.550,81	-2.449,19
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	26.499,84	26.500,00	27.913,78	1.413,78
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	60.111,57	35.000,00	32.016,26	-2.983,74
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	13.994,58	8.000,00	16.888,61	8.888,61
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	165.425,09	165.000,00	177.087,69	12.087,69
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	9.789,59	1.500,00	55.160,02	53.660,02
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.720,44	2.000,00	22,00	-1.978,00
7. + sonstige Einzahlungen	293.769,18	252.300,00	239.378,82	-12.921,18
65210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	367,74	2.000,00	765,81	-1.234,19
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	9.740,68	16.000,00	13.393,04	-2.606,96
65250000 Konzessionsabgaben	211.403,00	222.000,00	212.428,84	-9.571,16
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	1.116,80	0,00	121,70	121,70
65270000 Versicherungserstattungen	28.540,77	10.000,00	7.512,46	-2.487,54
65290000 Sonstige	4.781,39	2.300,00	2.106,43	-193,57
65400000 Sonstige Steuererstattungen	402,79	0,00	0,00	0,00
65900000 Sonstige laufende Einzahlungen der Verwaltungstätigkeit	40.000,00	0,00	0,00	0,00
65992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-2.583,99	0,00	3.050,54	3.050,54
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.048,95	13.100,00	3.537,39	-9.562,61
67170000 Zinseinzahlungen von privaten Unternehmen	1.813,94	2.500,00	596,90	-1.903,10
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	26.237,59	50,00	39,96	-10,04
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	791,85	500,00	206,50	-293,50
67300000 Vollverzinsungen aus Gewerbesteuer (§233a AO)	11.177,73	10.000,00	2.665,75	-7.334,25
67410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	27,84	50,00	28,28	-21,72
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.002.370,69	11.085.900,00	12.697.598,53	1.611.698,53
10. - Personalauszahlungen	-2.638.552,73	-2.648.400,00	-2.746.160,04	-97.760,04
70100000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige	-75.051,46	-72.500,00	-69.330,87	3.169,13

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
70210000 Bezüge der Beamten	-422.142,36	-471.000,00	-467.353,72	3.646,28
70220000 für tariflich Beschäftigte	-1.548.354,19	-1.526.000,00	-1.605.508,17	-79.508,17
70290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	-18.462,36	0,00	0,00	0,00
70310000 für Beamte	-12.169,95	-13.000,00	-12.823,66	176,34
70320000 für tariflich Beschäftigte	-141.197,62	-145.000,00	-145.610,26	-610,26
70410000 für Beamte (u.a. Nachversicherung)	-3.542,04	-4.300,00	-3.512,72	787,28
70420000 für tariflich Beschäftigte	-316.243,45	-322.000,00	-329.847,19	-7.847,19
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-51.016,15	-66.500,00	-77.273,45	-10.773,45
70600000 Personalnebenausgaben	-43.332,51	-18.800,00	-27.321,65	-8.521,65
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-7.040,64	-9.300,00	-7.578,35	1.721,65
11. - Versorgungsauszahlungen	-275.987,11	-284.000,00	-278.801,25	5.198,75
71110000 für Beamte	-275.987,11	-284.000,00	-278.801,25	5.198,75
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.099.877,54	-2.065.350,00	-2.115.347,17	-49.997,17
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-568,87	-12.200,00	-12.939,66	-739,66
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-366.054,88	-316.400,00	-351.637,83	-35.237,83
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-182.034,60	-198.000,00	-252.533,38	-54.533,38
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-166.956,39	-160.800,00	-157.411,32	3.388,68
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-368.815,18	-390.300,00	-331.877,91	58.422,09
72321000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-1.331,97	-1.000,00	0,00	1.000,00
72330000 Auszahlungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-20.646,29	-1.500,00	-422,97	1.077,03
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-68.442,51	-59.000,00	-64.122,76	-5.122,76
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-65.395,61	-54.000,00	-71.095,89	-17.095,89
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-39.100,85	-33.950,00	-20.757,48	13.192,52
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-71.162,55	-70.100,00	-64.111,99	5.988,01
72500000 Erstattungen an den Bund	-29.065,82	-30.000,00	-29.695,97	304,03
72510000 Erstattungen an das Land	-25.425,28	-32.000,00	-34.274,46	-2.274,46
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.856,18	-18.600,00	-19.913,59	-1.313,59
72530000 Erstattungen an Zweckverbände	0,00	-4.500,00	-9.000,00	-4.500,00
72550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-364.330,87	-350.000,00	-359.672,12	-9.672,12
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-11.335,83	-10.000,00	-12.040,66	-2.040,66
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-2.443,42	-2.000,00	-1.009,71	990,29
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-556,92	0,00	0,00	0,00
72910000 Schülerbeförderungskosten	-263.791,82	-263.000,00	-254.256,38	8.743,62

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
72990000 Sonstige	-38.561,70	-58.000,00	-68.573,09	-10.573,09
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-354.816,87	-417.000,00	-417.942,12	-942,12
76160000 Zinsauszahlungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-3.833,33	0,00	0,00	0,00
76180000 Zinsauszahlungen an private Unternehmen	-359.253,81	-408.000,00	-414.392,37	-6.392,37
76910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	8.270,27	-9.000,00	-3.549,75	5.450,25
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-5.643.797,28	-5.186.788,00	-6.939.554,22	-1.752.766,22
73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	-6.216,00	-41.088,00	-37.832,00	3.256,00
73120000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.189,00	-6.000,00	-6.759,00	-759,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-738,90	-7.000,00	-3.094,00	3.906,00
73170000 Auszahlungen von Zuschüsse an private Unternehmen	-1.000,00	-500,00	-500,00	0,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	-149.117,74	-187.200,00	-221.558,73	-34.358,73
73310000 Gewerbesteuerumlage	-167.507,98	-157.000,00	-110.769,00	46.231,00
73420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.828.636,00	-4.788.000,00	-4.787.868,00	132,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-1.424.556,78	0,00	0,00	0,00
73900001 Veranstaltungen	-2.050,00	0,00	0,00	0,00
73900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	-218,96	0,00	0,00	0,00
73900003 Landwirtschaftskammer	-2.121,31	0,00	0,00	0,00
73900004 Spenden Bürgermeister Amtswechsel	-2.610,00	0,00	0,00	0,00
73900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	-18.687,34	0,00	0,00	0,00
73900008 Fischereiabgaben	-957,30	0,00	0,00	0,00
73900401 Ersuchen - Sonstige	-10.438,57	0,00	0,00	0,00
73900402 Ersuchen - GEZ	-11.324,48	0,00	0,00	0,00
73900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	-450,97	0,00	0,00	0,00
73900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	-2.282,13	0,00	0,00	0,00
73900405 Ersuchen - Regionalverband	-328,44	0,00	0,00	0,00
79900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	0,00	0,00	-1.673.683,62	-1.673.683,62
79900001 Veranstaltungen	0,00	0,00	-4.443,40	-4.443,40
79900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	0,00	0,00	-2.679,20	-2.679,20
79900003 Landwirtschaftskammer	0,00	0,00	-1.877,96	-1.877,96
79900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	0,00	0,00	-36.428,60	-36.428,60
79900008 Müllverwaltungsgebühr	0,00	0,00	-689,10	-689,10
79900401 Ersuchen - Sonstige	0,00	0,00	-13.060,21	-13.060,21
79900402 Ersuchen - GEZ	0,00	0,00	-29.554,29	-29.554,29
79900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	0,00	0,00	-4.877,35	-4.877,35
79900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	0,00	0,00	-2.089,26	-2.089,26
79900405 Ersuchen - Regionalverband	0,00	0,00	-1.600,44	-1.600,44
79910000 Auszahlungen FW	-1.365,38	0,00	-190,06	-190,06
15. - Soziale Sicherung	-2.789,55	-2.800,00	-1.531,47	1.268,53
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-308,79	0,00	0,00	0,00
74310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.480,76	-500,00	-215,26	284,74

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
74710000 Leistungen nach dem AsylbLG	0,00	0,00	-215,49	-215,49
74790000 Sonstige	0,00	-2.300,00	-1.100,72	1.199,28
16. - sonstige Auszahlungen	-778.871,10	-753.530,00	-737.670,99	15.859,01
75110000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	-1.677,19	-2.000,00	-5.030,63	-3.030,63
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-24.993,39	-22.900,00	-14.741,56	8.158,44
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-18.255,34	-19.500,00	-16.218,28	3.281,72
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-26.582,48	-34.900,00	-43.674,67	-8.774,67
75190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	-66,28	-1.000,00	0,00	1.000,00
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-187.437,98	-145.550,00	-154.796,56	-9.246,56
75220000 Leasing	-20.539,87	-23.000,00	-20.074,04	2.925,96
75240000 Datenverarbeitung	-81.248,85	-90.500,00	-132.269,69	-41.769,69
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-82.088,86	-97.500,00	-62.855,83	34.644,17
75290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten	0,00	-500,00	-341,38	158,62
75310000 Büromaterial	-32.703,41	-30.800,00	-29.864,67	935,33
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-20.145,42	-21.300,00	-19.972,67	1.327,33
75330000 Porto und Versandkosten	-16.541,01	-15.100,00	-13.112,10	1.987,90
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-30.948,96	-27.000,00	-31.240,64	-4.240,64
75350000 Öffentliche Bekanntmachungen	-11.866,68	-12.000,00	-14.005,94	-2.005,94
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	-4.268,04	-6.500,00	-4.154,51	2.345,49
75370000 Bankgebühren	-4.190,34	-4.500,00	-4.262,72	237,28
75390000 Sonstiges	-5.659,73	-7.750,00	-4.653,21	3.096,79
75410000 Versicherungsbeiträge	-133.832,68	-113.430,00	-97.926,37	15.503,63
75412000 Kfz-Versicherungen	-15.331,95	-16.700,00	-15.053,47	1.646,53
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-11.382,55	-12.250,00	-11.709,43	540,57
75430000 Sonstige Beiträge	-4.236,30	-6.000,00	-5.923,96	76,04
75810000 Grundsteuer	-5.432,21	-5.650,00	-5.137,87	512,13
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.734,26	-3.800,00	-3.641,23	158,77
75920000 Verfügungsmittel	-150,00	-2.000,00	-1.150,00	850,00
75930000 Repräsentationen	-30.667,24	-26.800,00	-23.736,44	3.063,56
75940000 Auszahlungen für Schadensfälle	0,00	0,00	-2.894,08	-2.894,08
75990000 Sonstige	-4.232,61	-4.600,00	-2.846,98	1.753,02
75992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-657,47	0,00	3.617,94	3.617,94
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.794.692,18	-11.357.868,00	-13.237.007,26	-1.879.139,26
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	207.678,51	-271.968,00	-539.408,73	-267.440,73
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.841.378,00	480.000,00	1.342.492,13	862.492,13
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	315.000,00	0,00	0,00	0,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	1.748.778,00	480.000,00	200.569,10	-279.430,90
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	652.500,00	0,00	1.096.114,32	1.096.114,32

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
68140000 Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	125.000,00	0,00	34.458,71	34.458,71
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	100,00	0,00	10.000,00	10.000,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.148.085,73	1.140.000,00	54.090,90	-1.085.909,10
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.134.575,73	1.140.000,00	39.240,90	-1.100.759,10
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	13.510,00	0,00	14.850,00	14.850,00
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	39.829,10	39.829,10
68300000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	39.829,10	39.829,10
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.989.463,73	1.620.000,00	1.436.412,13	-183.587,87
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-189.279,01	-1.315.000,00	-1.697.381,80	-382.381,80
78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-96.405,00	-800.000,00	-149.136,24	650.863,76
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	-92.874,01	-515.000,00	-1.548.245,56	-1.033.245,56
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.612.969,55	-600.000,00	-1.685.811,18	-1.085.811,18
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-2.612.969,55	-600.000,00	-1.685.811,18	-1.085.811,18
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-375.286,01	-256.000,00	-322.944,49	-66.944,49
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-318.204,99	-253.000,00	-247.556,68	5.443,32
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-57.081,02	-3.000,00	-75.387,81	-72.387,81
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-10,00	0,00	0,00	0,00
78240000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (ohne Ausleihungen)	-10,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-40.508,75	-3.000,00	-178.629,92	-175.629,92
78170000 Aktivierbare Zuwendungen an private Unternehmen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
78180000 Aktivierbare Zuwendungen an übrige Bereiche	-508,75	-3.000,00	-178.629,92	-175.629,92
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	-14.335,83	-10.000,00	0,00	10.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-14.335,83	-10.000,00	0,00	10.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.232.389,15	-2.184.000,00	-3.884.767,39	-1.700.767,39
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	757.074,58	-564.000,00	-2.448.355,26	-1.884.355,26
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	964.753,09	-835.968,00	-2.987.763,99	-2.151.795,99
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	564.000,00	138.000,00	-426.000,00
69140000 Einzahlungen aus Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	564.000,00	0,00	-564.000,00
69170000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen	0,00	0,00	63.000,00	63.000,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
69171000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen (Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen)	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-261.114,22	-302.000,00	-309.735,82	-7.735,82
79140000 Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	-197.832,77	-212.000,00	-202.673,31	9.326,69
79170000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen	-63.281,45	-88.000,00	-105.336,72	-17.336,72
79171000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen (Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen)	0,00	-2.000,00	-1.725,79	274,21
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-261.114,22	262.000,00	-171.735,82	-433.735,82
37. = Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.500.000,00	573.968,00	3.174.213,48	2.600.245,48
38. = Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-3.887.397,71	0,00	0,00	0,00
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-1.387.397,71	573.968,00	3.174.213,48	2.600.245,48
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.648.511,93	835.968,00	3.002.477,66	2.166.509,66
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-683.758,84	0,00	14.713,67	14.713,67
42. = Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
43. + Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	1.207.562,90	523.804,00	523.804,06	0,06
18311000 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 12-872008	-6.812.373,56	0,00	-5.424.975,85	-5.424.975,85
18311010 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 12-872008 (Ausgleichskonto für Kassenkredit)	6.812.373,56	0,00	5.424.975,85	5.424.975,85
18312000 Volksbank Westliche Saar Plus eG - Nr. 7103550003	1.174.268,94	0,00	504.192,91	504.192,91
18313000 Postbank Saarbrücken - Nr. 15095-664	29.153,47	0,00	15.191,85	15.191,85
18314000 Volksbank Westliche Saar plus eG - Nr. 71.0355.00.11	3.458,88	0,00	2.495,53	2.495,53
18315100 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155599	50,67	0,00	900,50	900,50
18315200 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155375	42,34	0,00	821,26	821,26
18315500 Sparkasse Saarbrücken - Nr. 74155573	588,60	0,00	202,01	202,01
<Diverse>	0,00	523.804,00	0,00	-523.804,00
44. = Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres	523.804,06	523.804,00	538.517,73	14.713,73

*** 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 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	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	750,00	800,00	31.064,24	30.264,24
41410000 Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	21.705,46	21.705,46
41470000 Zuschüsse von privaten Unternehmen	750,00	800,00	750,00	-50,00
41690000 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	8.608,78	8.608,78
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.479,00	5.500,00	9.816,50	4.316,50
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	5.479,00	5.500,00	9.816,50	4.316,50
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	13.104,27	14.000,00	16.876,54	2.876,54
44160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	4.641,60	4.000,00	2.976,53	-1.023,47
44180000 Umsatzbeteiligung	0,00	0,00	44,34	44,34
44190000 Sonstige	8.462,67	10.000,00	13.855,67	3.855,67
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.487,11	94.250,00	184.274,43	90.024,43
44200000 Erstattungen vom Bund	727,60	750,00	727,60	-22,40
44210000 Erstattungen vom Land	6.643,31	2.000,00	0,00	-2.000,00
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.011,18	1.500,00	31.654,83	30.154,83
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	592,59	0,00	0,00	0,00
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	12.163,28	8.000,00	16.425,60	8.425,60
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	82.706,70	79.000,00	109.611,70	30.611,70
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	25.587,10	1.000,00	25.586,70	24.586,70
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.055,35	2.000,00	268,00	-1.732,00
7. + sonstige ordentliche Erträge	57.654,69	40.821,00	55.904,51	15.083,51
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	2.509,00	0,00	10.971,71	10.971,71
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	686,99	1.000,00	1.950,54	950,54
45260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	1.116,80	0,00	121,70	121,70
45270000 Versicherungserstattungen	23.287,63	10.000,00	10.005,60	5,60
45290000 Sonstige	556,27	600,00	45,96	-554,04
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	29.498,00	29.221,00	30.640,00	1.419,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	2.169,00	2.169,00
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	211.475,07	155.371,00	297.936,22	142.565,22
11. - Personalaufwendungen	-645.052,42	-614.350,00	-664.503,92	-50.153,92
50110000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	-75.888,55	-72.500,00	-74.412,17	-1.912,17
50210000 Bezüge der Beamten	-285.695,91	-290.000,00	-285.239,91	4.760,09
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-166.202,28	-126.000,00	-170.076,07	-44.076,07
50310000 für Beamte	-12.336,91	-13.000,00	-12.823,66	176,34
50320000 für tariflich Beschäftigte	-14.784,89	-15.000,00	-15.221,56	-221,56

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
50410000 für Beamte (u. a. Nachversicherung)	-3.584,31	-4.300,00	-3.510,79	789,21
50420000 für tariflich Beschäftigte	-33.437,22	-35.000,00	-34.911,53	88,47
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-49.334,00	-54.000,00	-65.041,59	-11.041,59
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-15,40	-50,00	0,00	50,00
50610000 Personalnebenaufwendungen	-3.431,66	-3.500,00	-2.725,08	774,92
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-341,29	-1.000,00	-541,56	458,44
12. - Versorgungsaufwendungen	-231.195,01	-233.000,00	-221.692,76	11.307,24
51110000 für Beamte	-231.195,01	-233.000,00	-221.692,76	11.307,24
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-741.428,34	-704.500,00	-768.614,87	-64.114,87
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-108.977,37	-78.000,00	-57.151,72	20.848,28
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-28.947,73	-36.000,00	-71.766,82	-35.766,82
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-41.652,65	-57.000,00	-90.336,03	-33.336,03
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-100.336,66	-96.500,00	-98.110,35	-1.610,35
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-10.758,66	-12.000,00	-15.907,22	-3.907,22
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-16.081,16	-16.000,00	-15.076,23	923,77
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-21.717,88	-17.000,00	-23.519,61	-6.519,61
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-34.949,68	-29.400,00	-19.935,70	9.464,30
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-60.300,55	-20.400,00	-38.236,43	-17.836,43
52510000 Erstattungen an das Land	-12.186,72	-12.000,00	-12.186,72	-186,72
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.078,04	-11.200,00	-13.441,85	-2.241,85
52530000 Erstattungen an Zweckverbände	-4.500,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.431,92	-1.500,00	-969,73	530,27
52910000 Schülerbeförderungskosten	-263.145,05	-263.000,00	-249.689,04	13.310,96
52990000 Sonstige	-23.364,27	-50.000,00	-57.787,42	-7.787,42
14. - bilanzielle Abschreibungen	-287.092,10	-267.022,00	-380.373,72	-113.351,72
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-9.223,83	-7.413,00	-9.740,00	-2.327,00
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-186.766,00	-203.429,00	-273.747,58	-70.318,58
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-91.102,27	-56.180,00	-96.886,14	-40.706,14
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-177.123,95	-200.000,00	-204.632,80	-4.632,80
53120000 Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und	-13.189,00	-6.000,00	-6.759,00	-759,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>Gemeindeverbänden</i>				
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-1.149,90	-7.000,00	-2.098,00	4.902,00
53180000 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	-162.785,05	-187.000,00	-195.775,80	-8.775,80
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-510.817,19	-453.750,00	-474.872,73	-21.122,73
55110000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-3.441,27	-2.000,00	-3.266,55	-1.266,55
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-10.705,77	-13.400,00	-7.861,15	5.538,85
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-7.432,44	-8.000,00	-6.232,60	1.767,40
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-7.883,55	-14.200,00	-28.608,92	-14.408,92
55190000 Sonstige Personalnebenaufwendungen	-66,28	-1.000,00	0,00	1.000,00
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-79.896,34	-34.400,00	-42.977,86	-8.577,86
55220000 Leasing	-20.539,87	-23.000,00	-20.074,04	2.925,96
55240000 Datenverarbeitung	-92.580,71	-90.500,00	-119.136,97	-28.636,97
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-34.585,18	-25.000,00	-610,58	24.389,42
55290000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-308,79	-500,00	-341,38	158,62
55310000 Büromaterial	-31.816,67	-25.700,00	-28.498,68	-2.798,68
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-8.657,11	-8.900,00	-7.702,10	1.197,90
55330000 Porto und Versandkosten	-16.576,67	-15.100,00	-13.204,98	1.895,02
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-25.069,41	-21.250,00	-25.849,90	-4.599,90
55350000 öffentliche Bekanntmachungen	-11.654,95	-12.000,00	-11.425,07	574,93
55360000 Öffentlichkeitsarbeit	-4.268,04	-5.000,00	-4.154,51	845,49
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-5.027,52	-3.500,00	-3.640,09	-140,09
55410000 Versicherungsbeiträge	-97.302,12	-99.300,00	-102.914,85	-3.614,85
55412000 Kfz-Versicherungen	-5.472,89	-6.500,00	-5.770,08	729,92
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-10.945,48	-11.800,00	-11.358,76	441,24
55430000 Sonstige Beiträge	-730,84	-1.000,00	-422,64	577,36
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	-33,66	-33,66
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00	0,00	-660,00	-660,00
55810000 Grundsteuer	-167,83	-200,00	-170,41	29,59
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-499,00	-500,00	-603,00	-103,00
55920000 Verfügungsmittel	-150,00	-2.000,00	-1.150,00	850,00
55930000 Repräsentationen	-31.366,15	-26.800,00	-23.381,85	3.418,15
55940000 Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0,00	-2.894,08	-2.894,08
55990000 Sonstige	-3.672,31	-2.200,00	-1.928,02	271,98
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.592.709,01	-2.472.622,00	-2.714.690,80	-242.068,80
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-2.381.233,94	-2.317.251,00	-2.416.754,58	-99.503,58
20. + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
21. + Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt

1 Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
22. = Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-2.381.233,94	-2.317.251,00	-2.416.754,58	-99.503,58
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)	-2.381.233,94	-2.317.251,00	-2.416.754,58	-99.503,58
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	185.056,00	195.000,00	196.309,00	1.309,00
<i>48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>185.056,00</i>	<i>195.000,00</i>	<i>196.309,00</i>	<i>1.309,00</i>
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-215.075,41	-181.000,00	-357.644,81	-176.644,81
<i>58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>-215.075,41</i>	<i>-181.000,00</i>	<i>-357.644,81</i>	<i>-176.644,81</i>
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-2.411.253,35	-2.303.251,00	-2.578.090,39	-274.839,39

*** 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 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	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	750,00	800,00	750,00	-50,00
61470000 Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	750,00	800,00	750,00	-50,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.628,75	0,00	0,00	0,00
69910000 Einzahlungen FW	1.628,75	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.427,04	5.500,00	6.351,50	851,50
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	7.427,04	5.500,00	6.351,50	851,50
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	13.256,80	14.000,00	14.546,97	546,97
64120000 Mieten und Pachten	93,77	0,00	44,34	44,34
64160000 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	4.641,60	4.000,00	2.881,53	-1.118,47
64190000 Sonstige	8.521,43	10.000,00	11.621,10	1.621,10
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.829,02	94.250,00	165.733,45	71.483,45
64200000 Erstattungen vom Bund	727,60	750,00	727,60	-22,40
64210000 Erstattungen vom Land	17.194,18	2.000,00	0,00	-2.000,00
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.011,18	1.500,00	0,00	-1.500,00
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	773,29	0,00	334,43	334,43
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	13.773,30	8.000,00	16.782,52	8.782,52
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	77.228,00	79.000,00	115.090,40	36.090,40
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.066,12	1.000,00	32.776,50	31.776,50
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	2.055,35	2.000,00	22,00	-1.978,00
7. + sonstige Einzahlungen	25.549,09	11.600,00	6.623,91	-4.976,09
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	560,26	1.000,00	892,77	-107,23
65260000 Verkauf von Angebotsunterlagen	1.116,80	0,00	121,70	121,70
65270000 Versicherungserstattungen	23.446,98	10.000,00	5.354,26	-4.645,74
65290000 Sonstige	425,05	600,00	255,18	-344,82
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	165.440,70	126.150,00	194.005,83	67.855,83
10. - Personalauszahlungen	-592.405,61	-614.350,00	-655.821,92	-41.471,92
70100000 Auszahlungen für ehrenamtliche Tätige	-75.051,46	-72.500,00	-69.330,87	3.169,13
70210000 Bezüge der Beamten	-243.370,67	-290.000,00	-282.582,92	7.417,08
70220000 für tariflich Beschäftigte	-166.202,28	-126.000,00	-170.076,07	-44.076,07
70310000 für Beamte	-12.169,95	-13.000,00	-12.823,66	176,34
70320000 für tariflich Beschäftigte	-14.784,89	-15.000,00	-15.221,56	-221,56
70410000 für Beamte (u. a. Nachversicherung)	-3.542,04	-4.300,00	-3.512,72	787,28
70420000 für tariflich Beschäftigte	-33.437,22	-35.000,00	-34.911,53	88,47
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-40.074,15	-54.050,00	-64.790,55	-10.740,55
70600000 Personalnebenausgaben	-3.431,66	-3.500,00	-2.030,48	1.469,52
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-341,29	-1.000,00	-541,56	458,44

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)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
11. - Versorgungsauszahlungen	-225.185,91	-233.000,00	-227.701,86	5.298,14
71110000 für Beamte	-225.185,91	-233.000,00	-227.701,86	5.298,14
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-747.985,25	-704.500,00	-774.638,05	-70.138,05
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-145.985,05	-114.000,00	-126.673,34	-12.673,34
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-38.803,37	-57.000,00	-88.290,05	-31.290,05
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-101.093,39	-96.500,00	-100.131,12	-3.631,12
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-10.758,66	-12.000,00	-15.156,95	-3.156,95
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-16.128,38	-16.000,00	-15.397,21	602,79
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-22.398,21	-17.000,00	-22.906,76	-5.906,76
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-35.983,15	-29.400,00	-19.965,91	9.434,09
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-62.302,88	-20.400,00	-38.024,76	-17.624,76
72510000 Erstattungen an das Land	-15.233,40	-12.000,00	-12.186,72	-186,72
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.559,38	-11.200,00	-12.211,81	-1.011,81
72530000 Erstattungen an Zweckverbände	0,00	-4.500,00	-9.000,00	-4.500,00
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.431,92	-1.500,00	-969,73	530,27
72910000 Schülerbeförderungskosten	-263.791,82	-263.000,00	-254.256,38	8.743,62
72990000 Sonstige	-20.515,64	-50.000,00	-59.467,31	-9.467,31
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-163.945,02	-200.000,00	-231.411,73	-31.411,73
73120000 Auszahlungen von Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-13.189,00	-6.000,00	-6.759,00	-759,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-153,90	-7.000,00	-3.094,00	3.906,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	-149.117,74	-187.000,00	-221.558,73	-34.558,73
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-125,00	0,00	0,00	0,00
79910000 Auszahlungen FW	-1.359,38	0,00	0,00	0,00
15. - Soziale Sicherung	-308,79	0,00	0,00	0,00
74290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-308,79	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-528.369,34	-453.750,00	-486.456,37	-32.706,37
75110000 Auszahlungen für Personaleinstellungen	-1.677,19	-2.000,00	-5.030,63	-3.030,63
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-10.032,59	-13.400,00	-8.435,07	4.964,93
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-6.939,97	-8.000,00	-6.494,37	1.505,63
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-8.064,45	-14.200,00	-28.740,29	-14.540,29

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)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
75190000 Sonstige Personalnebenauszahlungen	-66,28	-1.000,00	0,00	1.000,00
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-92.525,34	-34.400,00	-31.745,58	2.654,42
75220000 Leasing	-20.539,87	-23.000,00	-20.074,04	2.925,96
75240000 Datenverarbeitung	-79.621,43	-90.500,00	-132.269,69	-41.769,69
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-52.903,52	-25.000,00	-15.263,38	9.736,62
75290000 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten	0,00	-500,00	-341,38	158,62
75310000 Büromaterial	-27.837,67	-25.700,00	-27.453,77	-1.753,77
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-8.467,94	-8.900,00	-7.717,84	1.182,16
75330000 Porto und Versandkosten	-16.541,01	-15.100,00	-13.112,10	1.987,90
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-25.512,41	-21.250,00	-25.875,92	-4.625,92
75350000 Öffentliche Bekanntmachungen	-11.866,68	-12.000,00	-14.005,94	-2.005,94
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	-4.268,04	-5.000,00	-4.154,51	845,49
75390000 Sonstiges	-4.785,19	-3.500,00	-3.517,17	-17,17
75410000 Versicherungsbeiträge	-106.469,39	-99.300,00	-93.747,58	5.552,42
75412000 Kfz-Versicherungen	-5.496,73	-6.500,00	-5.782,28	717,72
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-10.945,48	-11.800,00	-11.408,76	391,24
75430000 Sonstige Beiträge	1.344,24	-1.000,00	-571,00	429,00
75810000 Grundsteuer	-167,83	-200,00	-170,41	29,59
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-499,00	-500,00	-603,00	-103,00
75920000 Verfügungsmittel	-150,00	-2.000,00	-1.150,00	850,00
75930000 Repräsentationen	-30.667,24	-26.800,00	-23.736,44	3.063,56
75940000 Auszahlungen für Schadensfälle	0,00	0,00	-2.894,08	-2.894,08
75990000 Sonstige	-3.668,33	-2.200,00	-2.161,14	38,86
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.258.199,92	-2.205.600,00	-2.376.029,93	-170.429,93
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.092.759,22	-2.079.450,00	-2.182.024,10	-102.574,10
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.811.105,00	0,00	1.288.300,25	1.288.300,25
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	315.000,00	0,00	0,00	0,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	1.601.105,00	0,00	147.727,22	147.727,22
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	650.000,00	0,00	1.096.114,32	1.096.114,32
68140000 Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	245.000,00	0,00	34.458,71	34.458,71
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.510,00	0,00	12.100,00	12.100,00
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	2.510,00	0,00	12.100,00	12.100,00
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	2.813.615,00	0,00	1.300.400,25	1.300.400,25
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-515.000,00	-1.383.353,93	-868.353,93

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)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	0,00	-515.000,00	-1.383.353,93	-868.353,93
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.505.854,90	-150.000,00	-935.673,07	-785.673,07
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-2.505.854,90	-150.000,00	-935.673,07	-785.673,07
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-179.771,71	-70.000,00	-232.604,55	-162.604,55
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-143.296,68	-70.000,00	-194.145,57	-124.145,57
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-36.475,03	0,00	-38.458,98	-38.458,98
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	-14.335,83	-10.000,00	0,00	10.000,00
78210000 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-14.335,83	-10.000,00	0,00	10.000,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.699.962,44	-745.000,00	-2.551.631,55	-1.806.631,55
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	113.652,56	-745.000,00	-1.251.231,30	-506.231,30
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.979.106,66	-2.824.450,00	-3.433.255,40	-608.805,40
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	-1.979.106,66	-2.824.450,00	-3.433.255,40	-608.805,40
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	-1.979.106,66	-2.824.450,00	-3.433.255,40	-608.805,40

*** 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 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	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	779,00	779,00
41410000 Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	779,00	779,00
3. + sonstige Transfererträge	2.507,96	52.800,00	35.290,59	-17.509,41
42110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	50.000,00	33.403,79	-16.596,21
42120000 Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	368,16	500,00	0,00	-500,00
42130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.139,80	2.300,00	1.886,80	-413,20
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.127,73	70.000,00	75.269,35	5.269,35
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	77.127,73	70.000,00	75.269,35	5.269,35
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	533,36	0,00	0,00	0,00
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	448,05	0,00	0,00	0,00
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	85,31	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige ordentliche Erträge	3.501,59	3.346,00	2.052,00	-1.294,00
45210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	255,81	2.000,00	685,00	-1.315,00
45290000 Sonstige	1.898,78	0,00	20,00	20,00
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.347,00	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	83.670,64	126.146,00	113.390,94	-12.755,06
11. - Personalaufwendungen	-349.014,81	-356.450,00	-348.281,31	8.168,69
50210000 Bezüge der Beamten	-79.587,50	-81.000,00	-87.403,17	-6.403,17
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-201.557,34	-205.000,00	-194.059,44	10.940,56
50320000 für tariflich Beschäftigte	-19.057,25	-20.000,00	-19.409,65	590,35
50420000 für tariflich Beschäftigte	-42.524,90	-43.000,00	-41.478,54	1.521,46
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-5.310,00	-6.000,00	-4.931,60	1.068,40
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-23,10	-50,00	0,00	50,00
50610000 Personalnebenaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-954,72	-1.300,00	-998,91	301,09
12. - Versorgungsaufwendungen	-25.510,82	-26.000,00	-27.313,13	-1.313,13
51110000 für Beamte	-25.510,82	-26.000,00	-27.313,13	-1.313,13
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.399,25	-156.000,00	-102.797,19	53.202,81
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	0,00	-200,00	0,00	200,00
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-970,74	-11.000,00	-2.252,44	8.747,56
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	0,00	0,00	-4.090,56	-4.090,56
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	0,00	-50.000,00	-22.273,45	27.726,55
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-57,32	-5.000,00	-1.948,32	3.051,68

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-7.940,02	-8.000,00	-7.450,95	549,05
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	0,00	0,00	-280,00	-280,00
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	0,00	0,00	-1.107,21	-1.107,21
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-142,95	-400,00	-40,46	359,54
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.064,76	-43.000,00	-24.588,65	18.411,35
52500000 Erstattungen an den Bund	-29.758,91	-30.000,00	-29.173,87	826,13
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-386,40	-400,00	-392,00	8,00
52990000 Sonstige	-8.078,15	-8.000,00	-9.199,28	-1.199,28
14 - bilanzielle Abschreibungen	-3.153,64	-3.110,00	-9.513,03	-6.403,03
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	-1.613,05	-1.613,05
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	-2.134,64	-2.091,00	-6.880,98	-4.789,98
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	-2.507,96	-2.800,00	-2.232,29	567,71
54310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.507,96	-500,00	0,00	500,00
54710000 Leistungen nach dem AsylbLG	0,00	0,00	-215,49	-215,49
54790000 Sonstige	0,00	-2.300,00	-2.016,80	283,20
17 - sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.284,82	-34.300,00	-31.778,82	2.521,18
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	0,00	-2.000,00	-702,10	1.297,90
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-99,15	-1.000,00	-58,84	941,16
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-500,00	-192,28	307,72
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	-15.000,00	-20.158,19	-5.158,19
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.309,00	-1.309,00
55310000 Büromaterial	-1.845,81	-3.000,00	-1.193,59	1.806,41
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-8.240,09	-8.200,00	-7.545,86	654,14
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-99,77	-100,00	-189,31	-89,31
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
55412000 Kfz-Versicherungen	0,00	0,00	-132,55	-132,55
55810000 Grundsteuer	0,00	0,00	-193,10	-193,10

Teilhaushalt

2 Bürger, Sicherheit

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	0,00	-104,00	-104,00
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-439.371,30	-579.360,00	-522.415,77	56.944,23
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-355.700,66	-453.214,00	-409.024,83	44.189,17
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)	-355.700,66	-453.214,00	-409.024,83	44.189,17
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)	-355.700,66	-453.214,00	-409.024,83	44.189,17
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.246,82	-26.000,00	-32.152,09	-6.152,09
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-35.246,82	-26.000,00	-32.152,09	-6.152,09
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-390.947,48	-479.214,00	-441.176,92	38.037,08

*** 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 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	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	779,00	779,00
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	779,00	779,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	2.507,96	52.800,00	43.715,45	-9.084,55
62110000 Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	0,00	50.000,00	41.607,11	-8.392,89
62120000 Unterhaltungsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	368,16	500,00	0,00	-500,00
62130000 Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.139,80	2.300,00	2.108,34	-191,66
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.393,73	70.000,00	75.587,35	5.587,35
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	77.393,73	70.000,00	75.587,35	5.587,35
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.157,33	0,00	0,00	0,00
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	1.072,02	0,00	0,00	0,00
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	85,31	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige Einzahlungen	2.266,52	2.000,00	735,81	-1.264,19
65210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	367,74	2.000,00	715,81	-1.284,19
65290000 Sonstige	1.898,78	0,00	20,00	20,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.325,54	124.800,00	120.817,61	-3.982,39
10. - Personalauszahlungen	-349.121,77	-356.450,00	-352.333,42	4.116,58
70210000 Bezüge der Beamten	-79.694,46	-81.000,00	-91.455,28	-10.455,28
70220000 für tariflich Beschäftigte	-201.557,34	-205.000,00	-194.059,44	10.940,56
70320000 für tariflich Beschäftigte	-19.057,25	-20.000,00	-19.409,65	590,35
70420000 für tariflich Beschäftigte	-42.524,90	-43.000,00	-41.478,54	1.521,46
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-5.333,10	-6.050,00	-4.931,60	1.118,40
70600000 Personalnebenausgaben	0,00	-100,00	0,00	100,00
70920000 Pauschalierter Lohnsteuer (Beschäftigte)	-954,72	-1.300,00	-998,91	301,09
11. - Versorgungsauszahlungen	-25.510,82	-26.000,00	-27.313,13	-1.313,13
71110000 für Beamte	-25.510,82	-26.000,00	-27.313,13	-1.313,13
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.934,27	-156.000,00	-101.913,04	54.086,96
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	0,00	-200,00	0,00	200,00
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-407,00	-11.000,00	-6.594,63	4.405,37
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	0,00	-50.000,00	-22.273,45	27.726,55
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-57,32	-5.000,00	-1.906,13	3.093,87
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-7.940,02	-8.000,00	-7.450,95	549,05
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	0,00	0,00	-280,00	-280,00
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und	0,00	0,00	-1.107,21	-1.107,21

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)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>technischen Anlagen</i>				
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-11,57	-400,00	-171,84	228,16
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.064,76	-43.000,00	-24.277,84	18.722,16
72500000 Erstattungen an den Bund	-29.065,82	-30.000,00	-29.695,97	304,03
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-296,80	-400,00	-481,60	-81,60
72990000 Sonstige	-8.090,98	-8.000,00	-7.673,42	326,58
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-1.000,00	-700,00	-500,00	200,00
73170000 Auszahlungen von Zuschüsse an private Unternehmen	-1.000,00	-500,00	-500,00	0,00
73180000 Auszahlungen von Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	-200,00	0,00	200,00
15. - Soziale Sicherung	-2.480,76	-2.800,00	-1.531,47	1.268,53
74310000 Leistungen außerhalb von Einrichtungen	-2.480,76	-500,00	-215,26	284,74
74710000 Leistungen nach dem AsylbLG	0,00	0,00	-215,49	-215,49
74790000 Sonstige	0,00	-2.300,00	-1.100,72	1.199,28
16. - sonstige Auszahlungen	-9.978,83	-34.300,00	-27.406,68	6.893,32
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-714,00	-2.000,00	-702,10	1.297,90
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-99,15	-1.000,00	-58,84	941,16
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	0,00	-500,00	-192,28	307,72
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	0,00	-15.000,00	-14.871,07	128,93
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	0,00	0,00	-1.309,00	-1.309,00
75310000 Büromaterial	-1.845,81	-3.000,00	-1.193,59	1.806,41
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-7.218,22	-8.200,00	-8.479,88	-279,88
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-101,65	-100,00	-170,27	-70,27
75360000 Öffentlichkeitsarbeit	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
75390000 Sonstiges	0,00	-3.000,00	0,00	3.000,00
75412000 Kfz-Versicherungen	0,00	0,00	-132,55	-132,55
75810000 Grundsteuer	0,00	0,00	-193,10	-193,10
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	0,00	0,00	-104,00	-104,00
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-435.026,45	-576.250,00	-510.997,74	65.252,26
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-351.700,91	-451.450,00	-390.180,13	61.269,87
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.500,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	0,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
68120000 Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.500,00	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

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)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
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	2.500,00	480.000,00	0,00	-480.000,00
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-760.000,00	-148.210,50	611.789,50
<i>78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken</i>	<i>0,00</i>	<i>-760.000,00</i>	<i>-148.210,50</i>	<i>611.789,50</i>
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.684,64	-23.000,00	-40.999,98	-17.999,98
<i>78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro</i>	<i>-2.684,64</i>	<i>-20.000,00</i>	<i>-18.655,65</i>	<i>1.344,35</i>
<i>78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.000,00</i>	<i>-22.344,33</i>	<i>-19.344,33</i>
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	-2.684,64	-783.000,00	-189.210,48	593.789,52
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-184,64	-303.000,00	-189.210,48	113.789,52
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-351.885,55	-754.450,00	-579.390,61	175.059,39
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	-351.885,55	-754.450,00	-579.390,61	175.059,39
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	-351.885,55	-754.450,00	-579.390,61	175.059,39

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	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	868,39	37.000,00	36.866,87	-133,13
41410000 Zuweisungen vom Land	458,39	36.500,00	36.454,87	-45,13
41420000 Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	410,00	500,00	412,00	-88,00
3. + sonstige Transfererträge	200,00	0,00	0,00	0,00
42910000 Sonstige Transfererträge	200,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.862,60	25.663,00	25.432,20	-230,80
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	7.683,60	8.200,00	8.841,10	641,10
43200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	15.770,00	15.000,00	13.778,00	-1.222,00
43210000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Sonderbehälter)	141,00	500,00	0,00	-500,00
43230000 Benutzungsgebühren, Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	1.350,00	1.500,00	500,00	-1.000,00
43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	1.918,00	463,00	2.313,10	1.850,10
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	243.147,68	249.750,00	256.842,88	7.092,88
44121000 Mieten	25.498,20	26.300,00	30.418,96	4.118,96
44122000 Pachten	72.199,11	80.000,00	78.561,41	-1.438,59
44150000 Bestattungswesen	136.199,57	132.800,00	135.597,05	2.797,05
44180000 Umsatzbeteiligung	5.761,22	6.650,00	4.869,44	-1.780,56
44190000 Sonstige	3.489,58	4.000,00	7.396,02	3.396,02
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.147,81	139.500,00	133.400,85	-6.099,15
44210000 Erstattungen vom Land	9.550,81	10.000,00	12.067,36	2.067,36
44220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	25.000,00	49.319,08	24.319,08
44230000 Erstattungen von Zweckverbänden	37.246,90	35.000,00	31.148,93	-3.851,07
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	47,74	0,00	0,00	0,00
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	71.558,29	69.000,00	39.149,56	-29.850,44
44270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	24.390,30	500,00	1.715,92	1.215,92
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	353,77	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige ordentliche Erträge	93.025,67	29.317,00	60.520,82	31.203,82
45110000 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	36.548,13	0,00	2.077,17	2.077,17
45210000 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	0,00	0,00	133,45	133,45
45270000 Versicherungserstattungen	3.219,37	0,00	2.498,54	2.498,54
45290000 Sonstige	2.217,38	1.500,00	5.173,66	3.673,66
45400000 Sonstige Steuererstattungen	402,79	0,00	0,00	0,00
45610000 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	24.275,00	0,00	24.275,00	24.275,00

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	26.363,00	27.817,00	26.363,00	-1.454,00
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	507.252,15	481.230,00	513.063,62	31.833,62
11. - Personalaufwendungen	-1.411.543,83	-1.432.500,00	-1.460.306,86	-27.806,86
50210000 Bezüge der Beamten	-100.709,96	-100.000,00	-93.119,12	6.880,88
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-1.004.907,89	-1.020.000,00	-1.046.936,64	-26.936,64
50320000 für tariflich Beschäftigte	-90.528,79	-92.000,00	-93.406,12	-1.406,12
50420000 für tariflich Beschäftigte	-204.741,32	-208.000,00	-214.162,55	-6.162,55
50510000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	-5.524,20	-6.200,00	-7.493,70	-1.293,70
50520000 Beihilfen für tariflich Beschäftigte	-84,70	-200,00	-57,60	142,40
50610000 Personalnebenaufwendungen	-142,75	-100,00	0,00	100,00
50920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-4.904,22	-6.000,00	-5.131,13	868,87
12. - Versorgungsaufwendungen	-22.975,86	-25.000,00	-23.786,26	1.213,74
51110000 für Beamte	-22.975,86	-25.000,00	-23.786,26	1.213,74
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.279.971,39	-1.204.300,00	-1.251.087,15	-46.787,15
52110000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-4.384,28	-12.000,00	-9.124,25	2.875,75
52200000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	-146.177,90	-115.400,00	-135.310,11	-19.910,11
52210000 Aufwendungen für Heizenergie	-74.230,98	-76.000,00	-66.344,87	9.655,13
52310000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reparaturen, etc.)	-140.014,40	-91.000,00	-199.126,53	-108.126,53
52311000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen (bspw. Reinigung, Schornsteinfeger, Leuchtmittel, Müllgebühren, etc.)	-65.702,45	-59.300,00	-54.765,79	4.534,21
52320000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-324.522,24	-370.300,00	-299.649,62	70.650,38
52321000 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-1.331,97	-1.000,00	0,00	1.000,00
52330000 Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-20.646,29	-1.500,00	-422,97	1.077,03
52340000 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	-55.600,50	-43.000,00	-43.118,69	-118,69
52350000 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-44.521,22	-37.000,00	-52.129,30	-15.129,30
52360000 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-2.780,23	-4.100,00	-1.356,53	2.743,47
52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-6.616,79	-6.200,00	-1.809,39	4.390,61
52510000 Erstattungen an das Land	-10.191,88	-20.000,00	-22.087,74	-2.087,74
52520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	-6.220,18	-7.000,00	-2.843,55	4.156,45
52550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-359.672,12	-350.000,00	-353.274,96	-3.274,96
52570000 Erstattungen an private Unternehmen	-15.125,98	-10.000,00	-8.250,51	1.749,49

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
52580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.011,50	-500,00	-39,98	460,02
52990000 Sonstige	-1.220,48	0,00	-1.432,36	-1.432,36
14 - bilanzielle Abschreibungen	-1.213.414,29	-1.179.595,00	-1.218.629,83	-39.034,83
57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-25.928,75	-18.210,00	-23.271,92	-5.061,92
57400000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-188.887,72	-199.612,00	-191.349,29	8.262,71
57500000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-919.204,00	-889.983,00	-923.182,02	-33.199,02
57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-79.393,82	-71.790,00	-80.826,60	-9.036,60
15. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-785,00	0,00	-725,37	-725,37
53130000 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	-585,00	0,00	-725,37	-725,37
53900000 Sonstige Transferaufwendungen	-200,00	0,00	0,00	0,00
16. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - sonstige ordentliche Aufwendungen	-247.403,05	-253.180,00	-228.277,76	24.902,24
55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-4.732,65	-5.500,00	-3.314,39	2.185,61
55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-9.151,16	-9.000,00	-7.636,19	1.363,81
55150000 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-18.987,21	-20.200,00	-14.298,80	5.901,20
55210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-106.918,58	-96.150,00	-93.709,22	2.440,78
55240000 Datenverarbeitung	-1.627,42	0,00	0,00	0,00
55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-21.241,92	-72.000,00	-45.427,83	26.572,17
55310000 Büromaterial	-1.816,13	-1.100,00	-45,42	1.054,58
55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.191,11	-2.200,00	-1.501,94	698,06
55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-5.047,32	-5.350,00	-4.932,84	417,16
55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	-874,54	-750,00	-925,34	-175,34
55410000 Versicherungsbeiträge	-15.345,28	-14.130,00	-16.196,80	-2.066,80
55412000 Kfz-Versicherungen	-9.835,22	-10.200,00	-9.084,30	1.115,70
55420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-437,07	-450,00	-300,67	149,33
55430000 Sonstige Beiträge	-5.429,33	-5.000,00	-6.092,63	-1.092,63
55510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-34.528,68	0,00	-16.629,10	-16.629,10
55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-175,51	0,00	0,00	0,00
55810000 Grundsteuer	-5.264,38	-5.450,00	-4.775,92	674,08
55820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.235,26	-3.300,00	-2.934,47	365,53
55990000 Sonstige	-564,28	-2.400,00	-471,90	1.928,10
18. = Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.176.093,42	-4.094.575,00	-4.182.813,23	-88.238,23
19. = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	-3.668.841,27	-3.613.345,00	-3.669.749,61	-56.404,61

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
20. + Finanzerträge	56.837,07	0,00	30.354,71	30.354,71
47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	56.737,23	0,00	30.354,71	30.354,71
47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	99,84	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)	56.837,07	0,00	30.354,71	30.354,71
23. = ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	-3.612.004,20	-3.613.345,00	-3.639.394,90	-26.049,90
24. + außerordentliche Erträge	40.000,00	0,00	0,00	0,00
49910000 Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	40.000,00	0,00	0,00	0,00
25. - außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26. = außerordentliches Ergebnis (Summe 24 u. 25)	40.000,00	0,00	0,00	0,00
27. = Jahresergebnis (Summe 23, 24 bis 25)	-3.572.004,20	-3.613.345,00	-3.639.394,90	-26.049,90
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.146.043,95	796.000,00	1.169.557,81	373.557,81
48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.146.043,95	796.000,00	1.169.557,81	373.557,81
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.131.946,72	-840.000,00	-1.028.385,91	-188.385,91
58100000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.131.946,72	-840.000,00	-1.028.385,91	-188.385,91
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	-3.557.906,97	-3.657.345,00	-3.498.223,00	159.122,00

*** 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 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.864,87	37.000,00	10.870,39	-26.129,61
61410000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.454,87	36.500,00	10.458,39	-26.041,61
61420000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	410,00	500,00	412,00	-88,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	200,00	0,00	0,00	0,00
62910000 Sonstige Transfereinzahlungen	200,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.906,84	25.200,00	23.906,63	-1.293,37
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	7.205,73	8.200,00	9.125,50	925,50
63200000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	16.701,11	17.000,00	14.781,13	-2.218,87
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	352.597,51	249.750,00	338.838,19	89.088,19
64120000 Mieten und Pachten	141.416,55	112.950,00	140.288,95	27.338,95
64150000 Bestattungswesen	204.531,88	132.800,00	192.126,76	59.326,76
64190000 Sonstige	6.649,08	4.000,00	6.422,48	2.422,48
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	168.498,53	139.500,00	135.713,97	-3.786,03
64210000 Erstattungen vom Land	9.865,02	10.000,00	9.550,81	-449,19
64220000 Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	22.488,66	25.000,00	27.913,78	2.913,78
64230000 Erstattungen von Zweckverbänden	59.338,28	35.000,00	31.681,83	-3.318,17
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	221,28	0,00	47,74	47,74
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	68.354,09	69.000,00	44.136,29	-24.863,71
64270000 Erstattungen von privaten Unternehmen	7.651,45	500,00	22.383,52	21.883,52
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	579,75	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige Einzahlungen	47.752,66	1.500,00	3.792,59	2.292,59
65210000 Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u. a.)	0,00	0,00	50,00	50,00
65270000 Versicherungserstattungen	5.093,79	0,00	2.158,20	2.158,20
65290000 Sonstige	2.256,08	1.500,00	1.584,39	84,39
65400000 Sonstige Steuererstattungen	402,79	0,00	0,00	0,00
65900000 Sonstige laufende Einzahlungen der Verwaltungstätigkeit	40.000,00	0,00	0,00	0,00
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	26.330,28	0,00	0,00	0,00
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	26.193,55	0,00	0,00	0,00
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	136,73	0,00	0,00	0,00
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	621.150,69	452.950,00	513.121,77	60.171,77
10. - Personalauszahlungen	-1.415.120,60	-1.432.500,00	-1.460.545,86	-28.045,86
70210000 Bezüge der Beamten	-99.077,23	-100.000,00	-93.315,52	6.684,48
70220000 für tariflich Beschäftigte	-1.010.159,99	-1.020.000,00	-1.046.936,64	-26.936,64
70320000 für tariflich Beschäftigte	-90.528,79	-92.000,00	-93.406,12	-1.406,12
70420000 für tariflich Beschäftigte	-204.741,32	-208.000,00	-214.162,55	-6.162,55
70500000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	-5.608,90	-6.400,00	-7.551,30	-1.151,30

Teilhaushalt 3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
70600000 Personalnebenausgaben	-100,15	-100,00	-42,60	57,40
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-4.904,22	-6.000,00	-5.131,13	868,87
11. - Versorgungsauszahlungen	-25.290,38	-25.000,00	-23.786,26	1.213,74
71110000 für Beamte	-25.290,38	-25.000,00	-23.786,26	1.213,74
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.303.930,44	-1.204.300,00	-1.238.796,08	-34.496,08
72110000 Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	-568,87	-12.000,00	-12.939,66	-939,66
72200000 Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-219.662,83	-191.400,00	-218.369,86	-26.969,86
72310000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-143.231,23	-91.000,00	-141.969,88	-50.969,88
72311000 Auszahlung für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-65.805,68	-59.300,00	-55.374,07	3.925,93
72320000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-350.116,50	-370.300,00	-309.270,01	61.029,99
72321000 Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	-1.331,97	-1.000,00	0,00	1.000,00
72330000 Auszahlungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	-20.646,29	-1.500,00	-422,97	1.077,03
72340000 Auszahlungen für Fahrzeugunterhaltung	-52.314,13	-43.000,00	-48.445,55	-5.445,55
72350000 Auszahlungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-42.997,40	-37.000,00	-47.081,92	-10.081,92
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.106,13	-4.100,00	-619,73	3.480,27
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-7.324,25	-6.200,00	-1.809,39	4.390,61
72510000 Erstattungen an das Land	-10.191,88	-20.000,00	-22.087,74	-2.087,74
72520000 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	-7.000,00	-7.220,18	-220,18
72550000 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-364.330,87	-350.000,00	-359.672,12	-9.672,12
72570000 Erstattungen an private Unternehmen	-11.335,83	-10.000,00	-12.040,66	-2.040,66
72580000 Erstattungen an übrige Bereiche	-1.011,50	-500,00	-39,98	460,02
72990000 Sonstige	-9.955,08	0,00	-1.432,36	-1.432,36
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-910,00	0,00	0,00	0,00
73130000 Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverbände	-585,00	0,00	0,00	0,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-325,00	0,00	0,00	0,00
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-222.350,65	-253.180,00	-214.620,91	38.559,09
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-6.827,05	-5.500,00	-3.314,39	2.185,61
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-9.636,21	-9.000,00	-7.618,99	1.381,01
75150000 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung,	-18.518,03	-20.200,00	-14.742,10	5.457,90

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
<i>persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>				
75210000 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-94.912,64	-96.150,00	-108.179,91	-12.029,91
75240000 Datenverarbeitung	-1.627,42	0,00	0,00	0,00
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-28.364,24	-72.000,00	-46.089,75	25.910,25
75310000 Büromaterial	-1.816,13	-1.100,00	-45,42	1.054,58
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.451,29	-2.200,00	-1.602,04	597,96
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-5.043,06	-5.350,00	-4.965,94	384,06
75390000 Sonstiges	-874,54	-750,00	-925,34	-175,34
75410000 Versicherungsbeiträge	-27.363,29	-14.130,00	-4.178,79	9.951,21
75412000 Kfz-Versicherungen	-9.835,22	-10.200,00	-9.138,64	1.061,36
75420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-437,07	-450,00	-300,67	149,33
75430000 Sonstige Beiträge	-5.580,54	-5.000,00	-5.352,96	-352,96
75810000 Grundsteuer	-5.264,38	-5.450,00	-4.774,36	675,64
75820000 Kraftfahrzeugsteuer	-3.235,26	-3.300,00	-2.934,23	365,77
75990000 Sonstige	-564,28	-2.400,00	-457,38	1.942,62
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.967.602,07	-2.914.980,00	-2.937.749,11	-22.769,11
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.346.451,38	-2.462.030,00	-2.424.627,34	37.402,66
19. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.773,00	0,00	54.191,88	54.191,88
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	147.673,00	0,00	52.841,88	52.841,88
68140000 Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	-120.000,00	0,00	0,00	0,00
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	1.350,00	1.350,00
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	100,00	0,00	0,00	0,00
20. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.145.575,73	1.140.000,00	41.990,90	-1.098.009,10
68210000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.134.575,73	1.140.000,00	39.240,90	-1.100.759,10
68230000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens	11.000,00	0,00	2.750,00	2.750,00
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	39.829,10	39.829,10
68300000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	39.829,10	39.829,10
23. + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.173.348,73	1.140.000,00	136.011,88	-1.003.988,12
25. - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-189.279,01	-40.000,00	-165.817,37	-125.817,37
78220000 Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken	-96.405,00	-40.000,00	-925,74	39.074,26
78230000 Auszahlungen für den Erwerb von bebauten Grundstücken	-92.874,01	0,00	-164.891,63	-164.891,63
26. - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-107.114,65	-450.000,00	-750.138,11	-300.138,11
78300000 Auszahlungen für die Abwicklung von Baumaßnahmen	-107.114,65	-450.000,00	-750.138,11	-300.138,11
27. - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem	-189.852,38	-163.000,00	-48.998,43	114.001,57

Teilhaushalt

3 Bauen, Wohnen, Umwelt

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Anlagevermögen				
78260000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-172.223,67	-163.000,00	-34.755,46	128.244,54
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-17.628,71	0,00	-14.242,97	-14.242,97
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29. - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-40.508,75	-3.000,00	-178.629,92	-175.629,92
78170000 Aktivierbare Zuwendungen an private Unternehmen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00
78180000 Aktivierbare Zuwendungen an übrige Bereiche	-508,75	-3.000,00	-178.629,92	-175.629,92
30. - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-526.754,79	-656.000,00	-1.143.583,83	-487.583,83
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	646.593,94	484.000,00	-1.007.571,95	-1.491.571,95
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.699.857,44	-1.978.030,00	-3.432.199,29	-1.454.169,29
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	-1.699.857,44	-1.978.030,00	-3.432.199,29	-1.454.169,29
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	-1.699.857,44	-1.978.030,00	-3.432.199,29	-1.454.169,29

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. Steuern und ähnliche Abgaben	5.125.001,21	5.298.500,00	5.174.339,72	-124.160,28
40110000 Grundsteuer A	5.986,89	6.500,00	6.341,57	-158,43
40120000 Grundsteuer B	661.709,99	675.000,00	671.243,45	-3.756,55
40130000 Gewerbesteuer	969.585,00	987.000,00	948.034,00	-38.966,00
40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.420.618,31	2.533.000,00	2.386.818,16	-146.181,84
40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	140.943,13	150.000,00	139.787,35	-10.212,65
40310000 Vergnügungssteuer	535.255,21	550.000,00	619.476,57	69.476,57
40330000 Hundesteuer	73.046,68	80.000,00	85.298,62	5.298,62
40510000 vom Land	317.856,00	317.000,00	317.340,00	340,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.302.663,00	4.816.000,00	4.816.265,00	265,00
41110000 vom Land	4.186.512,00	4.662.000,00	4.662.384,00	384,00
41210000 vom Land	116.151,00	154.000,00	153.881,00	-119,00
3. + sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126,75	200,00	133,57	-66,43
43100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	126,75	200,00	133,57	-66,43
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.843,03	17.000,00	17.919,35	919,35
44240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	58,35	58,35
44260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.843,00	17.000,00	17.861,00	861,00
44280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,03	0,00	0,00	0,00
7. + sonstige ordentliche Erträge	836.961,59	442.370,00	492.692,39	50.322,39
45220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u. a.	14.461,13	15.000,00	17.414,89	2.414,89
45250000 Konzessionsabgaben	216.478,84	222.000,00	220.219,27	-1.780,73
45290000 Sonstige	4,58	0,00	36,72	36,72
45611100 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	7.294,00	0,00	7.330,63	7.330,63
45612000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	148.423,00	130.570,00	130.571,00	1,00
45613000 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	450.300,04	74.800,00	117.119,88	42.319,88
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	10.284.595,58	10.574.070,00	10.501.350,03	-72.719,97
11. - Personalaufwendungen	-473.497,95	-338.300,00	-578.451,28	-240.151,28
50220000 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	-183.480,56	-175.000,00	-208.205,04	-33.205,04
50290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	-18.462,36	0,00	0,00	0,00
50320000 für tariflich Beschäftigte	-16.826,69	-18.000,00	-17.572,93	427,07
50420000 für tariflich Beschäftigte	-35.540,01	-36.000,00	-39.294,57	-3.294,57
50610000 Personalnebenaufwendungen	-45.162,92	-15.100,00	-19.886,35	-4.786,35
50700000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	-173.185,00	-93.200,00	-292.585,64	-199.385,64
50920000 Pauschalisierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-840,41	-1.000,00	-906,75	93,25
12. - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-470,66	-550,00	0,00	550,00
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 ./ Sp. 2)	
	2014	2015	2015	2015	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	
<i>Geschäftsausstattung</i>					
	52370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-470,66	-500,00	0,00	500,00
14	- bilanzielle Abschreibungen	-1.604,28	-1.056,00	-1.544,53	-488,53
	57200000 Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	-34,00	0,00	0,00	0,00
	57800000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	-1.570,28	-1.056,00	-1.544,53	-488,53
15.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.980.836,64	-4.986.088,00	-4.970.624,60	15.463,40
	53110000 Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	-2.016,00	-41.088,00	-41.088,00	0,00
	53310000 Gewerbesteuerumlage	-150.184,64	-157.000,00	-141.668,60	15.331,40
	53420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.828.636,00	-4.788.000,00	-4.787.868,00	132,00
16.	- Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	- sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.930,23	-12.300,00	-23.513,94	-11.213,94
	55120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-6.919,75	-2.000,00	-2.290,00	-290,00
	55130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-1.599,81	-1.500,00	-1.988,69	-488,69
	55250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-821,10	-500,00	-193,70	306,30
	55310000 Büromaterial	-1.203,80	-1.000,00	-1.183,68	-183,68
	55320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-1.975,12	-2.000,00	-2.212,66	-212,66
	55340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-285,88	-300,00	-231,89	68,11
	55370000 Bankgebühren	-4.255,60	-4.500,00	-4.267,17	232,83
	55390000 Sonstiges (bspw. Gebühren GEZ, etc.)	0,00	-500,00	-210,70	289,30
	55541000 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-7.280,63	0,00	-7.948,23	-7.948,23
	55542000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	1.411,46	0,00	-2.758,76	-2.758,76
	55990000 Sonstige	0,00	0,00	-228,46	-228,46
18.	= Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.479.339,76	-5.338.294,00	-5.574.134,35	-235.840,35
19.	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo 10 u. 18)	5.805.255,82	5.235.776,00	4.927.215,68	-308.560,32
20.	+ Finanzerträge	21.432,63	13.100,00	5.038,71	-8.061,29
	47170000 Zinserträge von privaten Unternehmen	1.829,38	2.500,00	596,90	-1.903,10
	47180000 Zinserträge von übrigen Bereichen	44,04	50,00	39,96	-10,04
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	648,20	500,00	206,50	-293,50
	47300000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.882,73	10.000,00	4.170,75	-5.829,25
	47410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	28,28	50,00	24,60	-25,40
21.	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-404.931,67	-417.000,00	-386.371,32	30.628,68
	56150000 Zinsaufwendungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-3.833,33	0,00	0,00	0,00
	56170000 Zinsaufwendungen an private Unternehmen	-391.674,61	-408.000,00	-381.971,57	26.028,43
	56910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-9.423,73	-9.000,00	-4.399,75	4.600,25
22.	= Finanzergebnis (Summe 20 bis 21)	-383.499,04	-403.900,00	-381.332,61	22.567,39
23.	= ordentliches Jahresergebnis (Summe 19 u. 22)	5.421.756,78	4.831.876,00	4.545.883,07	-285.992,93

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
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)	5.421.756,78	4.831.876,00	4.545.883,07	-285.992,93
28. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	51.169,00	56.000,00	52.316,00	-3.684,00
<i>48100000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	<i>51.169,00</i>	<i>56.000,00</i>	<i>52.316,00</i>	<i>-3.684,00</i>
29. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30. = Jahresergebnis nach ILV (Summe 27, 28 und 29)	5.472.925,78	4.887.876,00	4.598.199,07	-289.676,93

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

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
1. + Steuern und ähnliche Abgaben	4.993.564,22	5.298.500,00	5.117.857,62	-180.642,38
60110000 Grundsteuer A	6.019,22	6.500,00	6.366,54	-133,46
60120000 Grundsteuer B	654.251,05	675.000,00	675.540,73	540,73
60130000 Gewerbesteuer	954.773,60	987.000,00	903.394,00	-83.606,00
60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.420.267,60	2.533.000,00	2.394.306,31	-138.693,69
60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	139.696,22	150.000,00	140.032,71	-9.967,29
60310000 Vergnügungssteuer	430.237,35	550.000,00	594.791,60	44.791,60
60330000 Hundesteuer	70.979,18	80.000,00	86.042,73	6.042,73
60510000 vom Land	317.340,00	317.000,00	317.383,00	383,00
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.414.869,00	4.816.000,00	4.738.879,00	-77.121,00
61110000 vom Land	4.264.912,00	4.662.000,00	4.622.728,00	-39.272,00
61210000 vom Land	149.957,00	154.000,00	116.151,00	-37.849,00
3. + sonstige Transfereinzahlungen	1.472.049,46	0,00	1.763.174,95	1.763.174,95
62900000 Sonstige Transfereinzahlungen	1.423.559,23	0,00	0,00	0,00
62900001 Veranstaltungen	2.050,00	0,00	0,00	0,00
62900003 Landwirtschaftskammer	1.956,21	0,00	0,00	0,00
62900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	18.687,34	0,00	0,00	0,00
62900008 Fischereiabgaben	957,30	0,00	0,00	0,00
62900401 Ersuchen - Sonstige	10.437,92	0,00	0,00	0,00
62900402 Ersuchen - GEZ	11.324,48	0,00	0,00	0,00
62900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	450,97	0,00	0,00	0,00
62900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	2.282,13	0,00	0,00	0,00
62900405 Ersuchen - Regionalverband	328,44	0,00	0,00	0,00
69900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	0,00	0,00	1.664.849,87	1.664.849,87
69900001 Veranstaltungen	0,00	0,00	4.443,40	4.443,40
69900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	0,00	0,00	300,10	300,10
69900003 Landwirtschaftskammer	0,00	0,00	1.876,76	1.876,76
69900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	0,00	0,00	36.428,60	36.428,60
69900008 Müllverwaltungsgebühr	0,00	0,00	689,10	689,10
69900401 Ersuchen - Sonstige	0,00	0,00	13.060,21	13.060,21
69900402 Ersuchen - GEZ	0,00	0,00	29.554,29	29.554,29
69900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	0,00	0,00	4.877,35	4.877,35
69900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	0,00	0,00	2.064,26	2.064,26
69900405 Ersuchen - Regionalverband	0,00	0,00	1.600,44	1.600,44
69910000 Einzahlungen FW	15,44	0,00	3.430,57	3.430,57
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208,47	200,00	58,50	-141,50
63100000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	208,47	200,00	58,50	-141,50
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.843,03	17.000,00	17.919,35	919,35
64240000 Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	58,35	58,35
64260000 Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	19.843,00	17.000,00	17.861,00	861,00
64280000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,03	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
7. + sonstige Einzahlungen	218.200,91	237.200,00	228.226,51	-8.973,49
65220000 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	9.180,42	15.000,00	12.500,27	-2.499,73
65250000 Konzessionsabgaben	211.403,00	222.000,00	212.428,84	-9.571,16
65290000 Sonstige	201,48	200,00	246,86	46,86
65992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-2.583,99	0,00	3.050,54	3.050,54
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.718,67	13.100,00	3.537,39	-9.562,61
67170000 Zinseinzahlungen von privaten Unternehmen	1.813,94	2.500,00	596,90	-1.903,10
67180000 Zinseinzahlungen von übrigen Bereichen	44,04	50,00	39,96	-10,04
67200000 Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	655,12	500,00	206,50	-293,50
67300000 Vollverzinsungen aus Gewerbesteuer (§233a AO)	11.177,73	10.000,00	2.665,75	-7.334,25
67410000 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	27,84	50,00	28,28	-21,72
9. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.132.453,76	10.382.000,00	11.869.653,32	1.487.653,32
10. - Personalauszahlungen	-281.904,75	-245.100,00	-277.458,84	-32.358,84
70220000 für tariflich Beschäftigte	-170.434,58	-175.000,00	-194.436,02	-19.436,02
70290000 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	-18.462,36	0,00	0,00	0,00
70320000 für tariflich Beschäftigte	-16.826,69	-18.000,00	-17.572,93	427,07
70420000 für tariflich Beschäftigte	-35.540,01	-36.000,00	-39.294,57	-3.294,57
70600000 Personalnebenausgaben	-39.800,70	-15.100,00	-25.248,57	-10.148,57
70920000 Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	-840,41	-1.000,00	-906,75	93,25
11. - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.027,58	-550,00	0,00	550,00
72360000 Auszahlungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	-50,00	0,00	50,00
72370000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-470,66	-500,00	0,00	500,00
72900000 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-556,92	0,00	0,00	0,00
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-354.816,87	-417.000,00	-417.942,12	-942,12
76160000 Zinsauszahlungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	-3.833,33	0,00	0,00	0,00
76180000 Zinsauszahlungen an private Unternehmen	-359.253,81	-408.000,00	-414.392,37	-6.392,37
76910000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	8.270,27	-9.000,00	-3.549,75	5.450,25
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-5.477.942,26	-4.986.088,00	-6.707.642,49	-1.721.554,49
73110000 Auszahlungen von Zuweisungen an das Land	-6.216,00	-41.088,00	-37.832,00	3.256,00
73310000 Gewerbesteuerumlage	-167.507,98	-157.000,00	-110.769,00	46.231,00
73420000 Kreis-, Regionalverbandsumlage	-3.828.636,00	-4.788.000,00	-4.787.868,00	132,00
73900000 Sonstige Transferauszahlungen	-1.424.106,78	0,00	0,00	0,00
73900001 Veranstaltungen	-2.050,00	0,00	0,00	0,00
73900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	-218,96	0,00	0,00	0,00
73900003 Landwirtschaftskammer	-2.121,31	0,00	0,00	0,00
73900004 Spenden Bürgermeister Amtswechsel	-2.610,00	0,00	0,00	0,00
73900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	-18.687,34	0,00	0,00	0,00
73900008 Fischereiabgaben	-957,30	0,00	0,00	0,00

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
73900401 Ersuchen - Sonstige	-10.438,57	0,00	0,00	0,00
73900402 Ersuchen - GEZ	-11.324,48	0,00	0,00	0,00
73900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	-450,97	0,00	0,00	0,00
73900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	-2.282,13	0,00	0,00	0,00
73900405 Ersuchen - Regionalverband	-328,44	0,00	0,00	0,00
79900000 Durchlaufende Finanzmittel, ungeklärte Zahlungsvorgänge, buchungstechnische Verrechnungen	0,00	0,00	-1.673.683,62	-1.673.683,62
79900001 Veranstaltungen	0,00	0,00	-4.443,40	-4.443,40
79900002 Spenden 60. Geb. BM Dreistadt	0,00	0,00	-2.679,20	-2.679,20
79900003 Landwirtschaftskammer	0,00	0,00	-1.877,96	-1.877,96
79900007 Vollstreckungsdienst - Barabrechnungen	0,00	0,00	-36.428,60	-36.428,60
79900008 Müllverwaltungsgebühr	0,00	0,00	-689,10	-689,10
79900401 Ersuchen - Sonstige	0,00	0,00	-13.060,21	-13.060,21
79900402 Ersuchen - GEZ	0,00	0,00	-29.554,29	-29.554,29
79900403 Ersuchen - Stadt Saarbrücken	0,00	0,00	-4.877,35	-4.877,35
79900404 Ersuchen - Stadt Völklingen	0,00	0,00	-2.089,26	-2.089,26
79900405 Ersuchen - Regionalverband	0,00	0,00	-1.600,44	-1.600,44
79910000 Auszahlungen FW	-6,00	0,00	-190,06	-190,06
15. - Soziale Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - sonstige Auszahlungen	-18.172,28	-12.300,00	-9.187,03	3.112,97
75120000 Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschulung	-7.419,75	-2.000,00	-2.290,00	-290,00
75130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-1.580,01	-1.500,00	-2.046,08	-546,08
75250000 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Ausgaben	-821,10	-500,00	-193,70	306,30
75310000 Büromaterial	-1.203,80	-1.000,00	-1.171,89	-171,89
75320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-2.007,97	-2.000,00	-2.172,91	-172,91
75340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-291,84	-300,00	-228,51	71,49
75370000 Bankgebühren	-4.190,34	-4.500,00	-4.262,72	237,28
75390000 Sonstiges	0,00	-500,00	-210,70	289,30
75990000 Sonstige	0,00	0,00	-228,46	-228,46
75992000 Sonstige (Personalabrechnung)	-657,47	0,00	3.617,94	3.617,94
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.133.863,74	-5.661.038,00	-7.412.230,48	-1.751.192,48
18. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.998.590,02	4.720.962,00	4.457.422,84	-263.539,16
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	-2.977,28	0,00	-341,53	-341,53

Teilhaushalt

4 Finanzen, Kasse, Steuern

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Anlagevermögen				
78270000 Auszahlungen aus dem Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 1.000 Euro	-2.977,28	0,00	-341,53	-341,53
28. - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-10,00	0,00	0,00	0,00
78240000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen (ohne Ausleihungen)	-10,00	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	-2.987,28	0,00	-341,53	-341,53
32. = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.987,28	0,00	-341,53	-341,53
33. = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.995.602,74	4.720.962,00	4.457.081,31	-263.880,69
34. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	564.000,00	138.000,00	-426.000,00
69140000 Einzahlungen aus Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	564.000,00	0,00	-564.000,00
69170000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen	0,00	0,00	63.000,00	63.000,00
69171000 Einzahlungen aus Krediten von privaten Unternehmen (Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen)	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
34a. + Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
35. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-261.114,22	-302.000,00	-309.735,82	-7.735,82
79140000 Tilgung von Krediten vom sonstigen öffentlichen Bereich	-197.832,77	-212.000,00	-202.673,31	9.326,69
79170000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen	-63.281,45	-88.000,00	-105.336,72	-17.336,72
79171000 Tilgung von Krediten von privaten Unternehmen (Sonderkredite für rentierliche Maßnahmen)	0,00	-2.000,00	-1.725,79	274,21
36. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-261.114,22	262.000,00	-171.735,82	-433.735,82
37. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.500.000,00	573.968,00	0,00	-573.968,00
69220000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung vom privaten Kapitalmarkt	0,00	573.968,00	0,00	-573.968,00
69230000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung von Sondervermögen	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
38. - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
79200000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
39. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	573.968,00	0,00	-573.968,00
40. = Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-261.114,22	835.968,00	-171.735,82	-1.007.703,82
41. = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.734.488,52	5.556.930,00	4.285.345,49	-1.271.584,51
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	4.734.488,52	5.556.930,00	4.285.345,49	-1.271.584,51

Teilhaushalt

4 Finanzen, Kasse, Steuern

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 ./ Sp. 2)
	2014	2015	2015	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4

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

Aktiva	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR
1. Anlagevermögen								
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			242.371,00				96.753,00	
1.2 Sachanlagen								
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
1.2.1.1 Grünflächen	589.826,10				589.403,50			
1.2.1.2 Ackerland	724.586,15				720.103,25			
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	237.060,00				232.820,00			
1.2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.260.220,18</u>	5.196.662,43			<u>3.236.187,66</u>	5.163.484,41		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte								
1.2.2.1 Wohnbauten	815.704,44				140.639,00			
1.2.2.2 soziale Einrichtungen	3.201.076,00				348.392,00			
1.2.2.3 Schulen	4.941.567,63				3.487.895,00			
1.2.2.4 Kulturanlagen	0,00				0,00			
1.2.2.5 Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches	6.514.806,50				6.286.090,50			
1.2.2.6 Gartenanlagen	0,00				0,00			
1.2.2.7 Friedhöfe	1.310.129,50				1.331.580,50			
1.2.2.8 Verwaltungsgebäude	2.435.963,00				2.488.957,00			
1.2.2.9 sonstige Gebäude	<u>6.374.592,93</u>	25.593.840,00			<u>5.037.366,93</u>	19.120.920,93		
1.2.3 Infrastrukturvermögen								
1.2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	14.150,00				14.715,00			
1.2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00				0,00			
1.2.3.3 Stromversorgungsanlagen	4.519,00				5.360,00			
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	30.440.580,18				31.311.228,18			
1.2.3.9 Sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>87.997,11</u>	30.547.246,29			<u>33.652,11</u>	31.364.955,29		
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden							0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler							36,00	
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge							643.187,33	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung							473.859,30	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau							<u>4.682.618,38</u>	61.449.061,64
1.3 Finanzanlagen								
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen							0,00	
1.3.2 Beteiligungen (privatrechtlich)							45.189,58	
1.3.3 Sondervermögen							1.844.949,54	
1.3.4 Anteile an Zweckverbänden und ähnliches							2.010.779,37	
1.3.5 Ausleihungen							892,28	
1.3.6 (sonstige) Wertpapiere des Anlagevermögens							0,00	3.901.810,77
			<u>3.901.810,77</u>	67.527.489,66			0,00	65.447.625,41
2. Umlaufvermögen								
2.1 Vorräte								
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe							35.480,00	
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen							0,00	
2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren							0,00	
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte							0,00	35.480,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen								
2.2.1.1 Gebührenforderungen	3.884,61				5.382,11			
2.2.1.2 Beitragsforderungen	0,00				0,00			
2.2.1.3 Steuerforderungen	388.600,45				289.470,54			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	576.917,89				438.892,38			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>991.079,31</u>	1.960.482,26			<u>1.168.630,47</u>	1.902.375,50		
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	589.212,57				626.073,08			
2.2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>457.307,60</u>	1.046.520,17			<u>385.405,25</u>	1.011.478,33		2.913.853,83
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens								0,00
2.4 Liquide Mittel								<u>523.804,06</u>
			<u>538.517,73</u>	3.581.000,16				3.473.137,89
3. Aktive Rechnungsabgrenzung								129.835,32
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								0,00
GESAMT AKTIVA:				<u>71.224.683,31</u>				<u>69.050.598,62</u>

Passiva

	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR	31.12.2014 EUR
1. Eigenkapital						
1.1 Allgemeine Rücklage		38.453.725,37			39.340.907,39	
1.2 Ausgleichsrücklage		0,00			0,00	
1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		<u>-1.919.291,24</u>	36.534.434,13		<u>-887.182,02</u>	38.453.725,37
2. Sonderposten						
2.1 aus Zuwendungen		9.704.322,10			8.768.691,05	
2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		67.749,00			30.233,00	
2.3 für den Gebührenaussgleich		0,00			0,00	
2.4 Sonstige Sonderposten		<u>0,00</u>	9.772.071,10		<u>0,00</u>	8.798.924,05
3. Rückstellungen						
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		4.574.101,95			4.381.761,31	
3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien		0,00			0,00	
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		0,00			0,00	
3.4 Sonstige Rückstellungen		<u>118.776,60</u>	4.692.878,55		<u>133.382,46</u>	4.515.143,77
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>8.452.581,06</u>	8.452.581,06		<u>8.605.750,70</u>	8.605.750,70	
4.4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		8.599.189,33			5.424.975,85	
4.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00			0,00	
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.003.178,37			1.117.569,56	
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		3.424,00			334,97	
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten		<u>569.964,62</u>	18.628.337,38		<u>680.736,13</u>	15.829.367,21
5. Passive Rechnungsabgrenzung			1.596.962,15			1.453.438,22
GESAMT PASSIVA:			<u>71.224.683,31</u>			<u>69.050.598,62</u>

Großrosseln, 10.07.2017



Dreistadt, Bürgermeister



Aktiva	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014	Passiva	31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen					1. Eigenkapital			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		242.371,00		96.753,00	1.1 Allgemeine Rücklage	38.453.725,37		39.340.907,39
1.2 Sachanlagen		63.383.307,89		61.449.061,64	1.2 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
1.3 Finanzanlagen		<u>3.901.810,77</u>		<u>3.901.810,77</u>	1.3 Jahresfehlbetrag	<u>1.919.291,24</u>		<u>887.182,02</u>
			67.527.489,66	65.447.625,41			36.534.434,13	<u>38.453.725,37</u>
2. Umlaufvermögen					2. Sonderposten			
2.1 Vorräte		35.480,00		35.480,00	2.1 aus Zuwendungen	9.704.322,10		8.768.691,05
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	<u>67.749,00</u>		<u>30.233,00</u>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.960.482,26			1.902.375,50			9.772.071,10	<u>8.798.924,05</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.046.520,17</u>	3.007.002,43		1.011.478,33	3. Rückstellungen			
2.3 Liquide Mittel		<u>538.517,73</u>		<u>523.804,06</u>	3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.574.101,95		4.381.761,31
			3.581.000,16	3.473.137,89	3.2 Sonstige Rückstellungen	<u>118.776,60</u>		<u>133.382,46</u>
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			116.193,49	129.835,32			4.692.878,55	<u>4.515.143,77</u>
					4. Verbindlichkeiten			
					4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.452.581,06		8.605.750,70
					4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	8.599.189,33		5.424.975,85
					4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.003.178,37		1.117.569,56
					4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.424,00		334,97
					4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>569.964,62</u>		<u>680.736,13</u>
							18.628.337,38	<u>15.829.367,21</u>
					5. Passive Rechnungsabgrenzung		1.596.962,15	1.453.438,22
Gesamt:			<u>71.224.683,31</u>	<u>69.050.598,62</u>	Gesamt:		<u>71.224.683,31</u>	<u>69.050.598,62</u>

Großrosseln, 10.07.2017



Dreistadt, Bürgermeister



Gemeinde Großrosseln

**Anhang zum
Jahresabschluss 2015**

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 2015.

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 31.12.2015 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 2015 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 31.12.2015 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:

Verkauf von Fahrzeugen:	12.947 €
Abgang von Betriebs- und Geschäftsausstattung:	102 €

Buchverlust aus:

Veräußerung von Grundstücken:	16.629 €
Verkauf von Fahrzeugen:	34 €

Verpflichtung aus Leasingverträgen

Nach § 43 Nr. 7 KommHVO ist es erforderlich, eine Übersicht der Verpflichtungen aus Leasingverträgen anzugeben. Diese Verpflichtungen stellen sich zum 31.12.2015 wie folgt dar:

Ifd. Nr.	Leasinggegenstand	Leasinggeber	mtl. Leasing-	RND zum	Verpflichtung
			betrag	Bilanzstichtag	zum
			EUR	Monate	EUR
1.	5 Stück Kopierer Toshiba	BNP Paribas Leasing GmbH	771,12	28,00	21.591,36
Gesamt:					21.591,36

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 2015 in das Haushaltsjahr 2016 übertragen werden, stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsreste		Resteübertrag nach 2016
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Zuschuss Ausbau Breitbandversorgung	11030101.0120	0,00
Geräte und Ausstattung Verwaltung	11030101.0822	2.576,00
Brandschutztechnische Maßnahmen Rathaus	11030101.0960	47.782,17
Erwerb von Immobilien	11040101.0219	0,00
Sanierung Dorfgemeinschaftshaus	11050102.0960	60.000,00
Brandschutztechnische Maßnahmen Klostergebäude	11050106.0960	50.000,00
Anschaffung Verkehrszeichen u. ä.	12020101.0825	10.404,66
Anschaffung Feuerwehrfahrzeug	12050101.0712	213.046,21
Geräte und Ausstattung Feuerwehr	12050101.0821	37.799,35
Umbau Feuerwehrgerätehaus West	12050101.0960	100.000,00
Erneuerung Schulturnhalle St. Nikolaus	21010105.0960	356.472,01
Bauten für Asylbewerber	31200101.0310	81.955,51
Projekt "Gemeindekindergarten"	36010101.0960	287.092,02
Sanierung Clubheim Sportplatz Großrosseln	42020103.0960	35.000,00
Erneuerung Straße "Feldstraße"	54020102.0960	55.421,69
Erneuerung "Nassaustraße/Im Jungholz" in Nassw.	54020102.0960	65.241,93
Erneuerung Straße "St. Nikolauser Straße"	54020101.0960	93.716,87
Erschließungs-, Ausgleichsmaßn. "Am Hirtengraben"	54020102.0960	79.651,33
Erweiterung/Energet. Sanierung der Straßenbel.	54020104.0120	29.861,33
Ausstattung Kinderspielplätze	55010101.0821	16.712,76
Erneuerung Mühlenbachverrohrung	55010101.0960	849.744,21
Geräte und Ausstattung Friedhöfe	55020101.0822	22.135,82
Fahrzeuge für Bauhof	57030103.07112	161.697,45
		2.656.311,32

Die Einnahme-Ermächtigungen, die gemäß § 19 KommHVO aus dem Haushaltsjahr 2015 in das Haushaltsjahr 2016 übertragen werden, stellen sich wie folgt dar:

Haushaltsreste		Resteübertrag nach 2016
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Verkauf von Immobilien	11040101.0219	1.100.000,00
Herst. Straße/Gehwege "Am Hirtengraben"	11040101.2325	118.752,00
Ausgleichsmaßn. Erschl. "Am Hirtengraben"	11040101.2325	36.048,00
Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	12050101.23142	149.980,46
Erneuerung Schulturnhalle STN	21010105.23141	224.216,00
Hilfen für Asylbewerber	31200101.23141	480.000,00
Kredite vom Kreditmarkt	61020101.3262	835.000,00
		2.943.996,46

Mitglieder des Gemeinderates

Nach § 43 Nr. 15 KommHVO ist es erforderlich eine Übersicht der dem Gemeinderat im Jahr 2015 zugehörigen Mitglieder abzubilden. Dem Gemeinderat gehörten in 2015 die folgenden Personen an:

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

Sonderposten

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

Gemäß § 43 Nr. 21 KommHVO ist die Bildung von Sonderposten im Geschäftsjahr anzugeben. In 2015 wurden folgende Sonderposten gebucht:

Sonderposten		Zuwendung
Bezeichnung	HH-Stelle	EUR
Neugestaltung Fläche vor Rosseltalhalle	55010101.23141	-8.141,81
Sanierung Turnhalle St. Nikolaus (1. BA)	21010105.23141	35.784,00
Energieeffiziente Straßenbeleuchtung	54020104.23141	-7.129,39
Anschaffung Kommandowagen	12050101.23142	7.826,46
Anschaffung Gerätewagen-Logistik (1. FA)	12050101.23142	55.193,08
Übertrag Grundstücke ehem. ERS Großrosseln	21010103.23142	1.033.094,78
Neubau Kindertagesstätte Dorf im Warndt	36010101.23149	29.458,71
Bau Freiluftschachanlage	55010101.2315	1.350,00
Abgang Zuschuss Anschaffung MTW	12050101.2315	-1.233,66
Spielgeräte Grundschule Großrosseln	21010103.2319	10.000,00
Ablöse Erschließungskosten	11040101.2325	21.248,00
Ablöse Ökologischer Ausgleich	11040101.2325	1.952,00
Verkauf TF 89/9 eines Grundstückes "Am Hirschelheck"	11040101.2325	16.629,10
		1.196.031,27

Großrosseln, den 10.07.2017



Dreistadt, Bürgermeister

Anlagenspiegel der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2015

Anlage 1 zum Anhang

Anlagegegenstand	Datum	ND	AfA-Art	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen			Buchwert 31.12.2015	Buchwert 31.12.2014		
				Anfangsstand 01.01.2015	Zugang Abgang Umbuchung	(Z) (A) (U)	Endstand 31.12.2015	Anfangsstand 01.01.2015	Zugang Abgang Umbuchung			(Z) (A) (U)	Endstand 31.12.2015
				EUR	EUR		EUR	EUR				EUR	EUR
Anlagevermögen													
1. Immaterielle Vermögensgegenstände			lin.	311.056,08	178.629,92 (Z)		489.686,00	214.303,08	33.011,92 (Z)		247.315,00	242.371,00	96.753,00
Gesamt 1:				311.056,08	178.629,92 (Z)		489.686,00	214.303,08	33.011,92 (Z)		247.315,00	242.371,00	96.753,00
2. Sachanlagen													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen			-/-	589.403,50	422,60 (Z)		589.826,10	0,00	0,00 (Z)		0,00	589.826,10	589.403,50
2.1.2 Ackerland			-/-	720.103,25	7.476,90 (Z) 2.994,00 (A)		724.586,15	0,00	0,00 (Z)		0,00	724.586,15	720.103,25
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	9.367,00 (U)		258.607,04	16.420,04	5.127,00 (Z)		21.547,04	237.060,00	232.820,00
2.1.5 Sonstige unbebaute Grundstücke			-/-	3.236.187,66	42.032,52 (Z) 18.000,00 (A)		3.260.220,18	0,00	0,00 (Z)		0,00	3.260.220,18	3.236.187,66
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2.1 Wohnbauten			lin.	148.835,15	678.044,49 (Z)		826.879,64	8.196,15	2.979,05 (Z)		11.175,20	815.704,44	140.639,00
2.2.2 soziale Einrichtungen			lin.	398.161,65	176.932,37 (Z) 20.865,09 (A) 2.740.485,41 (U)		3.294.714,34	49.769,65	43.868,69 (Z)		93.638,34	3.201.076,00	348.392,00
2.2.3 Schulen			lin.	3.911.140,42	1.548.245,56 (Z)		5.459.385,98	423.245,42	94.572,93 (Z)		517.818,35	4.941.567,63	3.487.895,00
2.2.4 Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches			lin.	6.771.504,00	9.870,00 (A) 325.731,31 (U)		7.087.365,31	485.413,50	87.145,31 (Z)		572.558,81	6.514.806,50	6.286.090,50
2.2.5 Friedhöfe			lin.	1.460.282,65	0,00 (Z)		1.460.282,65	128.702,15	21.451,00 (Z)		150.153,15	1.310.129,50	1.331.580,50
2.2.6 Verwaltungsgebäude			lin.	2.806.748,82	0,00 (Z)		2.806.748,82	317.791,82	52.994,00 (Z)		370.785,82	2.435.963,00	2.488.957,00
2.2.7 Sonstige Gebäude			lin.	5.707.169,79	13.462,16 (Z) 1.467.981,78 (U)		7.188.613,73	669.802,86	144.217,94 (Z)		814.020,80	6.374.592,93	5.037.366,93
2.3 Infrastrukturvermögen													
2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			lin.	18.110,00	0,00 (Z)		18.110,00	3.395,00	565,00 (Z)		3.960,00	14.150,00	14.715,00
2.3.2 Stromversorgungsanlagen			lin.	8.420,89	0,00 (Z)		8.420,89	3.060,89	841,00 (Z)		3.901,89	4.519,00	5.360,00
2.3.3 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen			lin.	36.834.210,82	14.756,83 (Z) 51.640,74 (U)		36.900.608,39	5.522.982,64	937.045,57 (Z)		6.460.028,21	30.440.580,18	31.311.228,18
2.3.4 Sonstiges Infrastrukturvermögen			lin.	49.925,87	58.298,45 (U)		108.224,32	16.273,76	3.953,45 (Z)		20.227,21	87.997,11	33.652,11
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.	980.611,03	64.751,41 (Z) 19.803,25 (A)		1.025.559,19	337.423,70	60.244,75 (Z) 18.566,59 (A)		379.101,86	646.457,33	643.187,33
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung			lin.	945.360,03	151.386,57 (Z) 1.296,95 (A)		1.095.449,65	471.500,73	122.043,50 (Z) 101,88 (A)		593.442,35	502.007,30	473.859,30
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			-/-	4.682.618,38	939.168,16 (Z) 71.223,31 (A) 4.653.504,69 (U)		897.058,54	0,00	0,00 (Z)		0,00	897.058,54	4.682.618,38
Gesamt 2:				69.903.039,95	3.636.679,57 (Z) 144.052,60 (A) 9.307.009,38 (U)		73.395.666,92	8.453.978,31	1.577.049,19 (Z) 18.668,47 (A)		10.012.359,03	63.383.307,89	61.449.061,64
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			-/-	892,28	0,00 (Z)		892,28	0,00	0,00 (Z)		0,00	892,28	892,28
Gesamt 3:				3.901.810,77	0,00 (Z)		3.901.810,77	0,00	0,00 (Z)		0,00	3.901.810,77	3.901.810,77
Gesamt 1.-3.				74.115.906,80	3.815.309,49 (Z) 144.052,60 (A) 9.307.009,38 (U)		77.787.163,69	8.668.281,39	1.610.061,11 (Z) 18.668,47 (A) 0,00 (U)		10.259.674,03	67.527.489,66	65.447.625,41

Forderungsübersicht der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2015

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2015	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	3.884,61	3.884,61	0,00	0,00
b) Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Steuerforderungen	388.600,45	388.600,45	0,00	0,00
d) Forderungen aus Transferleistungen	576.917,89	576.917,89	0,00	0,00
e) Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	991.079,31	991.079,31	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	589.212,57	589.212,57	0,00	0,00
f) Sonstige Vermögensgegenstände	457.307,60	457.307,60	0,00	0,00
Gesamt	3.007.002,43	3.007.002,43	0,00	0,00

Verbindlichkeitenübersicht der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2015

	Stand	davon mit einer Restlaufzeit		
	31.12.2015	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	8.452.581,06	287.878,57	1.167.335,29	6.997.367,20
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	8.599.189,33	8.599.189,33	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.003.178,37	1.003.178,37	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.424,00	3.424,00	0,00	0,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	569.964,62	569.964,62	0,00	0,00
Gesamt	18.628.337,38	10.463.634,89	1.167.335,29	6.997.367,20

Entwicklung der Darlehen der Gemeinde Großrosseln zum 31.12.2015

Anlage 4 zum Anhang

Name Kreditinstitut	Aufnahme- betrag EUR	Aufnahme- datum	Annuität EUR	Zinsfest- schreibung	Stand 01.01.2015 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Tilgung EUR	Stand 31.12.2015 EUR	Zinsen EUR	Zinssatz in %
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	199.403,83	1984	5.533,46	Ende Laufzeit	45.135,86	0,00	0,00	9.115,76	36.020,10	1.951,16	4,550
Landesbank Saar, Saarbrücken	145.718,19	1987	2.531,85	30.11.2012	35.223,41	0,00	0,00	12.537,46	22.685,95	387,78	5,950
Landesbank Saar, Saarbrücken	273.069,44	1995	3.812,86	Ende Laufzeit	128.250,10	0,00	0,00	11.030,59	117.219,51	4.220,85	3,400
Landesbank Saar, Saarbrücken	245.487,28	1995	4.334,40	Ende Laufzeit	14.364,01	0,00	0,00	14.364,01	0,00	238,14	2,980
Landesbank Saar, Saarbrücken	140.823,96	1996	2.994,28	30.06.2017	26.972,60	0,00	0,00	11.459,67	15.512,93	517,45	6,230
Landesbank Saar, Saarbrücken	160.183,25	2003	3.034,39	31.12.2024	94.134,35	0,00	0,00	7.766,65	86.367,70	4.370,91	4,790
Landesbank Saar, Saarbrücken	88.000,00	2003	1.304,60	30.09.2028	74.873,27	0,00	0,00	1.555,62	73.317,65	3.662,78	4,930
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	570.000,00	2004	8.692,50	Ende Laufzeit	452.052,84	0,00	0,00	14.672,92	437.379,92	20.097,08	4,500
Landesbank Saar, Saarbrücken	212.965,71	2005	3.103,98	Ende Laufzeit	160.903,41	0,00	0,00	6.729,41	154.174,00	5.686,51	3,590
Landesbank Saar, Saarbrücken	448.000,00	2005	6.401,40	Ende Laufzeit	362.131,49	0,00	0,00	11.542,57	350.588,92	14.063,03	3,930
Landesbank Saar, Saarbrücken	2.182.000,00	2006	33.265,25	Ende Laufzeit	1.825.446,76	0,00	0,00	51.597,85	1.773.848,91	81.463,15	4,510
Landesbank Saar, Saarbrücken	171.109,60	2006	3.885,90	Ende Laufzeit	87.233,20	0,00	0,00	12.194,31	75.038,89	3.349,29	4,050
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	1.180.000,00	2007	18.850,50	Ende Laufzeit	1.022.800,13	0,00	0,00	25.649,99	997.150,14	49.752,01	4,910
Landesbank Saar, Saarbrücken	308.000,00	2008	4.712,08	31.03.2038	269.823,75	0,00	0,00	6.711,51	263.112,24	12.136,81	4,540
Landesbank Saar, Saarbrücken	828.000,00	2008	13.051,35	30.09.2038	736.370,59	0,00	0,00	17.351,33	719.019,26	34.854,07	4,775
Landesbank Saar, Saarbrücken	624.000,00	2009	9.214,61	30.09.2039	565.251,22	0,00	0,00	13.297,49	551.953,73	23.560,95	4,205
Landesbank Saar, Saarbrücken	1.091.000,00	2011	14.439,39	30.09.2041	1.022.026,04	0,00	0,00	24.534,84	997.491,20	33.222,72	3,280
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	569.000,00	2012	7.253,33	30.06.2042	541.294,18	0,00	0,00	12.924,36	528.369,82	16.088,96	2,999
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	1.169.000,00	2013	16.190,65	30.09.2043	1.141.463,49	0,00	0,00	22.957,85	1.118.505,64	41.804,75	3,690
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	63.000,00	2015	744,98	Ende Laufzeit	63.000,00	0,00	0,00	1.449,66	61.550,34	1.530,26	2,450
Deutsche Genossenschafts- Hypothekenbank AG, Hamburg	75.000,00	2015	886,88	Ende Laufzeit	75.000,00	0,00	0,00	1.725,79	73.274,21	1.821,73	2,450
Gesamt					8.743.750,70	0,00	0,00	291.169,64	8.452.581,06	354.780,39	

Gemeinde Großrosseln

Rechenschaftsbericht 2015

Allgemeine Daten zur Gemeinde

Einwohnerentwicklung / Demografischer Wandel im Überblick:

Ortsteile	Geburten	Sterbefälle	Saldo	Einwohnerstand 31.12. (Hauptwohnsitz)
Jahr 2014 -gesamt-	44	119	-75	8.186
Dorf im Warndt 2015	7	23	-16	1.519
Emmersweiler 2015	8	11	-3	1.004
Großrosseln 2015	15	50	-35	3.228
Karlsbrunn 2015	4	9	-5	893
Nassweiler 2015	4	6	-2	620
St. Nikolaus 2015	2	11	-9	810
Jahr 2015 -gesamt-	40	110	-70	8.074

Gewerbeansiedlungen im Überblick:

	2014	2015	Saldo
Gewerbeanmeldungen	63	67	4
Gewerbeabmeldungen	69	57	-12

Vorbemerkung:

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

Aufbau und Gliederung des Gemeindehaushaltes:

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

Teilhaushalt 1: Zentrale Dienste

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

Teilhaushalt 2: Bürger, Sicherheit

Dieser Teilhaushalt umfasst die Aufgabenbereiche: Allgemeine Sicherheit und Ordnung (bspw. Fundangelegenheiten, Kommunaler 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 2015

Beschluss des Gemeinderates über das Investitionsprogramm 2015	26.03.2015
Beschluss des Gemeinderates über den Haushaltssanierungsplan 2014-2018	26.03.2015
Beschluss des Gemeinderates über die Haushaltssatzung 2015	02.06.2015
Kenntnisnahme und Genehmigung des Haushaltes 2015 durch die Kommunalaufsichtsbehörde	06.07.2015
Öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung im Amtlichen Bekanntmachungsblatt der Gemeinde	24.07.2015
Öffentliche Auslegung des Haushaltsplanes in der Zeit vom bis	27.07.2015 04.08.2015

Ertrags- und Aufwandslage der Gemeinde (Ergebnisrechnung)

1. Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40):

Die Gemeinde Großrosseln ist für das Haushaltsjahr 2015 mit einem IST-Ergebnis von rd. 5.174.340 € unter dem Planansatz von 5.298.500 €. Die Mindereinnahmen in Höhe von rd. 124.160 € resultieren schwerpunktmäßig aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie aus der Gewerbesteuer. Bedingt durch die Konjunktur, ergaben sich im Vergleich der Plan- und IST-Zahl bei der Gewerbesteuer Mindereinnahmen in Höhe von rd. 38.966 €, bei der Einkommensteuer Mindereinnahmen in Höhe von 146.182 € sowie bei der Umsatzsteuer Mindereinnahmen in Höhe von 10.213 €. 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 2015 gegenüber 2014 zeigt bei der Grundsteuer B Mehreinnahmen in Höhe von rd. 9.533 €, bei der Grundsteuer A Mehreinnahmen in Höhe von rd. 355 €. Diese resultieren aus der Steigerung des Grundsteuer B Hebesatzes. Gegenüber dem Planansatz 2015 ergibt sich bei der Grundsteuer B eine Differenz von rd. 3.757 € und bei der Grundsteuer A eine Differenz von rd. 158 €, welche auf dem vorgenannten Sachgrund basieren. Mehreinnahmen hingegen konnten bei der Vergnügungssteuer und der Hundesteuer erzielt werden. 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 bei der Vergnügungssteuer im Plan-IST-Vergleich Mehreinnahmen in Höhe von rd. 69.477 €, im IST-Vergleich zum Vorjahr Mehreinnahmen in Höhe von rd. 84.221 € verzeichnet werden. Im Bereich der Hundesteuer zeigen sich im IST-IST-Vergleich Mehreinnahmen in Höhe von rd. 12.252 € und im Vergleich zur Planzahl rd. 5.299 €, die auf eine ungewöhnlich große Anzahl von Anmeldungen zur Hundesteuer, aufgrund der Durchführung einer Hundebestandsaufnahme in 2013 bis 2014, zurückzuführen sind. Des Weiteren wurde mit der vierten Änderungssatzung zur Satzung der Gemeinde Großrosseln vom 6. November 2003 der Steuersatz für den ersten Hund von 90 € auf 100 € angehoben. Die Sonderschlüsselzuweisung für das Jahr 2014 in Höhe von rd. 317.340 € weicht lediglich mit rd. 340 € von der Planzahl mit 317.000 € ab.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41):

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die tatsächlichen Einnahmen mit rd. 4.884.975 € im Vergleich zu den Planzahlen in Höhe von 4.853.800 € steigend. Der IST-IST-Vergleich zeigt, dass die Einnahmen im aktuellen Jahr gegenüber dem Vorjahr um rd. 580.694 € gestiegen 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 567 Mio. € um 27 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 101.363 € und den tatsächlichen Einnahmen in Höhe von rd. 110.652 € ist unbedeutend. Alle geplanten Erträge in dieser Gruppe konnten fast vollständig so realisiert werden. Abweichungen innerhalb der Sachkonten sind normal und insgesamt zu vernachlässigen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 441):

Insgesamt konnten in der Kontengruppe 441 Einnahmen in Höhe von rd. 273.719 € erzielt werden, welche insgesamt zu einem Mehrertrag in Höhe von rd. 9.969 € führten. Der IST-IST-Vergleich zeigt, dass sich der Wert in 2015 um rd. 17.467 € erhöht hat. Die Abweichung, zwischen IST-IST-Vergleich ist hauptsächlich auf die Mieten und die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte zurückzuführen. Im Jahr 2015 sind im Vergleich zum Vorjahr mehr Schadensfälle verbucht wurden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 442):

Bei der Kontengruppe 442 konnten in 2015 Einnahmen in Höhe von rd. 335.595 € erzielt werden. Dies ergab gegenüber dem Planansatz in Höhe von 250.750 € ein Mehrertrag in Höhe von rd. 84.845 €. Veränderungen ergaben sich hier grundsätzlich bei allen Kontenarten. Erwähnenswert ist jedoch der erzielte Mehrertrag bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von rd. 54.474 € auf Grund der anteiligen Betriebskosten der Nutzung der Turnhallen durch den Regionalverband Saarbrücken für die Jahre 2012 - 2015. Der Mehrertrag bei den Erstattungen von privaten Unternehmen in Höhe von rd. 25.803 € 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. 37.583 € eine Erhöhung des Ertrages gegenüber dem Vorjahr. Die Abweichung zwischen dem IST des Vorjahres und des aktuellen Jahres ergibt sich größtenteils aus den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden sowie aus Eingliederungszuschüssen für Mitarbeiter bei den Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich. Deutlich wird auch die Veränderung in Höhe von rd. 76.963 € zwischen der Ist-Zahl des Vorjahres in Höhe von 4.011 € und der Ist-Zahl des Rechnungsjahres in Höhe von rd. 80.974 € der Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden, was auf die Betriebskosten für die Nutzung der

Schulturnhallen durch den Regionalverband Saarbrücken für die Jahre 2012-2015 zurückzuführen ist.

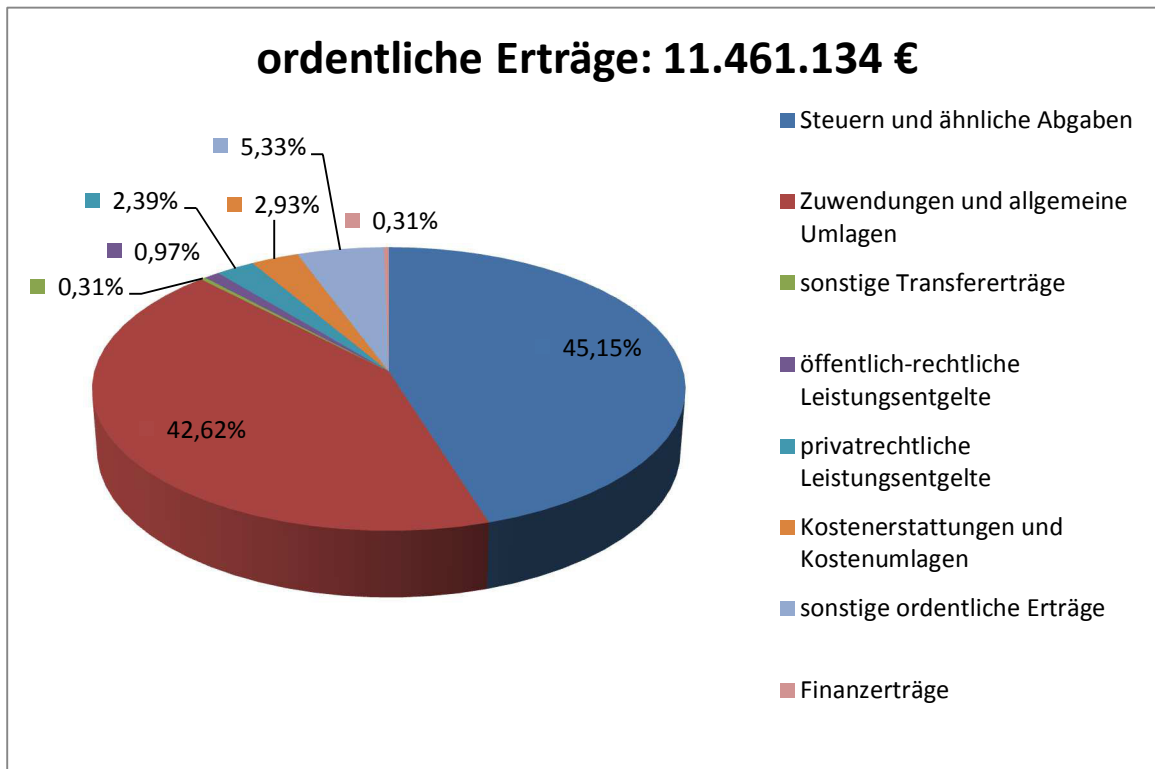
Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45):

Die Kontengruppe 45 erzielte gegenüber dem Planansatz in Höhe von 515.854 € Mehrerträge in Höhe von rd. 95.316 € und wies somit zum Ende des Wirtschaftsjahres ein realisiertes Volumen von rd. 611.170 € 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. 13.049 € abweichen. Die Veräußerung von drei Personenkraftwagen, eines Vorausrüstwagens der Feuerwehr, der Abgang von Betriebs- und Geschäftsausstattung im Bereich Kindergarten sowie der Verkauf einer Blumenpyramide haben zu einem Ist-Ergebnis von rd. 13.049 € geführt. Mehrerträge in Höhe von rd. 44.489 € 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. Diese weichen mit rd. 44.489 € vom Planwert und mit rd. 331.011 € vom Vorjahreswert ab.

Finanzerträge (Kontengruppe 47):

Überwiegend veranlasst durch Zinserträge von Erbbaupachten weicht das IST-Ergebnis des Haushaltsjahres um rd. 22.293 € vom Ansatz ab. Die Finanzerträge sind gegenüber dem Vorjahr gesunken und differieren um rd. 42.876 €. Diese Mindererträge im IST-IST-Vergleich sind auf die Zinserträge von übrigen Bereichen, bedingt durch die Zinserträge im Vorjahr auf Grund eines gerichtlichen Verfahrens, sowie auf die Vollverzinsung aus Gewerbesteuer gemäß § 233 a AO, zurückzuführen.





2. Aufwendungen

Personalaufwendungen (Kontengruppe 50):

Die Personalaufwendungen werden den Teilhaushalten entsprechend anteilig zugeordnet. In 2015 ist bei einem Planansatz von 2.741.600 € tatsächlicher Personalaufwand in Höhe von rd. 3.051.543 € 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 2014 zu dem IST-Ergebnis des Rechnungsjahres 2015 zeigt insgesamt eine Erhöhung der Personalaufwendungen. Dies ist hauptsächlich auf die Zuführung zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen.

Versorgungsaufwendungen (Kontengruppe 51):

Die Versorgungsaufwendungen werden ebenso den Teilhaushalten entsprechend anteilig zugeordnet. In 2015 ist ein tatsächlicher Versorgungsaufwand in Höhe von rd. 272.792 € entstanden. Hierbei handelt es sich um die Umlagevorauszahlungen für das Jahr 2015 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 2015 Aufwendungen von insgesamt 2.065.350 € eingeplant. Es wurden rd. 2.122.499 € in Anspruch genommen, so dass saldierte Mehraufwendungen in Höhe von rd. 57.149 € entstanden sind.

Im direkten IST-IST-Vergleich mit dem Vorjahr 2014, zeigen sich Mehraufwendungen in Höhe von rd. 52.229,57 €. Diese sind hauptsächlich auf die höheren Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen zurückzuführen.

Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57):

Auf Grundlage der Vermögensbewertung wurden bei der Haushaltsaufstellung 2015 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 1.450.783 € eingeplant. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2015 lag die endgültig beschlossene Eröffnungsbilanz nunmehr vor. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden bilanzielle Abschreibungen, nach erfolgter Aktivierung von im Jahr 2015 angeschafften Vermögensgegenständen, in Höhe von insgesamt rd. 1.610.061 € ermittelt. Veränderungen sind in allen Bereichen dieser Kontengruppe zu verzeichnen. Die Erhöhung der Abschreibungen im IST-IST-Vergleich mit 2014 beläuft sich auf rd. 104.797 €. Im IST-IST-Vergleich zeigt sich die größte Abweichung bei den Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit einer Erhöhung von rd. 91.056 €, was sich hauptsächlich auf den Ankauf des ehemaligen Warndthotels, auf die Übernahme von Gebäuden und Einrichtung der ehemaligen Erweiterten Realschule im Ortsteil Großrosseln, die Aktivierung des Neubaus der Feuerwache Süd sowie die Fertigstellung des Neubaus der Kindertagesstätte in Dorf im Warndt 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, der Aktivierung der Brunnenanlage vor der Rosseltalhalle, der Fertigstellung des Parkplatzes an der Forststraße sowie der Nachaktivierung der Mühlenbachverrohrung, erster Bauabschnitt, haben sich im Plan-IST-Vergleich die Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen um 33.199 € 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, die Einrichtung des Kindergartens in Dorf im Warndt sowie die Anschaffungen von diversen Haushaltsgeräten im Rahmen der Flüchtlingsangelegenheiten begründen. Des Weiteren sind die Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten gestiegen, was sich in der energetischen Sanierung der Straßenbeleuchtung begründet.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (Kontengruppe 53):

Diese Kontengruppe stellt mit Aufwendungen von rd. 5.176.483 € den größten Anteil der Gesamtaufwendungen dar. Die höchste Aufwandsposition innerhalb dieser Kontengruppe mit einem Betrag von 4.787.868 € 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 33 v.H..

Das IST-Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 mit rd. 5.176.483 € weicht vom Planansatz mit 5.186.788 € um rd. 10.305 € ab. Dies lässt sich auf die Gewerbesteuerumlage zurückführen, welche mit einem Betrag von rd. 141.669 € unter dem Ansatz mit 157.000 € liegt. Im IST-Vergleich mit dem Vorjahr 2014 sind die Aufwendungen um rd. 8.516 € 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 2015 wurden bei einem Planansatz von 753.530 € insgesamt rd. 758.443 € verbucht. Im IST-IST-Vergleich sind dies rd. 32.992 € weniger als im Vorjahr.

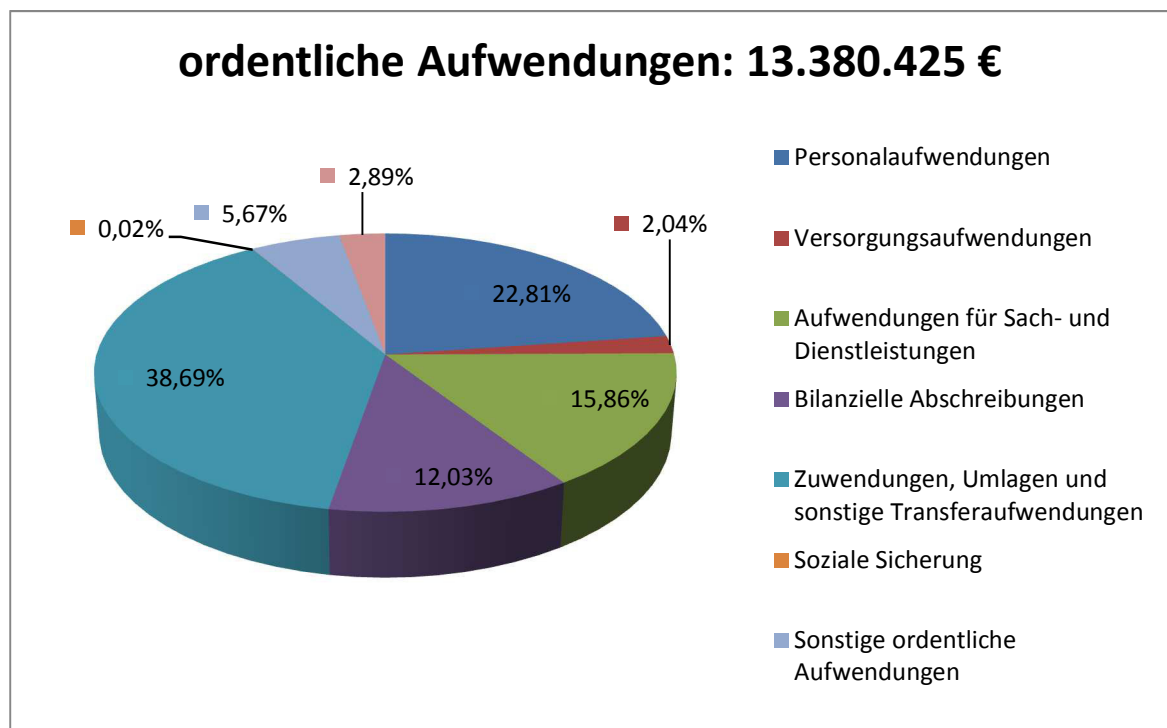
Als bedeutende Positionen innerhalb dieser Kontengruppe können die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung, für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände, für Mieten, Pachten und Erbbauzinsen, für Datenverarbeitung, für Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen 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. 14.168 € um rd. 8.732 € vom Planwert gesunken, auch im Vergleich zum Vorjahr sind Minderaufwendungen von rd. 8.191 € entstanden, welche hauptsächlich auf einen erhöhten Bedarf an Fortbildungsmaßnahmen im vergangenen Jahr zurückzuführen sind. Mehraufwendungen hingegen sind bei den Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände zu verzeichnen. Sie weichen mit 43.100 € um 8.200 € vom Planwert mit 34.900 € ab und weisen somit rd. 16.229 € mehr Aufwendungen im Vergleich zu Vorjahr aus. Die Aufwendungen im Bereich der Mieten, Pachten und Erbbauzinsen weichen mit rd. 11.295 € vom Planansatz ab. Sie umfassten im letzten Jahr rd. 186.815 € und sind um rd. 29.970 € auf rd. 156.845 € gesunken auf Grund des Wegfalls der Miete für den Container des Kindergartens Naßweiler im Jahr 2015. Bei dem Konto Datenverarbeitung entstanden Aufwendungen in Höhe von rd. 119.137 €, welche den Planansatz um rd. 28.637 € und das Ist-Ergebnis des vorangegangenen Jahres um rd. 24.929 € überstiegen, was auf die Inanspruchnahme diverser Dienstleistungen privater Unternehmen zurückzuführen ist. Minderaufwendungen hingegen sind bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen zu verzeichnen, welche mit rd. 49.959 € vom Planwert mit 97.500 € abweichen und ein Volumen von rd. 47.541 € im Rechnungsjahr ausweisen. Im Vorjahr wurden unter dieser Position noch Aufwendungen von rd. 56.648 € ausgewiesen. Ebenso erwähnenswert ist der Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von rd. 16.663 €, welcher sich mit einem Betrag von rd. 10.740 € bei dem Konto „Sonstige unbebaute Grundstücke“ und mit einem Betrag von rd.

5.889 € bei dem Konto „Sport- und Spielplätze“ aus der Veräußerung von zwei Teilflächen „Am Hirschelheck“ im Ortsteil Naßweiler sowie mit einem Betrag von rd. 34 € aus der Veräußerung des MTW der Feuerwehr ergibt. Im IST-IST-Vergleich sind diese Aufwendungen um rd. 17.866 € gesunken.

Der IST-Vergleich mit dem Vorjahr zeigt eine Verminderung der Aufwendungen. Der Grund liegt hauptsächlich bei den 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 2015 hat sich der Zinsaufwand gegenüber der Planung um insgesamt 39.932 € erhöht. Dies ist hauptsächlich in der allgemeinen Zinsentwicklung des Finanzmarktes begründet.



3. Jahresabschluss Ergebnisrechnung Gesamthaushalt:

Die Ergebnisrechnung schließt bei ordentlichen Erträgen in Höhe von insgesamt rd. 11.461.134 € (Planzahl: 11.349.917 €) und ordentlichen Aufwendungen von rd. 13.380.425 € (Planzahl: 12.901.851 €) mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1.919.291 € (Planzahl: 1.551.934 €) ab.

Zwar sind Mindersteuereinnahmen und geringere Transfererträge in Höhe von rd. 141.670 € entstanden, diese konnten jedoch durch höhere Zuwendungen, Kostenerstattungen und –umlagen, Leistungsentgelte sowie sonstige ordentliche Erträge

in Höhe von insgesamt rd 230.594 € kompensiert werden, so dass die laufenden Erträge um 88.924 € gestiegen sind.

Das verschlechterte IST-Ergebnis gegenüber dem Planansatz ist insbesondere auf die höheren Personalaufwendungen (inklusive Versorgungsaufwendungen) in Höhe von rd. 298.736 € zurückzuführen.

Die höheren Personalaufwendungen resultieren überwiegend aus der höheren Zuführung zur Pensionsrückstellung um 199.386 € gegenüber dem Planansatz und höheren Vergütungen der tariflich Beschäftigten in Höhe von rd. 93.277 €

Die höheren Abschreibungen sind unter Punkt „2. Aufwendungen“ ausführlich erläutert.

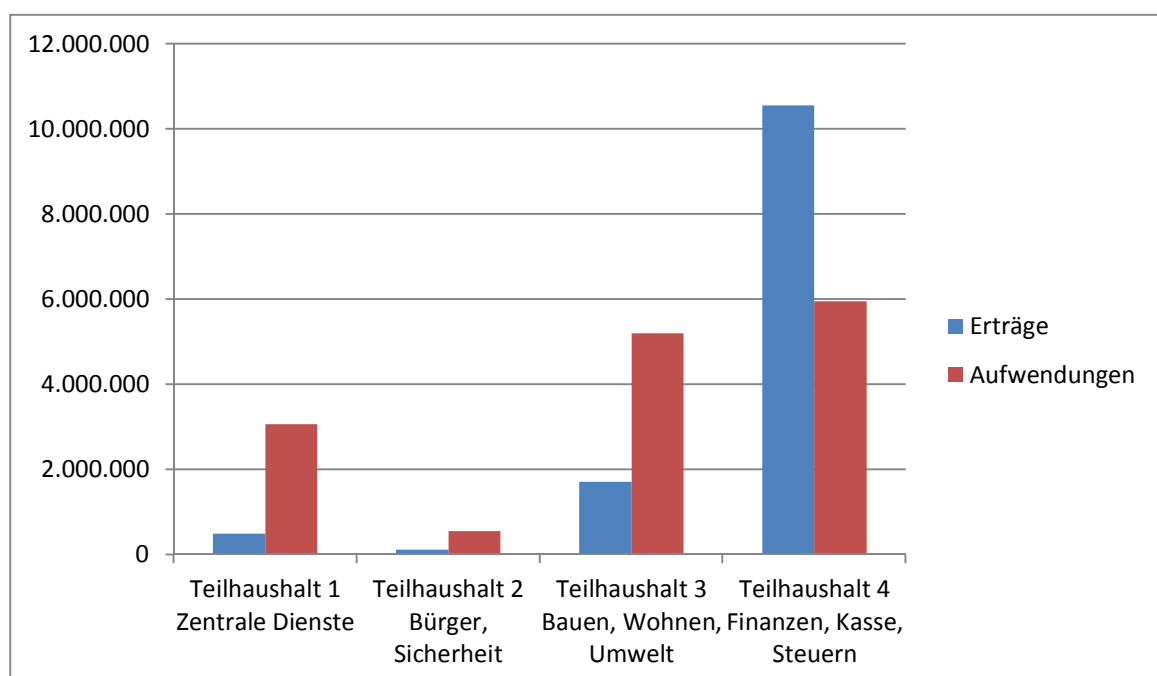
Der Jahresfehlbetrag wird in das Haushaltsjahr 2016 vorgetragen und dort gegen das Eigenkapital (Allgemeine Rücklage) gebucht.

Ertrags- und Aufwandslage nach Teilhaushalten (Teilergebnisrechnungen)

1. Erträge und Aufwendungen

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

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



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

2. Interne Leistungsverrechnungen

Bei den internen Leistungsverrechnungen handelt es sich um Dienstleistungen innerhalb der Verwaltung und somit um Geschäftsvorfälle ohne Außenwirkung. Sie werden lediglich auf Ebene der Teilhaushalte dargestellt und gelten als Nachweis einer verursachungsgerechten Zuordnung der Aufwendungen dieser internen Dienstleistungen. Im obigen Schaubild sind die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen mit eingerechnet.

In 2015 wurden jeweils Erträge und Aufwendungen in Höhe von rd. 1.418.183 € 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 2015 wurden insgesamt rd. 1.342.492 € von Zuwendungsgebern eingezahlt. Hierbei handelte es sich überwiegend im Bereich der Investitionszuweisungen vom Land um Zuweisungen zur Sanierung des Schulhofes in St. Nikolaus, zur Anlage eines Kinderwasserspielplatzes in Karlsbrunn, zur Neugestaltung der Fläche vor der Rosseltalhalle sowie zur Sanierung der Energetischen Straßenbeleuchtung im Rahmen Klima Plus Saar in Höhe von insgesamt rd. 200.569 €, welche mit einem Planwert von 480.000 € angesetzt wurden. Bei den mit null Euro angesetzten Investitionszuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden wurden rd. 1.096.114 €, für den Übertrag der Grundstücke der ehemaligen Erweiterten Realschule, Standort Großrosseln, für die Anschaffung eines Kommandowagens sowie für die Anschaffung eines Gerätewagens Logistik 2 für die Feuerwehr, verbucht. Weiterhin mit null geplant wurden die Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereich, welche durch den Neubau der Kindertageseinrichtung mit rd. 34.459 € im Rechnungsjahr verbucht wurden. Nicht zu vergessen sind die Zuwendungen von übrigen Bereichen in Höhe von 10.000 €, bei denen es um die Anschaffung von Spielgeräten für den Schulhof der Grundschule der Gemeinde Großrosseln, geht. Die Zuwendungen von privaten Unternehmen, zum Bau einer Freiluftschachanlage, wurden mit 1.350 € festgesetzt, geplant waren bei dieser Position null Euro.

Die Abweichung gegenüber dem Planwert in Höhe von 480.000 € 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 2015 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 2015 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 1.140.000 €. 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 2015			
Bestandsvortrag	Neuaufnahme	Tilgungsleistungen	Stand 31.12.
8.605.750,70	138.000,00	291.169,64	8.452.581,06

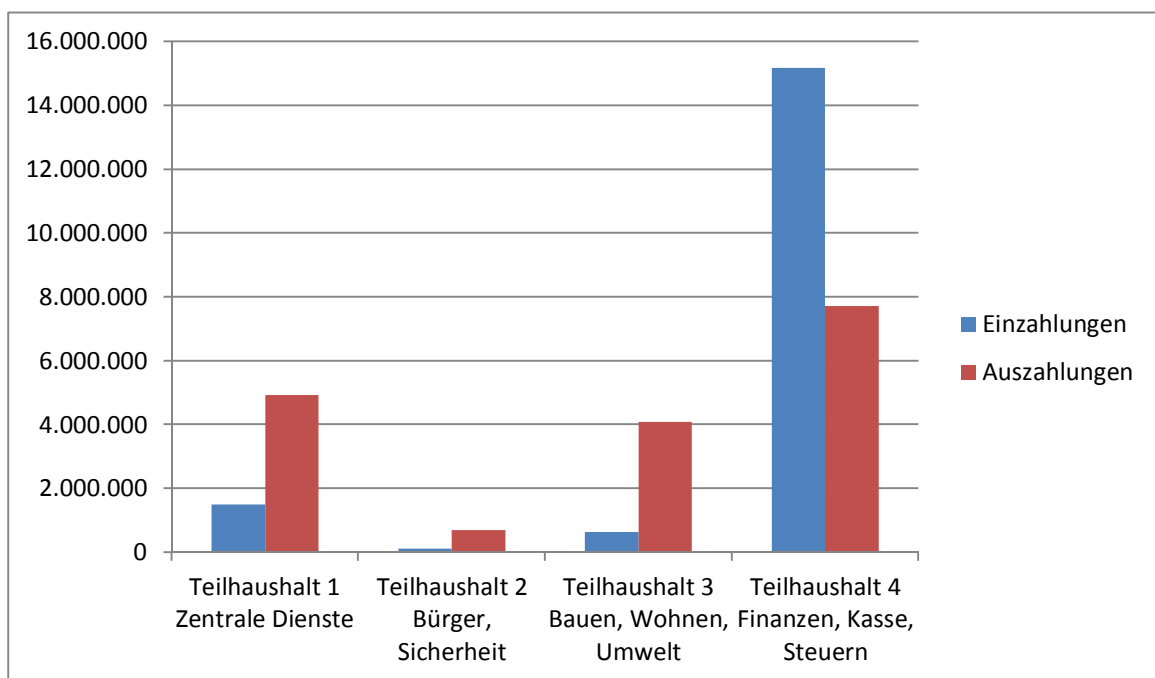
Übersicht der Liquiditätskredite 2015			
Bestandsvortrag	Neuaufnahme	Tilgungsleistungen	Stand 31.12.
5.424.975,85	3.174.213,48	0,00	8.599.189,33

Laut der Finanzrechnung betragen die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen rd. 309.736 €, da die Tilgungen der Darlehen finanzwirksam nach 2015 abgegrenzt wurden.

Ein- und Auszahlungen nach Teilhaushalten (Teilfinanzrechnungen)

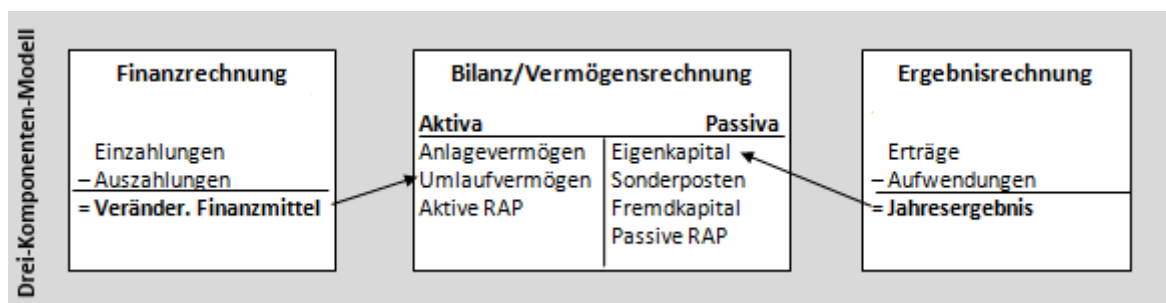
Die Teilfinanzhaushalte und -rechnungen bestehen einerseits aus einer Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und andererseits aus einer Übersicht aller investiven Zahlungen (Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) eines Teilhaushaltes.

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 2015 wird der Vergleich zu den Werten des Vorjahresabschlusses 2014 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

	31.12.2015	EUR	242.371,00
	31.12.2014	EUR	96.753,00
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Datenverarbeitungssoftware	15.308,00		23.161,00
Sonstige Lizenzen	10.403,00		11.790,00
Sonstige Rechte und Werte	1,00		1,00
Geleistete Zuwendungen	216.659,00		61.801,00
Gesamt	242.371,00		96.753,00

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

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

2. Sachanlagen

31.12.2015	EUR	63.383.307,89
31.12.2014	EUR	61.449.061,64

2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

31.12.2015	EUR	5.196.662,43
31.12.2014	EUR	5.163.484,41

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Grünflächen	589.826,10	589.403,50
Ackerland	724.586,15	720.103,25
Wald, Forsten	384.970,00	384.970,00
Gewässer	237.060,00	232.820,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.260.220,18</u>	<u>3.236.187,66</u>
Gesamt	<u>5.196.662,43</u>	<u>5.163.484,41</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

31.12.2015	EUR	25.593.840,00
31.12.2014	EUR	19.120.920,93

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Wohnbauten	815.704,44	140.639,00
Soziale Einrichtungen	3.201.076,00	348.392,00
Schulen	4.941.567,63	3.487.895,00
Sportanlagen, Spielplätze und ähnliches	6.514.806,50	6.286.090,50
Friedhöfe	1.310.129,50	1.331.580,50
Verwaltungsgebäude	2.435.963,00	2.488.957,00
Sonstige Gebäude	<u>6.374.592,93</u>	<u>5.037.366,93</u>
Gesamt	<u>25.593.840,00</u>	<u>19.120.920,93</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

	31.12.2015	EUR	30.547.246,29
	31.12.2014	EUR	31.364.955,29
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	14.150,00		14.715,00
Stromversorgungsanlagen	4.519,00		5.360,00
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	30.440.580,18		31.311.228,18
Sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>87.997,11</u>		<u>33.652,11</u>
Gesamt	<u>30.547.246,29</u>		<u>31.364.955,29</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

	31.12.2015	EUR	36,00
	31.12.2014	EUR	36,00
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	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

31.12.2015	EUR	646.457,33
31.12.2014	EUR	643.187,33

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Maschinen und technische Anlagen	28.654,00	35.401,00
Fahrzeuge	617.803,33	607.786,33
Gesamt	646.457,33	643.187,33

2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2015	EUR	502.007,30
31.12.2014	EUR	473.859,30

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Betriebs- und Geschäftsausstattung	502.007,30	473.859,30
Gesamt	502.007,30	473.859,30

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 31.12.2015
Brandschutztechnische Maßnahmen Rathaus	11030101	2.217,83
Sanierung Turnhalle Grundschule St. Nikolaus	21010101	163.527,99
Erneuerung St. Nikolauser Straße	54020102	106.283,13
Erneuerung Feldstraße	54020102	201.578,31
Erneuerung Nassaustraße/Im Jungholz	54020102	34.758,07
Erschließungsmaßnahme "Am Hirtengraben"	54020102	166.335,71
Bau Freiluftschachanlage	55010101	1.281,43
Sanierung der Mühlenbachverrohrung (2. BA)	55010101	214.585,75
Herstellung Brunnenanlage Großrosseln	55010101	6.490,32
		897.058,54

3. Finanzanlagen

31.12.2015	EUR	3.901.810,77
31.12.2014	EUR	3.901.810,77

3.1 Beteiligungen (privatrechtlich)

31.12.2015	EUR	45.189,58
31.12.2014	EUR	45.189,58

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 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

31.12.2015	EUR	1.844.949,54
31.12.2014	EUR	1.844.949,54

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 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

	31.12.2015	EUR	2.010.779,37
	31.12.2014	EUR	2.010.779,37
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	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	1,00		1,00
Gesamt	2.010.779,37		2.010.779,37

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

Ermittlung des Anteils am WasserZweckVerband Warndt:

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

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

31.12.2015	EUR	892,28
31.12.2014	EUR	892,28

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Baugenossenschaft Völklingen 04 eG	392,28	392,28
Volksbank Saarlouis eG	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>
Gesamt	<u>892,28</u>	<u>892,28</u>

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

31.12.2015	EUR	35.480,00
31.12.2014	EUR	35.480,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Streusalz	1.846,00	1.846,00
Heizöl	32.400,00	32.400,00
Stammbücher	<u>1.234,00</u>	<u>1.234,00</u>
Gesamt	<u>35.480,00</u>	<u>35.480,00</u>

Bei den hier ausgewiesenen Werten handelt es sich um die Lagerbestände an Roh-/ Hilfs- und Betriebsstoffen zum 31.12.2015.

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

31.12.2015	EUR	3.007.002,43
31.12.2014	EUR	2.913.853,83

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

2.1 Gebührenforderungen

31.12.2015	EUR	3.884,61
31.12.2014	EUR	5.382,11

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Gebührenforderungen gegen den privaten Bereich	3.809,54	5.382,11
Gebührenforderungen Sonstige	<u>75,07</u>	<u>0,00</u>
Gesamt	<u>3.884,61</u>	<u>5.382,11</u>

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

2.2 Steuerforderungen

31.12.2015	EUR	388.600,45
31.12.2014	EUR	289.470,54

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
gegen das Land	0,00	0,00
gegen den privaten Bereich	<u>388.600,45</u>	<u>289.470,54</u>
Gesamt	<u>388.600,45</u>	<u>289.470,54</u>

Bei den Steuerforderungen gegen das Land handelt es sich um den Anteil an der Umsatzsteuer für den Monat November 2015.

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

	31.12.2015	EUR	576.917,89
	31.12.2014	EUR	438.892,38
Bezeichnung	31.12.2015	EUR	31.12.2014
	EUR		EUR
gegen den Bund	2.640,00		0,00
gegen das Land	449.977,00		385.364,00
gegen Gemeinden und Gemeindeverbänden	96.220,03		38.858,09
gegen den privaten Bereich	28.080,86		14.670,29
Gesamt	576.917,89		438.892,38

Bei den Forderungen aus Transferleistungen gegen das Land handelt es sich um die Schlüsselzuweisungen für den Monat Dezember 2015 sowie die dazugehörige Sonderzahlung 2015.

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

2.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

31.12.2015	EUR	991.079,31
31.12.2014	EUR	1.168.630,47

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
gegen das Land	737.799,06	917.855,36
gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	224.500,00	224.500,00
gegen Sonstige	0,00	4.900,00
gegen den privaten Bereich	28.780,25	21.375,11
Gesamt	991.079,31	1.168.630,47

Bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen gegen das Land handelt es sich um Forderungen aus der Gewährung von Zuweisungen für die Anlage eines Wasser- und Seniorensportplatzes in Karlsbrunn, die Sanierung des Schulhofes und der Turnhalle in St. Nikolaus, die Neugestaltung der Fläche vor der Rosseltalhalle, den Neubau der Kindertagesstätte Dorf im Warndt sowie für die Erneuerung/ Sanierung der Mühlenbachverrohrung.

2.5 Privatrechtliche Forderungen

	31.12.2015	EUR	589.212,57
	31.12.2014	EUR	626.073,08
Bezeichnung	31.12.2015	EUR	31.12.2014
	EUR		EUR
gegen den privaten Bereich	<u>589.212,57</u>		<u>626.073,08</u>
Gesamt	<u>589.212,57</u>		<u>626.073,08</u>

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

2.6 Sonstige Vermögensgegenstände

31.12.2015	EUR	457.307,60
31.12.2014	EUR	385.405,25

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
Landwirtschaftskammerbeiträge	75,07	78,25
Forderungen gegen Mitarbeiter	1.886,73	2.092,29
Forderungen gegen Sondervermögen	0,00	5.478,70
Forderungen aus Steuern	45.179,21	77.238,95
Forderungen aus Konzessionsabgaben	57.860,27	50.069,84
Forderungen aus Pachten	75.259,74	34.645,05
übrige sonstige Vermögensgegenstände	<u>277.046,58</u>	<u>215.802,17</u>
Gesamt	<u>457.307,60</u>	<u>385.405,25</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 für den Monat Dezember sowie um die Restzahlung des Anteils an der Einkommenssteuer für das vierte Quartal 2015.

Bei den Forderungen aus Konzessionsabgaben handelt es sich um die vierte Abschlagszahlung sowie die Endabrechnung der Konzessionsabgabe der energis GmbH für das Jahr 2015.

Bei den Forderungen aus Pachten handelt es sich überwiegend um Forderungen aus Betriebskostenabrechnungen der Jahre 2012 bis 2015, welche dem Regionalverband Saarbrücken für die Nutzung der Schulturnhallen in Emmersweiler und Großrosseln in Rechnung gestellt worden sind sowie um Forderungen aus Betriebskosten des Jahres 2015 für die Beleuchtung der Fußgängerüberwege, welche der Landesbetrieb für Straßenwesen tragen muss. Ebenso darin enthalten ist ein Gestattungsentgelt für das Jahr 2015 der Fernwärme Verbund Saar GmbH.

Die übrigen sonstigen Vermögensgegenstände sind in 2016 bezahlte Rechnungen, welche wirtschaftlich dem Jahr 2015 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

31.12.2015	EUR	538.517,73
31.12.2014	EUR	523.804,06

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

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Volksbank Saarlouis eG	515.985,84	506.688,44
Sparkasse Saarbrücken	5.166,17	1.923,77
Postbank	17.365,72	15.191,85
Gesamt	538.517,73	523.804,06

Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2015	EUR	116.193,49
31.12.2014	EUR	129.835,32

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Umlage 2016 RZVK	74.125,00	68.175,00
Beamtengehälter Januar Folgejahr	42.068,49	40.475,04
Versicherungsbeiträge 2015	0,00	21.185,28
Gesamt	116.193,49	129.835,32

Passiva**Eigenkapital**

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

Bei der Aufstellung dieses Jahresabschlusses mussten keine Berichtigungen vorgenommen werden.

1. Allgemeine Rücklage

	31.12.2015	EUR	38.453.725,37
	31.12.2014	EUR	39.340.907,39
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Allgemeine Rücklage	<u>38.453.725,37</u>		<u>39.340.907,39</u>
Gesamt	<u>38.453.725,37</u>		<u>39.340.907,39</u>

Der Verlust des Jahres 2014 wurde in voller Höhe (887.182,02 €) mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

2. Ausgleichsrücklage

	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	0,00
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Ausgleichsrücklage	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
Gesamt	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>

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 (-)

31.12.2015	EUR	-1.919.291,24
31.12.2014	EUR	-887.182,02

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	-1.919.291,24	-887.182,02
Gesamt	-1.919.291,24	-887.182,02

Sonderposten**1. Sonderposten aus Zuwendungen**

31.12.2015	EUR	9.704.322,10
31.12.2014	EUR	8.768.691,05

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
vom Bund	1.111.443,00	1.130.504,00
vom Land	4.894.789,85	5.040.116,05
von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.967.673,54	880.496,00
von Zweckverbänden	7.965,00	9.416,00
vom privaten Bereich	1.169.780,00	1.194.697,00
von Sonstigen	552.670,71	513.462,00
Gesamt	9.704.322,10	8.768.691,05

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, zur Sanierung der Turnhalle in St. Nikolaus 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,

die Einrichtung des Trau- und Empfangszimmers im Jagdschloss Karlsbrunn sowie die Übertragung der Grundstücke der ehemaligen Erweiterten Realschule Großrosseln.

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

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

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

2. Sonderposten aus Beiträgen und Ähnlichen Entgelten

31.12.2015	EUR	67.749,00
31.12.2014	EUR	30.233,00

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
vom privaten Bereich	<u>67.749,00</u>	<u>30.233,00</u>
Gesamt	<u>67.749,00</u>	<u>30.233,00</u>

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

Rückstellungen**1. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen**

	31.12.2015	EUR	4.574.101,95
	31.12.2014	EUR	4.381.761,31
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
für Beschäftigte	1.529.292,00		1.298.912,00
für Versorgungsempfänger	3.044.809,95		3.082.849,31
Gesamt	4.574.101,95		4.381.761,31

Die Position beinhaltet die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen gem. § 32 Abs. 4 der KommHVO für aktive Beamte (1.529.292,00 €) sowie die Rückstellung für Pensionsverpflichtungen für Versorgungsempfänger inkl. Beihilfe-Rückstellungen für Versorgungsempfänger gem. § 32 Abs. 1 S. 2 KommHVO (3.044.809,95 €).

2. Sonstige Rückstellungen

31.12.2015	EUR	118.776,60
31.12.2014	EUR	133.382,46

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR
für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00	16.874,88
Andere sonstige Rückstellungen	118.776,60	116.507,58
Gesamt	118.776,60	133.382,46

Die Anderen sonstigen Rückstellungen setzen sich zusammen aus Rückstellungen für Leistungsentgelt gem. § 18 TVöD (88.276,60 €) sowie Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2011-2015 (30.500,00 €).

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

31.12.2015	EUR	8.452.581,06
31.12.2014	EUR	8.605.750,70

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
vom privaten Kreditmarkt	<u>8.452.581,06</u>	<u>8.605.750,70</u>
Gesamt	<u>8.452.581,06</u>	<u>8.605.750,70</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**

31.12.2015	EUR	8.599.189,33
31.12.2014	EUR	5.424.975,85

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
von Banken	<u>8.599.189,33</u>	<u>5.424.975,85</u>
Gesamt	<u>8.599.189,33</u>	<u>5.424.975,85</u>

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

3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2015	EUR	1.003.178,37
	31.12.2014	EUR	1.117.569,56
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
aus Lieferungen und Leistungen	<u>1.003.178,37</u>		<u>1.117.569,56</u>
Gesamt	<u>1.003.178,37</u>		<u>1.117.569,56</u>

Der Wertansatz der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Rechts- und Beratungskosten sowie Gutachterkosten in Sachen „Rechtsstreit zwischen Gemeinde Großrosseln und der CDF/BRGM (franz. Staat)“.

4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2015	EUR	3.424,00
	31.12.2014	EUR	334,97
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
gegenüber dem Land	3.424,00		168,00
gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	<u>0,00</u>		<u>166,97</u>
Gesamt	<u>3.424,00</u>		<u>334,97</u>

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber dem Land handelt es sich um die Zahlung der Finanzausgleichsumlage 2015 für den Dezember 2015. Unter die Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbände fällt die Abrechnung des Seniorennachmittags 2014 im Ortsteil Naßweiler.

5. Sonstige Verbindlichkeiten

31.12.2015	EUR	569.964,62
31.12.2014	EUR	680.736,13

Der Bestand setzt sich am Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
gegenüber dem Finanzamt (Lohnsteuer)	13.291,81	14.092,69
Spenden	295,55	295,55
Ungeklärte Zahlungseingänge (saldiert)	761,59	13.934,48
Verbindlichkeiten aus Instandhaltungen	23.812,00	29.905,72
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	353.274,96	359.672,12
Gewerbesteuerumlage	4.445,66	-26.453,94
Schülerbeförderungskosten	16.587,54	20.954,88
Zinsaufwendungen	83.707,54	46.417,24
Sonstige	73.787,97	221.917,39
Gesamt	569.964,62	680.736,13

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten alle sonstigen Rechnungsbeträge welche ihre wirtschaftliche Verursachung in 2015 haben, jedoch erst in 2016 zur Auszahlung gebracht wurden.

Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2015	EUR	1.596.962,15
31.12.2014	EUR	1.453.438,22

Bezeichnung	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Sonstige	1.596.962,15	1.453.438,22
Gesamt	1.596.962,15	1.453.438,22

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**

	31.12.2015	EUR	5.174.339,72
	31.12.2014	EUR	5.125.001,21
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Grundsteuer A	6.341,57		5.986,89
Grundsteuer B	671.243,45		661.709,99
Gewerbesteuer	948.034,00		969.585,00
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.386.818,16		2.420.618,31
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	139.787,35		140.943,13
Vergnügungssteuer	619.476,57		535.255,21
Hundesteuer	85.298,62		73.046,68
vom Land	<u>317.340,00</u>		<u>317.856,00</u>
Gesamt	<u>5.174.339,72</u>		<u>5.125.001,21</u>

Bei den Steuereinnahmen vom Land handelt es sich um die Sonderschlüsselzuweisung des Landes für das Jahr 2015.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	31.12.2015	EUR	4.884.975,11
	31.12.2014	EUR	4.304.281,39
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
vom Land	4.816.265,00		4.302.663,00
Zuweisungen vom Land	58.939,33		458,39
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	412,00		410,00
Zuschüsse von privaten Unternehmen	750,00		750,00
Sonstige Sonderposten	<u>8.608,78</u>		<u>0,00</u>
Gesamt	<u>4.884.975,11</u>		<u>4.304.281,39</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 2015, um Zuwendungen im Rahmen des Gemeindeentwicklungskonzepts, um die Erstattung von Mietausfällen sowie um Personalkostenzuschüsse.

3. Sonstige Transfererträge

	31.12.2015	EUR	35.290,59
	31.12.2014	EUR	2.707,96
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz	33.403,79		0,00
Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	0,00		368,16
Leistungen von Sozialleistungsträgern	1.886,80		2.139,80
Sonstige Transfererträge	0,00		200,00
Gesamt	35.290,59		2.707,96

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

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 im Jahr 2014.

4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2015	EUR	110.651,62
	31.12.2014	EUR	109.596,08
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	84.244,02		84.938,08
Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	23.594,50		21.249,00
Benutzungsgebühren Abfallwirtschaft (Sonderbehälter)	0,00		141,00
Benutzungsgebühren Abfallwirtschaft (Grünschnittanhänger)	500,00		1.350,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	2.313,10		1.918,00
Gesamt	110.651,62		109.596,08

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

5. privatrechtliche Leistungsentgelte

	31.12.2015	EUR	273.719,42
	31.12.2014	EUR	256.251,95
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Mieten	30.418,96		25.498,20
Pachten	78.561,41		72.199,11
Bestattungswesen	135.597,05		136.199,57
Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	2.976,53		4.641,60
Umsatzbeteiligung	4.913,78		5.761,22
Sonstige	21.251,69		11.952,25
Gesamt	273.719,42		256.251,95

Die Position Pachten beinhalten überwiegend Erträge aus Erbbaurechtsverträgen sowie das Gestattungsentgelt 2015.

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

	31.12.2015	EUR	335.594,63
	31.12.2014	EUR	298.011,31
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Erstattungen vom Bund	727,60		727,60
Erstattungen vom Land	12.067,36		16.194,12
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	80.973,91		4.011,18
Erstattungen von Zweckverbänden	31.148,93		37.839,49
Erstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	16.483,95		12.211,02
Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	166.622,26		174.107,99
Erstattungen von privaten Unternehmen	27.302,62		50.425,45
Erstattungen von übrigen Bereichen	268,00		2.494,46
Gesamt	335.594,63		298.011,31

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

Die Erstattungen vom Land beinhalten die Erstattung der Betriebskosten der Beleuchtung für Fußgängerüberwege.

Bei den Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um die anteiligen Betriebskosten der Jahre 2012 bis 2015, welche der Regionalverband für die Nutzung der Schulturnhallen in Emmersweiler und Großrosseln entrichtet.

Die Erstattungen von Zweckverbänden enthält überwiegend die Entschädigung für die Standplatzreinigung der Containerstandorte und die Unterstützungsleistung für das Jahr 2015.

Die Position der Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen beinhaltet überwiegend die Personal- und Verwaltungskostenerstattung der Sonderrechnung Abwasser an die Gemeinde Großrosseln für das Jahr 2015.

7. sonstige ordentliche Erträge

	31.12.2015	EUR	611.169,72
	31.12.2014	EUR	991.143,54
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	13.048,88		39.057,13
Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarngelder u.a.)	818,45		255,81
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren und u.a.	19.365,43		15.148,12
Konzessionsabgaben	220.219,27		216.478,84
Verkauf von Angebotsunterlagen	121,70		1.116,80
Versicherungserstattungen	12.504,14		26.507,00
Sonstige	5.276,34		4.677,01
Sonstige Steuererstattungen	0,00		402,79
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen	31.605,63		31.569,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	188.921,00		205.631,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	119.288,88		450.300,04
Gesamt	611.169,72		991.143,54

Die Position der sonstigen ordentlichen Erträge aus Konzessionsabgaben beinhaltet die Konzessionsabgabe 2015 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 2015.

Aufwendungen**1. Personalaufwendungen**

	31.12.2015	EUR	3.051.543,37
	31.12.2014	EUR	2.879.109,01
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	74.412,17		75.888,55
Bezüge der Beamten	465.762,20		465.993,37
Vergütungen der tariflich Beschäftigten	1.619.277,19		1.556.148,07
Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	0,00		18.462,36
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	12.823,66		12.336,91
Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	145.610,26		141.197,62
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für Beamte (u.a. Nachversicherung)	3.510,79		3.584,31
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	329.847,19		316.243,45
Beihilfen für Beamte	77.466,89		60.168,20
Beihilfen für tariflich Beschäftigte	57,60		123,20
Personalnebenaufwendungen	22.611,43		48.737,33
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	292.585,64		173.185,00
Pauschalierte Lohnsteuer (Beschäftigte)	7.578,35		7.040,64
Gesamt	3.051.543,37		2.879.109,01

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

2. Versorgungsaufwendungen

	31.12.2015	EUR	272.792,15
	31.12.2014	EUR	279.681,69
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Versorgungsaufwendungen	272.792,15		279.681,69
Gesamt	272.792,15		279.681,69

Bei den Versorgungsaufwendungen handelt es sich um die Umlagezahlungen an die RZVK für das Jahr 2015.

3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	31.12.2015	EUR	2.122.499,21
	31.12.2014	EUR	2.070.269,64
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	9.124,25		4.384,28
Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser	194.714,27		256.126,01
Aufwendungen für Heizenergie	142.202,25		103.178,71
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	466.560,47		347.763,48
Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	323.007,79		344.552,89
Aufwendungen für die Unterhaltung von Kunstgegenständen und Kunstdenkmälern	422,97		20.646,29
Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	58.474,92		71.681,66
Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	76.756,12		66.239,10
Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.332,69		37.872,86
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	64.634,47		68.452,76
Schülerbeförderungskosten	249.689,04		263.145,05
Erstattungen an den Bund	29.173,87		29.758,91
Erstattungen an das Land	34.274,46		22.378,60
Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.677,40		19.684,62
Erstattungen an Zweckverbände	4.500,00		4.500,00
Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	353.274,96		359.672,12
Erstattungen an private Unternehmen	8.250,51		15.125,98
Erstattungen an übrige Bereiche	1.009,71		2.443,42
Sonstige	68.419,06		32.662,90
Gesamt	2.122.499,21		2.070.269,64

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), insbesondere die Rudolf-Voltz-Halle, welche im aktuellen Jahr durch eine Umbuchung aus den Anlagen im Bau in den laufenden Unterhaltungsaufwand geflossen ist.

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 2015, 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 sowie diverse Kosten im Zusammenhang mit dem Schulbetrieb, der Nachmittagsbetreuung und der Kindertagesstätte erfasst.

4. bilanzielle Abschreibungen

	31.12.2015	EUR	1.610.061,11
	31.12.2014	EUR	1.505.264,31
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Abschreibungen auf gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.011,92		35.186,58
Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	466.709,92		375.653,72
Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	924.201,02		920.223,00
Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	<u>186.138,25</u>		<u>174.201,01</u>
Gesamt	<u>1.610.061,11</u>		<u>1.505.264,31</u>

5. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	31.12.2015	EUR	5.176.482,77
	31.12.2014	EUR	4.159.245,59
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Aufwendungen für Zuweisungen an das Land	41.088,00		2.016,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.759,00		13.189,00
Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	2.823,37		1.734,90
Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen	500,00		500,00
Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	195.775,80		162.785,05
Gewerbesteuerumlage	141.668,60		150.184,64
Kreis-, Regionalverbandsumlage	4.787.868,00		3.828.636,00
Sonstige Transferaufwendungen	0,00		200,00
Gesamt	5.176.482,77		4.159.245,59

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 2015.

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

	31.12.2015	EUR	2.232,29
	31.12.2014	EUR	2.507,96
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Leistungen außerhalb von Einrichtungen	2.232,29		2.507,96
Gesamt	2.232,29		2.507,96

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

7. sonstige ordentliche Aufwendungen

	31.12.2015	EUR	758.443,25
	31.12.2014	EUR	791.435,29
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Aufwendungen für Personaleinstellungen	3.266,55		3.441,27
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	14.167,64		22.358,17
Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	15.916,32		18.282,56
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	43.100,00		26.870,76
Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00		66,28
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	156.845,27		186.814,92
Leasing	10.074,04		20.539,87
Datenverarbeitung	119.136,97		94.208,13
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	47.541,11		56.648,20
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	341,38		308,79
Büromaterial	30.921,37		36.682,41
Fachliteratur, Zeitschriften	18.962,56		21.063,43
Porto und Versandkosten	13.204,98		16.576,67
Telefon, Datenübertragungskosten	31.203,94		30.502,38
Öffentliche Bekanntmachungen	11.425,07		11.654,95
Öffentlichkeitsarbeit	4.154,51		4.268,04
Bankgebühren	4.267,17		4.255,60
Sonstiges	4.776,13		5.902,06
Versicherungsbeiträge	119.111,65		112.647,40
Kfz-Versicherungen	14.986,93		15.308,11
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	11.659,43		11.382,55
Sonstige Beiträge	6.515,27		6.160,17
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	16.662,76		34.528,68
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	8.608,23		7.456,14
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	2.758,76		-1.411,46
Grundsteuer	5.139,43		5.432,21
Kraftfahrzeugsteuer	3.641,47		3.734,26
Verfügungsmittel	1.150,00		150,00
Repräsentationen	23.381,85		31.366,15
Aufwendungen für Schadensfälle	2.894,08		0,00
Sonstige	2.628,38		4.236,59
Gesamt	758.443,25		791.435,29

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

	31.12.2015	EUR	35.393,42
	31.12.2014	EUR	78.269,70
Bezeichnung	31.12.2015	EUR	31.12.2014
	EUR		EUR
Zinserträge von privaten Unternehmen	596,90		1.829,38
Zinserträge von übrigen Bereichen	30.394,67		56.781,27
Zinsen aus Stundungen und Vertretungen	206,50		748,04
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.170,75		18.882,73
Erträge aus Gewinnanteilen und Beteiligungen	24,60		28,28
Gesamt	35.393,42		78.269,70

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.

9. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	31.12.2015	EUR	386.371,32
	31.12.2014	EUR	404.931,67
Bezeichnung	31.12.2015	EUR	31.12.2014
	EUR		EUR
Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		3.833,33
Zinsaufwendungen an private Unternehmen	381.971,57		391.674,61
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.399,75		9.423,73
Gesamt	386.371,32		404.931,67

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

	31.12.2015	EUR	0,00
	31.12.2014	EUR	40.000,00
Bezeichnung	31.12.2015	EUR	31.12.2014
	EUR		EUR
Außerordentlicher Ertrag; Entschädigungsleistung CDF	<u>0,00</u>		<u>40.000,00</u>
Gesamt	<u>0,00</u>		<u>40.000,00</u>

Im Vorjahr wurde ein Anteil der Entschädigungszahlung der CDF/BRGM in Höhe von 1.553.000 € 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

	31.12.2015	EUR	1.418.182,81
	31.12.2014	EUR	1.382.268,95
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	<u>1.418.182,81</u>		<u>1.382.268,95</u>
Gesamt	<u>1.418.182,81</u>		<u>1.382.268,95</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

	31.12.2015	EUR	1.418.182,81
	31.12.2014	EUR	1.382.268,95
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	<u>1.418.182,81</u>		<u>1.382.268,95</u>
Gesamt	<u>1.418.182,81</u>		<u>1.382.268,95</u>

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

13. Jahresergebnis

	31.12.2015	EUR	-1.919.291,24
	31.12.2014	EUR	-887.182,02
Bezeichnung	31.12.2015		31.12.2014
	EUR		EUR
Jahresergebnis (Gewinn (+) / Verlust (-))	<u>-1.919.291,24</u>		<u>-887.182,02</u>
Gesamt	<u>-1.919.291,24</u>		<u>-887.182,02</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 um rd. 117.368 € negativer gegenüber der Planzahl dar. Das Jahresergebnis des Rechnungsjahres 2015 stellt sich gegenüber dem geplanten Ergebnis ebenso negativer dar. Rund 367.357 € ist der Jahresfehlbetrag höher als geplant. Insgesamt ist in 2015 ein Jahresverlust in Höhe von rd. 1.919.291,24 € 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 siebten 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. 70 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. Verdeutlicht wird dies durch die Entwicklung des Jahresergebnisses 2015 gegenüber dem Vorjahr.

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 Sommer 2017

Aufgestellt:
Fachbereichsleiter



Al b e r t

Der Bürgermeister:



D r e i s t a d t