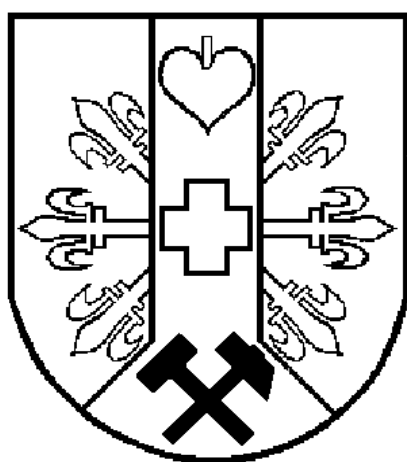


# **G e m e i n d e S c h i f f w e i l e r**



## **Jahresabschluss**

### **2023**

# Inhaltsverzeichnis

Seitenzahl

Vorbemerkungen	1
<hr/>	
Gesamtergebnisrechnung	3 - 5
<hr/>	
Gesamtfinanzrechnung	7 - 9
<hr/>	
Teilrechnung 0000 - Stabsstelle	11
Teilergebnisrechnung 0000	13
Teilfinanzrechnung 0000	15 - 16
Teilergebnisrechnung -produktorientiert-	17
Teilrechnung 1000 - Hauptamt	19
Teilergebnisrechnung 1000	21
Teilfinanzrechnung 1000	23 - 24
Teilergebnisrechnung -produktorientiert-	25 - 54
Teilrechnung 2000 - Finanzverwaltung	55
Teilergebnisrechnung 2000	57
Teilfinanzrechnung 2000	59 - 60
Teilergebnisrechnung -produktorientiert-	61 - 63
Teilrechnung 3000 - Ordnungsamt	65
Teilergebnisrechnung 3000	67
Teilfinanzrechnung 3000	69 - 70
Teilergebnisrechnung -produktorientiert-	71 - 80
Teilrechnung 4000 - Bau- und Umweltamt	81
Teilergebnisrechnung 4000	83
Teilfinanzrechnung 4000	85 - 86
Teilergebnisrechnung -produktorientiert-	87 - 113
Teilrechnung 6100 - Allgemeine Finanzwirtschaft	115
Teilergebnisrechnung 6100	117
Teilfinanzrechnung 6100	119 - 120
Teilergebnisrechnung -produktorientiert-	121 - 122
<hr/>	
Vermögensrechnung (einschl. Erläuterungen der wesentl. Bilanzpositionen)	123 - 143
Anhang	145 - 156
<hr/>	
Anlagen	
Rechenschaftsbericht	157 - 198
Anlagenübersicht	199 - 201
Forderungübersicht	203 - 205
Verbindlichkeitenübersicht	207 - 209

# V o r b e m e r k u n g e n

Die Gemeinde hat gemäß § 99 KSVG zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Schiffweiler vermitteln und ist zu erläutern.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Vermögensrechnung
5. dem Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht
2. die Anlagenübersicht
3. die Forderungsübersicht
4. die Verbindlichkeitenübersicht

Mit dem nun vorliegenden Jahresabschluss 2023 wird Rechenschaft über die tatsächliche Aufgabenerledigung, die Einhaltung des Haushaltsplanes und die wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde Schiffweiler für das Berichtsjahr 2023 gelegt.

Schiffweiler, 23.09.2024

Markus Fuchs  
Bürgermeister



# **Gesamtergebnisrechnung**



## Ergebnisrechnung 2023

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragen aus Vorjahr	Gesamt (Sp. 2+3)	Ist- Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Gesamtansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 5)	Von einem Mehrbetrag in Sp. 6 sind üpl. od. apl. bewilligt od. nach § 17 KommHVO gedeckt	Von einem evt. Minderbetrag in Sp. 6 werden in das nächste Haushaltsjahr übertragen
		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7	EUR 8
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	18.028.744,15	18.211.030,00	0,00	18.211.030,00	18.582.198,01	371.168,01		
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.723.957,07	11.116.724,00	0,00	11.116.724,00	10.630.350,91	-486.373,09		
3.	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	573.233,45	467.208,00	0,00	467.208,00	516.309,65	49.101,65		
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	814.149,47	716.500,00	0,00	716.500,00	889.594,46	173.094,46		
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.012.330,52	1.098.960,00	0,00	1.098.960,00	1.058.489,79	-40.470,21		
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.496.243,55	1.265.860,00	0,00	1.265.860,00	1.287.473,95	21.613,95		
8.	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10.	Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.648.658,21	32.876.282,00	0,00	32.876.282,00	32.964.416,77	88.134,77		
11.	Personalaufwendungen	8.707.162,42	11.005.050,00	0,00	11.005.050,00	9.329.745,16	-1.675.304,84		
12.	Versorgungsaufwendungen	424.192,44	412.330,00	0,00	412.330,00	424.411,98	12.081,98		
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.276.368,14	7.464.330,00	0,00	7.464.330,00	6.369.665,74	-1.094.664,26		
14.	bilanzielle Abschreibungen	2.943.537,14	2.952.188,00	0,00	2.952.188,00	3.037.304,07	85.116,07		
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.236.326,71	12.361.180,00	0,00	12.361.180,00	12.193.297,06	-167.882,94		
16.	Soziale Sicherung	14.040,00	15.120,00	0,00	15.120,00	15.120,00	0,00		
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	3.161.640,39	2.934.892,00	0,00	2.934.892,00	2.718.282,22	-216.609,78		
18.	Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.763.267,24	37.145.090,00	0,00	37.145.090,00	34.087.826,23	-3.057.263,77		
19.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	3.885.390,97	-4.268.808,00	0,00	-4.268.808,00	-1.123.409,46	3.145.398,54		
20.	Finanzerträge	635.126,55	709.705,00	0,00	709.705,00	415.742,44	-293.962,56		
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	560.097,88	694.200,00	0,00	694.200,00	720.518,65	26.318,65		
22.	Finanzergebnis	75.028,67	15.505,00	0,00	15.505,00	-304.776,21	-320.281,21		
23.	Jahresergebnis	3.960.419,64	-4.253.303,00	0,00	-4.253.303,00	-1.428.185,67	2.825.117,33		



# **Gesamtfinanzrechnung**



**Finanzrechnung 2023**

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres				Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Gesamtansatz / Ist (Sp. 4 ./ Sp. 5)	Von einem evt. Mehrbetrag in Sp.6 sind üpl. Od.apl. Bewilligt od. nach § 17 KommHVO gedeckt	Von einem Minderbetrag in Sp.6 werden in das nächste Haushaltsjahr übertragen
		Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragen aus Vorjahr	Gesamt (Sp. 2+3)				
			einschl. Nachträge						
			EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	17.838.311,16	18.211.030,00	0,00	18.211.030,00	18.699.953,19	-488.923,19	0,00	0,00
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.989.917,10	10.472.360,00	0,00	10.472.360,00	9.837.858,10	634.501,90	0,00	0,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	629.382,90	556.010,00	0,00	556.010,00	614.649,66	-58.639,66	0,00	0,00
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	798.090,67	772.100,00	0,00	772.100,00	924.708,06	-152.608,06	0,00	0,00
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.074.836,90	1.098.960,00	0,00	1.098.960,00	1.155.597,93	-56.637,93	0,00	0,00
7.	sonstige Einzahlungen	1.259.442,87	1.010.500,00	0,00	1.010.500,00	813.981,47	196.518,53	0,00	0,00
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	643.042,99	709.705,00	0,00	709.705,00	416.584,44	293.120,56	0,00	0,00
9.	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.233.024,59	32.830.665,00	0,00	32.830.665,00	32.463.332,85	367.332,15	0,00	0,00
10.	Personalauszahlungen	8.636.460,04	11.005.050,00	0,00	11.005.050,00	9.329.872,90	1.675.177,10	0,00	0,00
11.	Versorgungsauszahlungen	417.742,44	412.330,00	0,00	412.330,00	424.186,98	-11.856,98	0,00	0,00
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.401.893,55	7.464.330,00	0,00	7.464.330,00	6.209.498,87	1.254.831,13	0,00	0,00
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	558.608,35	694.200,00	0,00	694.200,00	720.835,94	-26.635,94	0,00	0,00
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.271.029,87	12.361.180,00	0,00	12.361.180,00	12.029.596,35	331.583,65	0,00	0,00
15.	Soziale Sicherung	14.040,00	15.120,00	0,00	15.120,00	11.340,00	3.780,00	0,00	0,00
16.	sonstige Auszahlungen	2.253.179,62	2.934.892,00	0,00	2.934.892,00	2.561.531,83	373.360,17	0,00	0,00
17.	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.552.953,87	34.887.102,00	0,00	34.887.102,00	31.286.862,87	3.600.239,13	0,00	0,00
18.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.680.070,72	-2.056.437,00	0,00	-2.056.437,00	1.176.469,98	-3.232.906,98	0,00	0,00
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	442.470,60	1.030.400,00	0,00	1.030.400,00	2.004.118,57	-973.718,57	0,00	0,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	122.627,60	79.400,00	0,00	79.400,00	35.052,30	44.347,70	0,00	0,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.889,31	140.000,00	0,00	140.000,00	605,00	139.395,00	0,00	0,00
23.	sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	645.987,51	1.249.800,00	0,00	1.249.800,00	2.039.775,87	-789.975,87	0,00	0,00
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	67.785,00	65.000,00	0,00	65.000,00	50.151,87	14.848,13	0,00	0,00
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.482.221,13	5.513.500,00	0,00	5.513.500,00	4.941.770,12	571.729,88	0,00	0,00
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	595.523,92	710.000,00	0,00	710.000,00	266.675,71	443.324,29	0,00	0,00
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	54.304,33	1.875.000,00	0,00	1.875.000,00	170.641,90	1.704.358,10	0,00	0,00
30.	sonstige Investitionsauszahlungen	88.835,43	97.000,00	0,00	97.000,00	38.990,03	58.009,97	0,00	0,00
31.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.288.669,81	8.260.500,00	0,00	8.260.500,00	5.468.229,63	2.792.270,37	0,00	0,00
32.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.642.682,30	-7.010.700,00	0,00	-7.010.700,00	-3.428.453,76	-3.582.246,24	0,00	0,00
33.	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	3.037.388,42	-9.067.137,00	0,00	-9.067.137,00	-2.251.983,78	6.815.153,22	0,00	0,00
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	7.010.700,00	0,00	0,00	2.700.000,00	4.310.700,00	0,00	0,00
34a.	Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	1.070.168,11	1.065.500,00	0,00	1.065.500,00	1.069.668,58	-4.168,58	0,00	0,00
36.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen	-1.070.168,11	5.945.200,00	0,00	-1.065.500,00	1.630.331,42	4.314.868,58	0,00	0,00
37.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								0,00
38.	Auszahlung für die Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.500.000,00	3.121.937,00		3.121.937,00	-1.500.000,00	4.621.937,00		0,00
39.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-4.500.000,00	-3.121.937,00	0,00	-3.121.937,00	1.500.000,00	-4.621.937,00		
40.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-5.570.168,11	2.823.263,00	0,00	-4.187.437,00	3.130.331,42	-307.068,42		
41.	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	4.382.544,87			0,00	2.252.806,05	-2.252.806,05		



# **Teilrechnung 0000**

## **Stabsstelle**

### **Produkte:**

11.09.09

EDV, technikunterstützte  
Informationsverarbeitung



## Ergebnis 2023

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3.	sonstige Transfererträge	
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
7.	sonstige ordentliche Erträge	
8.	aktivierte Eigenleistungen	
9.	Bestandsveränderungen	
<b>10.</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	
11.	Personalaufwendungen	249.873,04
12.	Versorgungsaufwendungen	
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
14.	bilanzielle Abschreibungen	
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	
16.	Soziale Sicherung	
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	2.773,24
<b>18.</b>	<b>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>252.646,28</b>
<b>19.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 252.646,28</b>
20.	Finanzerträge	
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
<b>22.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	
<b>23.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 252.646,28</b>



## Finanzrechnung 2023

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3.	sonstige Transfereinzahlungen			
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7.	sonstige Einzahlungen			
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
<b>9.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			
10.	Personalauszahlungen	196.633,32	249.873,04	53.239,72
11.	Versorgungsauszahlungen			
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			
15.	Soziale Sicherung			
16.	sonstige Auszahlungen	303,15	2.773,24	2.470,09
<b>17.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.936,47</b>	<b>252.646,28</b>	<b>55.709,81</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 196.936,47</b>	<b>- 252.646,28</b>	<b>- 55.709,81</b>
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten			
23.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>24.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			

## Finanzrechnung 2023

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen			
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen			
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
30.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>31.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>32.</b>	<b>Summe der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 196.936,47</b>	<b>- 252.646,28</b>	<b>- 55.709,81</b>
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen			
34a.	Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden			
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen			
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>			
36a.	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)			
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
37a.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)			
<b>38.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>39.</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>- 196.936,47</b>	<b>- 252.646,28</b>	<b>- 55.709,81</b>
40.	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			
41.	Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	- 196.936,47	- 252.646,28	- 55.709,81

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
110909	IT, IT-Sicherheit und Datenschutz	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1109	IT, technikunterstützte Informationsverarbeitung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Hard- und Softwarebeschaffung, Softwareentwicklung inkl. Internet und Intranet, Anwenderbetreuung, Netzwerkadministration, eGovernment Verwaltung von Datenbeständen und Datensicherung Pflege der Internetseite		

<b>Ergebnisrechnung 110909 IT, IT-Sicherheit und Datenschutz:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
11. Personalaufwendungen	196.633,32	326.680,00	249.873,04	- 76.806,96	53.239,72	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	153.287,62	252.380,00	195.148,86	- 57.231,14	41.861,24	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	11.980,53	20.500,00	15.327,38	- 5.172,62	3.346,85	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	31.357,67	53.790,00	39.389,00	- 14.401,00	8.031,33	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	7,50	10,00	7,80	- 2,20	0,30	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	303,15	7.800,00	2.773,24	- 5.026,76	2.470,09	
551200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		7.000,00	2.606,10	- 4.393,90	2.606,10	
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	303,15	800,00	167,14	- 632,86	- 136,01	
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>196.936,47</b>	<b>334.480,00</b>	<b>252.646,28</b>	<b>- 81.833,72</b>	<b>55.709,81</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 196.936,47</b>	<b>- 334.480,00</b>	<b>- 252.646,28</b>	<b>81.833,72</b>	<b>- 55.709,81</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 196.936,47</b>	<b>- 334.480,00</b>	<b>- 252.646,28</b>	<b>81.833,72</b>	<b>- 55.709,81</b>	
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	8.521,14	26.544,00	7.495,95	- 19.048,05	- 1.025,19	
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	8.521,14	26.544,00	7.495,95	- 19.048,05	- 1.025,19	



# Teilrechnung 1000

## Hauptamt

### Produkte:

11.01.01	Politische Gremien / Verwaltungsführung
11.04.01	Personalratsangelegenheiten
11.06.06	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
11.07.07	Personal
11.10.10	Recht und Versicherungen
11.11.11	Immobilienmanagement bebaut
11.12.12	Städtepartnerschaften
12.04.04	Verwaltung Jagdgenossenschaft
12.10.10	Statistik und Wahlen
21.01.01	Schulische Einrichtungen und Leistungen des Schulträgers
25.01.01	Kulturelle Veranstaltungen / Kulturförderung / Kultureinrichtungen
31.60.60	Sonstige soziale Einrichtungen (Kleiderkammer)
33.10.10	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
36.20.20	Jugendarbeit
36.50.10	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
42.10.10	Förderung des Sports
42.40.40	Sportstätten und Bäder
57.50.50	Tourismus



## Ergebnis 2023

Teilhaushalt: 10 Hauptamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.670.976,00
3.	sonstige Transfererträge	
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	28.613,98
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	824.764,57
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	376.582,79
7.	sonstige ordentliche Erträge	98.457,45
8.	aktivierte Eigenleistungen	
9.	Bestandsveränderungen	
<b>10.</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.999.394,79</b>
11.	Personalaufwendungen	5.290.805,57
12.	Versorgungsaufwendungen	343.090,72
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.728.513,33
14.	bilanzielle Abschreibungen	1.040.982,44
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	226.447,04
16.	Soziale Sicherung	
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.140.755,83
<b>18.</b>	<b>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.770.594,93</b>
<b>19.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 6.771.200,14</b>
20.	Finanzerträge	
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
<b>22.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	
<b>23.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 6.771.200,14</b>



## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 10 Hauptamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.258.582,22	2.170.199,47	- 88.382,75
3.	sonstige Transfereinzahlungen			
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.058,20	27.736,79	5.678,59
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	739.259,59	803.377,39	64.117,80
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	461.760,16	456.332,84	- 5.427,32
7.	sonstige Einzahlungen	60.342,29	62.147,51	1.805,22
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
<b>9.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.542.002,46</b>	<b>3.519.794,00</b>	<b>- 22.208,46</b>
10.	Personalauszahlungen	5.037.683,39	5.291.642,73	253.959,34
11.	Versorgungsauszahlungen	346.138,04	342.076,22	- 4.061,82
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.399.798,17	2.591.262,33	191.464,16
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	227.054,84	218.777,04	- 8.277,80
15.	Soziale Sicherung			
16.	sonstige Auszahlungen	1.053.734,91	1.176.012,99	122.278,08
<b>17.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.064.409,35</b>	<b>9.619.771,31</b>	<b>555.361,96</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 5.522.406,89</b>	<b>- 6.099.977,31</b>	<b>- 577.570,42</b>
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	103.949,60	53.871,82	- 50.077,78
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	11.702,60	29.630,50	17.927,90
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten			
23.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>24.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>115.652,20</b>	<b>83.502,32</b>	<b>- 32.149,88</b>

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 10 Hauptamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.326.615,70	593.801,06	- 1.732.814,64
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	114.639,19	87.592,35	- 27.046,84
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	25.238,06	141.575,90	116.337,84
30.	sonstige Investitionsauszahlungen	86.194,22	36.325,25	- 49.868,97
<b>31.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.552.687,17</b>	<b>859.294,56</b>	<b>- 1.693.392,61</b>
<b>32.</b>	<b>Summe der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.437.034,97</b>	<b>- 775.792,24</b>	<b>1.661.242,73</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 7.959.441,86</b>	<b>- 6.875.769,55</b>	<b>1.083.672,31</b>
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen			
34a.	Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden			
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen			
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>			
36a.	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)			
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
37a.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)			
<b>38.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>39.</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>- 7.959.441,86</b>	<b>- 6.875.769,55</b>	<b>1.083.672,31</b>
40.	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			
41.	Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	- 7.959.441,86	- 6.875.769,55	1.083.672,31

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
110101	Politische Gremien / Verwaltungsführung	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1101 Politische Gremien / Verwaltungsführung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	intern
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Vorbereitung und Durchführung von Sitzungen Allgemeine Personalplanung und -steuerung Personalverwaltung (Arbeits- und Dienstrechtsangelegenheiten, Bezüge, Zeiterfassung, Urlaubs- und Krankheitsangelegenheiten etc.), Optimierung des Arbeitsablaufes	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Kommunale Selbstverwaltungsgesetz, Geschäftsordnung des Rates, Gesetze und Verordnungen des Arbeitsrechts, Arbeits- und dienstrechtliche Vorschriften, tarifliche Bestimmungen, Dienstanweisungen, Dienstvereinbarungen	
<b>Zielgruppe</b>	
Gemeinderat und Ausschüsse, Bevölkerung, Parteien, Wählergruppen, Wahlberechtigte, Bedienstete	
<b>Ziel</b>	
<b>Zielbeschreibung</b>	
Geschäftsführung des Gemeinderates sicherstellen Effizienten Verwaltungsaufbau und Arbeitsabläufe erreichen Optimierung der Personalentwicklung Optimierung des Verwaltungsablaufes, des Verwaltungshandelns sowie der Zusammenarb. zw. Verw. und Bevölkerung	

<b>Ergebnisrechnung 110101 Politische Gremien / Verwaltungsführung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.009,76	17.835,00	20.840,74	3.005,74	- 75.169,02	
412100 Bedarfszuweisungen vom Land						
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	77.549,36		1.933,83	1.933,83	- 75.615,53	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	18.460,40	17.835,00	18.906,91	1.071,91	446,51	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	8.886,68		16.335,37	16.335,37	7.448,69	
432000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	8.886,68		16.335,37	16.335,37	7.448,69	
432000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen ** Einnahmen Weihnachtsmarkt Jetzt bei Leistung 25010120						
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	6.296,24	5.800,00	3.622,60	- 2.177,40	- 2.673,64	
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten			1,09	1,09	1,09	
441200 Mieten und Pachten	5.781,24	5.800,00	3.621,51	- 2.178,49	- 2.159,73	
441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	515,00				- 515,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150.358,55	147.000,00	152.694,36	5.694,36	2.335,81	
442500 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	138.791,78	140.000,00	138.646,14	- 1.353,86	- 145,64	
442700 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von privaten Unternehmen	5.725,44	6.000,00	5.864,82	- 135,18	139,38	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	5.841,33	1.000,00	8.183,40	7.183,40	2.342,07	
7. sonstige ordentliche Erträge	25.618,94	2.500,00	22.408,66	19.908,66	- 3.210,28	
452700 Schadensfälle	1.304,84				- 1.304,84	
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen						
456130 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Pensionsverpflichtungen						
456131 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen von Beihilfeverpflichtungen						
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit	24.314,10	2.500,00	22.408,66	19.908,66	- 1.905,44	

## Ergebnisrechnung 110101 Politische Gremien / Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit ** Einnahmen Weihnachtsmarkt Jetzt bei Leistung 25010120					
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>287.170,17</b>	<b>173.135,00</b>	<b>215.901,73</b>	<b>42.766,73</b>	<b>- 71.268,44</b>
11. Personalaufwendungen	499.510,29	626.290,00	589.642,14	- 36.647,86	90.131,85
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	95.962,12	106.000,00	102.521,61	- 3.478,39	6.559,49
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige					
502100 Bezüge der Beamten	104.847,90	106.130,00	106.128,72	- 1,28	1.280,82
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	160.182,95	242.510,00	222.357,85	- 20.152,15	62.174,90
503000 Beiträge zu Versorgungskassen					
503100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	7.188,09	19.660,00	17.017,30	- 2.642,70	9.829,21
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	38.730,92	57.040,00	49.152,46	- 7.887,54	10.421,54
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	83.465,00	82.950,00	78.815,60	- 4.134,40	- 4.649,40
506000 Personalnebenaufwendungen	9.133,31	12.000,00	13.648,60	1.648,60	4.515,29
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen					
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen					
12. Versorgungsaufwendungen	301.342,84	286.930,00	295.111,54	8.181,54	- 6.231,30
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	301.342,84	286.930,00	295.111,54	8.181,54	- 6.231,30
511110 Versorgungsaufwendungen für Versorgungsempfänger					
514000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.					
515000 Zuführung zur Pensionsrückstellung					
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244.079,85	320.500,00	227.372,95	- 93.127,05	- 16.706,90
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	30.383,89	80.000,00	61.770,29	- 18.229,71	31.386,40
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Anpassung TrinkwasserVO, Anpassung Elektro, Brandschutzmaßnahmen	99.707,52	125.000,00	51.196,68	- 73.803,32	- 48.510,84
523500 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	17.759,65	18.000,00	14.335,17	- 3.664,83	- 3.424,48
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.555,35	5.000,00	3.719,54	- 1.280,46	1.164,19
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer) ** in 2022 vorgesehen: Bildschirme, Telefonanlage	34.411,64	70.000,00	38.248,17	- 31.751,83	3.836,53
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	1.454,72	1.500,00	2.880,93	1.380,93	1.426,21
525800 Erstattungen an übrige Bereiche					
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.502,46	6.000,00	53.825,07	47.825,07	4.322,61
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **	8.304,62	15.000,00	1.397,10	- 13.602,90	- 6.907,52
14. bilanzielle Abschreibungen	94.169,01	85.701,00	96.420,91	10.719,91	2.251,90
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	13.948,32	8.724,00	24.665,72	15.941,72	10.717,40
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	58.933,62	58.934,00	58.933,62	- 0,38	
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	21.287,07	18.043,00	12.821,57	- 5.221,43	- 8.465,50
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.300,00	27.990,00	5.950,00	- 22.040,00	2.650,00
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereichen	3.300,00	27.990,00	5.950,00	- 22.040,00	2.650,00
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	644.247,19	666.303,00	636.208,37	- 30.094,63	- 8.038,82
551200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	18.535,43	35.500,00	15.637,99	- 19.862,01	- 2.897,44
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	1.238,18	5.000,00	1.968,83	- 3.031,17	730,65
551400 Aufwendungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	18.629,11	20.000,00	8.613,37	- 11.386,63	- 10.015,74
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	1.123,15	1.500,00	837,95	- 662,05	- 285,20
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.885,03	2.000,00	246,35	- 1.753,65	- 1.638,68
552200 Leasing	22.943,54	26.000,00	22.676,85	- 3.323,15	- 266,69
552400 Datenverarbeitung	164.203,38	140.000,00	141.063,57	1.063,57	- 23.139,81
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	11.671,94	35.000,00	33.499,92	- 1.500,08	21.827,98
553100 Büromaterial	30.738,11	30.000,00	24.123,95	- 5.876,05	- 6.614,16
553200 Fachliteratur, Zeitschriften	33.905,52	32.000,00	33.668,17	1.668,17	- 237,35
553300 Porto und Versandkosten	56.936,05	55.000,00	47.314,69	- 7.685,31	- 9.621,36
553400 Telefon, Datenübertragungskosten	60.406,53	60.000,00	62.254,45	2.254,45	1.847,92
553500 öffentliche Bekanntmachungen					
553600 Öffentlichkeitsarbeit					
553900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** Wachdienst	440,64	1.000,00	440,64	- 559,36	
554100 Versicherungsbeiträge	168.486,71	170.000,00	180.355,30	10.355,30	11.868,59
554110 Gebäudeversicherungen	16.194,44	17.100,00	24.594,71	7.494,71	8.400,27
554130 Haftpflichtversicherungen	645,58		1.566,64	1.566,64	921,06
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	18.415,17	21.000,00	20.315,34	- 684,66	1.900,17
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
558100 Grundsteuer	124,78	130,00	148,55	18,55	23,77

## Ergebnisrechnung 110101 Politische Gremien / Verwaltungsführung:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
559100 <i>Zuwendungen an Fraktionen</i>	1.479,00	1.683,00	1.491,10	- 191,90	12,10
559200 <i>Verfüungsmittel</i>	7.229,92	7.550,00	7.089,65	- 460,35	- 140,27
559900 <i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	6.520,15	2.000,00	2.622,91	622,91	- 3.897,24
559910 <i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit Seniorennachmittag</i>	2.494,83	3.840,00	5.677,44	1.837,44	3.182,61
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.786.649,18</b>	<b>2.013.714,00</b>	<b>1.850.705,91</b>	<b>- 163.008,09</b>	<b>64.056,73</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.499.479,01</b>	<b>- 1.840.579,00</b>	<b>- 1.634.804,18</b>	<b>205.774,82</b>	<b>- 135.325,17</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 1.499.479,01</b>	<b>- 1.840.579,00</b>	<b>- 1.634.804,18</b>	<b>205.774,82</b>	<b>- 135.325,17</b>
90. <i>nachrichtlich: Erträge aus ILV</i>	47.270,72	124.511,00	49.285,78	- 75.225,22	2.015,06
481000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	47.270,72	124.511,00	49.285,78	- 75.225,22	2.015,06
91. <i>nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV</i>	25.330,32	42.096,00	31.365,93	- 10.730,07	6.035,61
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	25.330,32	42.096,00	31.365,93	- 10.730,07	6.035,61

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
110401	Personalvertretungsangelegenheiten	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1104 Personalvertretung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	intern

<b>Ergebnisrechnung 110401 Personalvertretungsangelegenheiten:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	115,73	5.700,00	1.545,97	- 4.154,03	1.430,24
551200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	95,00	5.500,00	1.483,63	- 4.016,37	1.388,63
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	20,73	200,00	62,34	- 137,66	41,61
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>115,73</b>	<b>5.700,00</b>	<b>1.545,97</b>	<b>- 4.154,03</b>	<b>1.430,24</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 115,73</b>	<b>- 5.700,00</b>	<b>- 1.545,97</b>	<b>4.154,03</b>	<b>- 1.430,24</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 115,73</b>	<b>- 5.700,00</b>	<b>- 1.545,97</b>	<b>4.154,03</b>	<b>- 1.430,24</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
110606	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1106	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Allgemeine Information der Öffentlichkeit und der Medien Darstellung der Gemeinde und der Verwaltung in Form von Presseartikeln Zusammenarbeit mit Vereinen, Verbänden und Veranstaltern Amtl. Bekanntmachungen Ehrungen von Arbeits-, Alters- und Ehejubiläen		

<b>Ergebnisrechnung 110606 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
7. sonstige ordentliche Erträge		1.000,00	3.632,39	2.632,39	3.632,39
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit		1.000,00	3.632,39	2.632,39	3.632,39
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.000,00</b>	<b>3.632,39</b>	<b>2.632,39</b>	<b>3.632,39</b>
11. Personalaufwendungen	55.348,69	68.630,00	63.666,82	- 4.963,18	8.318,13
502100 Bezüge der Beamten					
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	42.551,13	52.930,00	49.673,54	- 3.256,46	7.122,41
503000 Beiträge zu Versorgungskassen					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	3.415,91	4.300,00	3.849,97	- 450,03	434,06
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	9.381,65	11.400,00	10.143,31	- 1.256,69	761,66
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.					
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen					
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen					
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	56.413,44	70.000,00	54.819,09	- 15.180,91	- 1.594,35
553500 öffentliche Bekanntmachungen	35.000,98	40.000,00	24.316,85	- 15.683,15	- 10.684,13
** Mitteilungsblatt					
553600 Öffentlichkeitsarbeit	5.616,50	10.000,00	12.211,36	2.211,36	6.594,86
** Plakate, Anzeigen					
559300 Repräsentationen	15.795,96	20.000,00	18.290,88	- 1.709,12	2.494,92
559900 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>111.762,13</b>	<b>138.630,00</b>	<b>118.485,91</b>	<b>- 20.144,09</b>	<b>6.723,78</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 111.762,13</b>	<b>- 137.630,00</b>	<b>- 114.853,52</b>	<b>22.776,48</b>	<b>- 3.091,39</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 111.762,13</b>	<b>- 137.630,00</b>	<b>- 114.853,52</b>	<b>22.776,48</b>	<b>- 3.091,39</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
<b>110707</b>	<b>Personal</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1107	Personal
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bearbeitung von Personalvorgängen Beratung der Fachämter und der Mitarbeiter/Innen in arbeits-, dienst- und personalvertretungsrechtlichen Fragen, sowie Konfliktmanagement und Personalführung Berechnung und Ausweisung der Bezüge für Beamte, Beschäftigte, Praktikanten, Ferienbetreuer, Ferienhelfer, Ehrenbeamte und Sitzungsgelder der Mandatsträger Abrechnung und Prüfung des Kindergeldes und Sonderleistungen Abwicklung der sozial- und zusatzversicherungsrechtlichen Angelegenheiten Reisekostenberechnungen, Zeiterfassung, Stellenpläne, Stellenausschreibungen, Stellenbewertungen, Personalstatistiken, Fortbildungen, Personalbetreuung der Auszubildenden und Anwärter Vorbereitung und Ausarbeitung der Dienstvereinbarungen Entwicklung von Konzepten zur Personalentwicklung (Fort- und Weiterbildungsbedarf)		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beamten-, Besoldungs- und Tarifrecht, Sozialversicherungsrecht, Einkommensteuergesetz, Kindergeldrecht, Satzungsrecht der Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse		
<b>Zielgruppe</b>		
Gemeinderat und Ausschüsse, Bedienstete		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung einer einheitlichen, umfassenden und ordnungsgemäßen Rechtsanwendung bei der Gestaltung der Dienst- und Beschäftigungsverhältnisse der Mitarbeiter/Innen Umfassende Beratung in arbeits-, dienst- und personalvertretungsrechtlichen Fragen		

<b>Ergebnisrechnung 110707 Personal:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalaufwendungen	316.136,91	387.310,00	333.691,86	- 53.618,14	17.554,95
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige					
502100 Bezüge der Beamten	112.333,49	142.450,00	103.298,73	- 39.151,27	- 9.034,76
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	156.406,11	182.200,00	175.337,90	- 6.862,10	18.931,79
503000 Beiträge zu Versorgungskassen					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	9.653,44	14.780,00	13.476,93	- 1.303,07	3.823,49
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	31.936,37	39.020,00	35.570,50	- 3.449,50	3.634,13
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	5.807,50	8.860,00	6.007,80	- 2.852,20	200,30
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen					
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen					
12. Versorgungsaufwendungen	45.301,95	52.820,00	47.979,18	- 4.840,82	2.677,23
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	45.301,95	52.820,00	47.979,18	- 4.840,82	2.677,23
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	13.374,43	117.000,00	10.643,91	- 106.356,09	- 2.730,52
552400 Datenverarbeitung	6.459,93	27.000,00	10.233,11	- 16.766,89	3.773,18
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	6.914,50	90.000,00	410,80	- 89.589,20	- 6.503,70
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>374.813,29</b>	<b>557.130,00</b>	<b>392.314,95</b>	<b>- 164.815,05</b>	<b>17.501,66</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 374.813,29</b>	<b>- 557.130,00</b>	<b>- 392.314,95</b>	<b>164.815,05</b>	<b>- 17.501,66</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 374.813,29</b>	<b>- 557.130,00</b>	<b>- 392.314,95</b>	<b>164.815,05</b>	<b>- 17.501,66</b>
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	42.483,49	51.436,00	51.061,45	- 374,55	8.577,96

**Ergebnisrechnung 110707 Personal:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	42.483,49	51.436,00	51.061,45	- 374,55	8.577,96

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
111010	Recht und Versicherungen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1110	Recht und Versicherungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Versicherungsangelegenheiten der Gemeinde (Abschluss und Verwaltung von Versicherungsverträgen mit Ausnahme der Gebäudeversicherungen) Bearbeitung von Schadensfällen (Schadensregulierung)		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bürgerliches Gesetzbuch, Haftpflichtgesetz, Versicherungsgesetz, Versicherungsverträge		
<b>Zielgruppe</b>		
Freiwillige Feuerwehr/Bevölkerung/Bedienstete		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Gewährleistung von Versicherungsschutz in allen Bereichen Risikominimierung für die Gemeinde		

<b>Ergebnisrechnung 111010 Recht und Versicherungen:</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit					
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
111111	Immobilienmanagement bebaut	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1111 Immobilienmanagement bebaut
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe
Produktart :	intern
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Verwaltung und Bewirtschaftung aller gemeindeeigenen Gebäuden einschließlich Versicherungsangelegenheiten sowie Koordination und Beauftragung von Unterhaltungs- und Sanierungsarbeiten	
Sozialwohnung Löschpfad 21a Ldw. Saarbrücker Straße 20 Ldw. Wohnhaus Im Wiesengrund 2 Grundschule Ldw. Billardleistungszentrum Ldw. Obstbrennerei Klosterstr. 42 Swl. Tennisheim Swl. Itzenplitzschule Baumannschule Hlw.	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Bürgerliches Gesetzbuch, Vergabeordnungen, Privatrechtliche Verträge, sonstige einschlägige Gesetze und Verordnungen	
<b>Zielgruppe</b>	
Bevölkerung/Nutzer/Innen gemeindlicher Gebäude	
<b>Ziel</b>	
<b>Zielbeschreibung</b>	
Erhaltung der Bausubstanz gemeindlicher Gebäude Bereitstellung von öffentlichen Einrichtungen (Schulen, Sporthallen) sowie von Wohnungen für sozial Schwache und Notfälle	

<b>Ergebnisrechnung 11111 Immobilienmanagement bebaut:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.927,04					- 49.927,04
412100 Bedarfszuweisungen vom Land						
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	49.927,04					- 49.927,04
414400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen						
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen						
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	97.457,56	100.000,00	102.610,93	2.610,93		5.153,37
441200 Mieten und Pachten	97.457,56	100.000,00	102.610,93	2.610,93		5.153,37
441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.480,00	4.500,00	4.430,00	- 70,00		- 50,00
442100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen vom Land						
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	4.480,00	4.500,00	4.430,00	- 70,00		- 50,00
7. sonstige ordentliche Erträge	8.042,66		35.936,47	35.936,47		27.893,81
451100 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	8.042,66		29.073,50	29.073,50		21.030,84
452700 Schadensfälle			6.862,97	6.862,97		6.862,97
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen						
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit						
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>159.907,26</b>	<b>104.500,00</b>	<b>142.977,40</b>	<b>38.477,40</b>		<b>- 16.929,86</b>
11. Personalaufwendungen	56.828,58	63.150,00	59.244,50	- 3.905,50		2.415,92
502100 Bezüge der Beamten						
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	43.884,84	48.670,00	46.138,73	- 2.531,27		2.253,89

## Ergebnisrechnung 11111 Immobilienmanagement bebaut:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
503100 Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	3.567,52	3.960,00	3.615,54	- 344,46	48,02
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	9.368,72	10.510,00	9.482,43	- 1.027,57	113,71
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	7,50	10,00	7,80	- 2,20	0,30
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.778,49	274.500,00	102.602,86	- 171.897,14	- 18.175,63
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	20.956,26	45.000,00	33.708,68	- 11.291,32	12.752,42
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Löschpfad 21a: Elektrounterverteilung Löschpfadschule: Elektrounterverteilung, Brandschutz, Schließanlage Saarbrücker Straße 20: Elektrounterverteilung, Brandschutz Baumannschule: Brandschutz Tennisheim Schiffweiler: Anpassung Elektro	91.208,46	225.000,00	60.547,80	- 164.452,20	- 30.660,66
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)					
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	3.426,66	3.500,00	4.489,85	989,85	1.063,19
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.187,11	1.000,00	3.856,53	2.856,53	- 1.330,58
14. bilanzielle Abschreibungen	37.177,92	36.527,00	38.480,64	1.953,64	1.302,72
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.177,92	36.527,00	38.480,64	1.953,64	1.302,72
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände					
579000 Sonstige Abschreibungen und außerplanmäßige Abschreibungen					
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	14.209,00	12.200,00	19.403,52	7.203,52	5.194,52
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge					
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen					
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.186,17		20,00	20,00	- 2.166,17
554110 Gebäudeversicherungen	6.395,93	6.500,00	9.467,83	2.967,83	3.071,90
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,01				- 0,01
555400 Wertkorrekturen zu Forderungen					
558100 Grundsteuer	5.626,89	5.700,00	9.915,69	4.215,69	4.288,80
559900 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit					
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.993,99	386.377,00	219.731,52	- 166.645,48	- 9.262,47
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 69.086,73	- 281.877,00	- 76.754,12	205.122,88	- 7.667,39
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis	- 69.086,73	- 281.877,00	- 76.754,12	205.122,88	- 7.667,39
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	35.944,87	49.960,00	33.585,43	- 16.374,57	- 2.359,44
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.944,87	49.960,00	33.585,43	- 16.374,57	- 2.359,44

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
111212	Städtepartnerschaften	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1112 Innere Verwaltung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe
Produktart :	intern
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Pflege der partnerschaftlichen Beziehungen (Welzow, Greifenburg und Pétange)	

<b>Ergebnisrechnung 111212 Städtepartnerschaften:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			9.000,00	9.000,00	9.000,00
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen			9.000,00	9.000,00	9.000,00
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>			<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.997,62	12.000,00	15.791,56	3.791,56	13.793,94
559300 Repräsentationen	1.997,62	12.000,00	15.791,56	3.791,56	13.793,94
559500 Partnerschaften					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.997,62</b>	<b>12.000,00</b>	<b>15.791,56</b>	<b>3.791,56</b>	<b>13.793,94</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.997,62</b>	<b>- 12.000,00</b>	<b>- 6.791,56</b>	<b>5.208,44</b>	<b>- 4.793,94</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 1.997,62</b>	<b>- 12.000,00</b>	<b>- 6.791,56</b>	<b>5.208,44</b>	<b>- 4.793,94</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
120404	Verwaltung Jagdgenossenschaft	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	1204	Jagdrecht und Jagdgenossenschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Führung der Geschäfte für die Jagdgenossenschaften Heiligenwald, Schiffweiler und Stennweiler		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Vereinbarungen mit den Jagdgenossenschaften		
<b>Zielgruppe</b>		
Jagdgenossenschaften		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Korrekte Durchführung der Jagdgenossenschaftsversammlung Überwachung des Zahlungsverkehrs		

<b>Ergebnisrechnung 120404 Verwaltung Jagdgenossenschaft:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	760,00	760,00	760,00		
442800 <i>Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	760,00	760,00	760,00		
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>760,00</b>	<b>760,00</b>	<b>760,00</b>		
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>760,00</b>	<b>760,00</b>	<b>760,00</b>		
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>760,00</b>	<b>760,00</b>	<b>760,00</b>		

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
210101	Schulische Einrichtungen und Leistungen des Schulträgers	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	21	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe :	2101	Schulische Einrichtungen und Leistungen des Schulträgers
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Unterstützung der Leitungen der Schulen in Trägerschaft der Gemeinde bei der Erfüllung des gesetzlichen Auftrages Beschaffung der zu schulischen Zwecken erforderlichen Geräte, Ausstattungsgegenstände sowie der Lehr- und Lernmittel Schulentwicklungsplan Abwicklung der Schülerbeförderung		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Schulgesetz, Beschlüsse des Gemeinderates		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung und Weiterentwicklung eines wohnungsnahen Grundschulangebotes		

<b>Ergebnisrechnung 210101 Schulische Einrichtungen und Leistungen des Schulträgers:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	218.980,83	327.737,00	99.509,14	- 228.227,86	- 119.471,69	
412100 Bedarfszuweisungen vom Land						
414000 Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund	3.900,00		10.640,00	10.640,00	6.740,00	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	1.300,00		2.548,04	2.548,04	1.248,04	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land ** ZEP-Mittel für energetische Sanierung der Fassade	135.019,70	103.000,00	1.194,64	- 101.805,36	- 133.825,06	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land ** ZEP-Mittel Sanierung Dach	1.300,00	158.000,00	1.193,49	- 156.806,51	- 106,51	
414110 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land -Schulbuchausleihe-	8.339,00	12.000,00	18.308,00	6.308,00	9.969,00	
414111 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land - Schulgarten-	3.326,57				- 3.326,57	
414200 Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbände						
414700 Zuschüsse von privaten Unternehmen						
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	65.795,56	54.737,00	65.624,97	10.887,97	- 170,59	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	9.041,36	8.000,00	8.928,61	928,61	- 112,75	
432000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	9.041,36	8.000,00	8.928,61	928,61	- 112,75	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	21.102,18	14.500,00	18.972,08	4.472,08	- 2.130,10	
441200 Mieten und Pachten	21.102,18	14.500,00	18.972,08	4.472,08	- 2.130,10	
441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen						
441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	174.580,11	100.200,00	199.847,31	99.647,31	25.267,20	
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	172.328,09	95.000,00	197.716,29	102.716,29	25.388,20	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	514,98		445,68	445,68	- 69,30	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen ** Erstattung Kosten Schulgarten vom Förderverein	1.737,04	5.200,00	1.685,34	- 3.514,66	- 51,70	
7. sonstige ordentliche Erträge	8.596,74		4.075,64	4.075,64	- 4.521,10	
452700 Schadensfälle	6.861,82		1.779,65	1.779,65	- 5.082,17	
456000 Auflösung Entnahme Schulbuchausleihe						
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	1.734,92		2.295,99	2.295,99	561,07	
456120 Erträge aus der Auflösung PRAP Friedhof						
456200 Erträge aus Zuschreibungen						
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit						
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>432.301,22</b>	<b>450.437,00</b>	<b>331.332,78</b>	<b>- 119.104,22</b>	<b>- 100.968,44</b>	
11. Personalaufwendungen	490.644,58	574.570,00	552.396,20	- 22.173,80	61.751,62	

## Ergebnisrechnung 210101 Schulische Einrichtungen und Leistungen des Schulträgers:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	373.368,66	433.430,00	411.852,33	- 21.577,67	38.483,67
502900 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	5.330,00	14.760,00	18.132,32	3.372,32	12.802,32
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	30.511,84	35.050,00	33.985,26	- 1.064,74	3.473,42
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	81.419,08	91.320,00	88.410,69	- 2.909,31	6.991,61
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	15,00	10,00	15,60	5,60	0,60
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.145.893,28	1.366.800,00	1.291.651,46	- 75.148,54	145.758,18
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	116.747,95	300.000,00	230.078,52	- 69.921,48	113.330,57
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen					
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Maßnahmen Brandschutz, Maßnahmen zur Inklusion, Anpassung Elektro, Heizungsanlage, Malerarbeiten	310.187,90	320.000,00	247.489,38	- 72.510,62	- 62.698,52
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Sanierung Dach, Malerarbeiten	200.802,83	215.000,00	230.880,17	15.880,17	30.077,34
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Heizungsanlage inkl. Regelung, Maßnahmen Brandschutz, Malerarbeiten, Bodenbelagsarbeiten	246.505,93	200.000,00	254.413,85	54.413,85	7.907,92
523500 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	3.508,95	9.000,00	3.703,43	- 5.296,57	194,48
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.407,16	4.300,00	7.347,55	3.047,55	2.940,39
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)	66.088,04	139.000,00	121.299,33	- 17.700,67	55.211,29
523710 Aufwendungen Schulbuchausleihe	46.041,26	23.000,00	53.830,82	30.830,82	7.789,56
525200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9.893,50	10.000,00	6.125,00	- 3.875,00	- 3.768,50
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	32.599,09	38.000,00	33.331,88	- 4.668,12	732,79
529100 Schülerbeförderungskosten	67.943,18	70.000,00	71.531,78	1.531,78	3.588,60
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.167,49	38.500,00	31.619,75	- 6.880,25	- 9.547,74
14. bilanzielle Abschreibungen	278.367,84	281.354,00	301.139,50	19.785,50	22.771,66
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	228.219,65	228.219,00	228.219,67	0,67	0,02
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	565,56	566,00	565,56	- 0,44	
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	49.582,63	52.569,00	72.354,27	19.785,27	22.771,64
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	91.262,14	114.914,00	78.141,15	- 36.772,85	- 13.120,99
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge ** Reisekosten Hausmeister	1.255,63	1.000,00	569,77	- 430,23	- 685,86
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** 3 Reinigungskräfte 1 Hausmeister	1.293,16	2.000,00	1.081,56	- 918,44	- 211,60
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** 4 Reinigungskräfte und 2 Hausmeister	1.096,00	2.500,00	1.917,47	- 582,53	821,47
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände ** 5 Reinigungskräfte und 1 Hausmeister	961,96	3.000,00	2.164,09	- 835,91	1.202,13
551900 Personalnebenausgaben	26,99		13,00	13,00	- 13,99
552200 Leasing	589,05	4.600,00	2.092,02	- 2.507,98	1.502,97
552400 Datenverarbeitung	7.694,64	14.100,00	3.166,09	- 10.933,91	- 4.528,55
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		1.000,00		- 1.000,00	
553000 Geschäftsaufwendungen	12.529,68	13.000,00	12.666,32	- 333,68	136,64
553100 Büromaterial	496,47	2.500,00	162,59	- 2.337,41	- 333,88
553100 Büromaterial ** jährlich gleicher Betrag	2.122,03	5.000,00	1.258,33	- 3.741,67	- 863,70
553110 Inklusion in den Grundschulen ** jährlich gleicher Betrag	1.321,80	1.600,00	1.644,65	44,65	322,85
553110 Inklusion in den Grundschulen	243,40	500,00	443,79	- 56,21	200,39
553300 Porto und Versandkosten	19,25	150,00	10,10	- 139,90	- 9,15
553300 Porto und Versandkosten ** jährlich gleicher Betrag		50,00		- 50,00	
553400 Telefon, Datenübertragungskosten	3.493,16	4.600,00	9.466,53	4.866,53	5.973,37
553900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	73,44	74,00	73,44	- 0,56	
553900 Sonstige Geschäftsaufwendungen ** Rundfunkgebühren	146,88	140,00	146,88	6,88	
554100 Versicherungsbeiträge	57.598,60	58.600,00	41.264,52	- 17.335,48	- 16.334,08
554110 Gebäudeversicherungen					
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
555400 Wertkorrekturen zu Forderungen					
559900 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	300,00	500,00		- 500,00	- 300,00
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.006.167,84	2.337.638,00	2.223.328,31	- 114.309,69	217.160,47

## Ergebnisrechnung 210101 Schulische Einrichtungen und Leistungen des Schulträgers:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	- 1.573.866,62	- 1.887.201,00	- 1.891.995,53	- 4.794,53	- 318.128,91
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	- 1.573.866,62	- 1.887.201,00	- 1.891.995,53	- 4.794,53	- 318.128,91
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	47.427,18	75.149,00	65.198,60	- 9.950,40	17.771,42
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.427,18	75.149,00	65.198,60	- 9.950,40	17.771,42

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
250101	Kulturelle Veranstaltungen / Kulturförderung / Kultureinrichtungen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	2	Schule und Kultur
Produktbereich :	25	Kultur
Produktgruppe :	2501	Kulturelle Veranstaltungen / Kulturförderung / Kultureinrichtungen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeption, Planung, Finanzierung, Organisation, Durchführung kultureller Veranstaltungen einschließlich diesbezüglicher Öffentlichkeitsarbeit Förderung und Unterstützung der Vereine, die Kulturarbeit leisten Führung des Veranstaltungsverzeichnisses Führung des Vereinsverzeichnisses Pflege des Walter-Bernstein-Nachlasses Aufarbeitung der Industriekultur Vorbereitung und Durchführung von Sportlerehrungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse politischer Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Bereitstellung von vielfältigen kulturellen Angeboten Stärkung der kulturellen Identität Steigerung der Attraktivität der Gemeinde Schiffweiler		

<b>Ergebnisrechnung 250101 Kulturelle Veranstaltungen / Kulturförderung / Kultureinrichtungen:</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	3.680,00		750,00	750,00	- 2.930,00
432000 <i>Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</i>	3.680,00		750,00	750,00	- 2.930,00
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	19.344,89	33.100,00	24.707,67	- 8.392,33	5.362,78
441100 <i>Erträge aus Verkäufen von Vorräten</i>	414,00	500,00		- 500,00	- 414,00
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	3.529,41	3.600,00	3.708,05	108,05	178,64
441205 <i>Miete und Pachten ohne MwSt</i>	10.305,00	10.000,00	11.137,32	1.137,32	832,32
441600 <i>Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen</i>	3.488,68	4.000,00	5.581,80	1.581,80	2.093,12
441601 <i>Eintrittsgelder ohne MwSt</i>	1.607,80	15.000,00	4.280,50	- 10.719,50	2.672,70
441900 <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige</i>					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344,45	500,00	571,70	71,70	227,25
442800 <i>Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen</i>	344,45	500,00	571,70	71,70	227,25
7. sonstige ordentliche Erträge			3.459,70	3.459,70	3.459,70
452700 <i>Schadensfälle</i>			1.059,70	1.059,70	1.059,70
454000 <i>Sonstige Steuererstattungen</i>					
459000 <i>Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit</i>			2.400,00	2.400,00	2.400,00
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>23.369,34</b>	<b>33.600,00</b>	<b>29.489,07</b>	<b>- 4.110,93</b>	<b>6.119,73</b>
11. Personalaufwendungen	54.065,20	62.290,00	6.270,49	- 56.019,51	- 47.794,71
502100 <i>Bezüge der Beamten</i>					
502200 <i>Vergütungen der tariflich Beschäftigten</i>	41.578,01	48.040,00	4.890,46	- 43.149,54	- 36.687,55
503000 <i>Beiträge zu Versorgungskassen</i>					
503200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte</i>	3.335,90	3.910,00	403,50	- 3.506,50	- 2.932,40
504200 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte</i>	9.151,29	10.340,00	976,53	- 9.363,47	- 8.174,76
505000 <i>Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</i>					
507000 <i>Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen</i>					

**Ergebnisrechnung 250101 Kulturelle Veranstaltungen / Kulturförderung / Kultureinrichtungen:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
507100 <i>Zuführung zu Beihilferückstellungen</i>					
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.097,06	80.720,00	72.351,11	- 8.368,89	37.254,05
522000 <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser</i>	4.747,81	16.000,00	9.311,52	- 6.688,48	4.563,71
522200 <i>Aufwendungen für Wasser</i>	514,02	1.000,00	729,91	- 270,09	215,89
522300 <i>Aufwendungen für Abwasser</i>	2.214,78	2.500,00	2.599,78	99,78	385,00
523100 <i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i> <i>** in 2023 vorgesehen: Eingangstreppe Gaststätte</i>	15.930,40	23.000,00	46.514,14	23.514,14	30.583,74
523500 <i>Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen</i>	580,00	1.000,00	1.014,50	14,50	434,50
523600 <i>Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>		500,00	143,75	- 356,25	143,75
523700 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)</i>	1.187,34	25.000,00		- 25.000,00	- 1.187,34
525300 <i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>	3.123,07	3.100,00	3.042,61	- 57,39	- 80,46
529900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	6.799,64	8.620,00	8.994,90	374,90	2.195,26
14. bilanzielle Abschreibungen	32.092,35	31.644,00	31.952,78	308,78	- 139,57
574000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	28.488,72	28.489,00	28.488,72	- 0,28	
578000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	3.603,63	3.155,00	3.464,06	309,06	- 139,57
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.857,00	3.000,00	2.846,00	- 154,00	- 11,00
531800 <i>Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereichen</i>	2.857,00	3.000,00	2.846,00	- 154,00	- 11,00
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	24.186,07	27.230,00	24.861,01	- 2.368,99	674,94
553400 <i>Telefon, Datenübertragungskosten</i>	148,40	300,00	188,10	- 111,90	39,70
553900 <i>Sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	61,71	60,00	61,71	1,71	
554100 <i>Versicherungsbeiträge</i> <i>** mobiler Bühnenanhänger</i>	1.386,87	1.560,00	1.553,31	- 6,69	166,44
554110 <i>Gebäudeversicherungen</i>	3.488,83	3.500,00	3.881,49	381,49	392,66
555100 <i>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</i>					
558100 <i>Grundsteuer</i>	1.149,96	1.200,00	1.369,00	169,00	219,04
558200 <i>Kraftfahrzeugsteuer</i>	104,00	110,00	104,00	- 6,00	- 0,00
558900 <i>Sonstige betriebliche Steueraufwendungen</i>	853,67		1.796,36	1.796,36	942,69
559900 <i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	16.672,63	20.000,00	15.347,04	- 4.652,96	- 1.325,59
559900 <i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i> <i>** Kränze Volkstrauertag</i>	320,00	500,00	560,00	60,00	240,00
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>148.297,68</b>	<b>204.884,00</b>	<b>138.281,39</b>	<b>- 66.602,61</b>	<b>- 10.016,29</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 124.928,34</b>	<b>- 171.284,00</b>	<b>- 108.792,32</b>	<b>62.491,68</b>	<b>16.136,02</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 124.928,34</b>	<b>- 171.284,00</b>	<b>- 108.792,32</b>	<b>62.491,68</b>	<b>16.136,02</b>
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	87.967,38	140.122,00	88.975,25	- 51.146,75	1.007,87
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	87.967,38	140.122,00	88.975,25	- 51.146,75	1.007,87

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
316060	Sonstige soziale Einrichtungen (Kleiderkammer)	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe :	3160	Sonstige soziale Einrichtungen (Kleiderkammer)
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bereitstellung einer Kleiderkammer zur Unterstützung sozial schwacher Bürger/Innen mit Kleidung und sonstigem Bedarf		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der politischen Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Empfänger/Innen staatlicher Leistungen, sozial Schwache/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherung der sozialen Angebote für die Schiffweiler Bürger/Innen		

<b>Ergebnisrechnung 316060 Sonstige soziale Einrichtungen (Kleiderkammer):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	12.980,00	6.000,00	16.535,00	10.535,00	3.555,00	
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	12.980,00	6.000,00	16.535,00	10.535,00	3.555,00	
** Erlös Kleiderkammer						
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>12.980,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>16.535,00</b>	<b>10.535,00</b>	<b>3.555,00</b>	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.000,00	6.000,00	8.000,00	2.000,00		
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	8.000,00	6.000,00	8.000,00	2.000,00		
** Ausschüttung für den Kindersozialfonds						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>2.000,00</b>		
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.980,00</b>		<b>8.535,00</b>	<b>8.535,00</b>	<b>3.555,00</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>4.980,00</b>		<b>8.535,00</b>	<b>8.535,00</b>	<b>3.555,00</b>	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
331010	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	33	Förderung der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe :	3310	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Unterstützung der Träger sozialer Einrichtungen bei ihrer Aufgabenerledigung		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der politischen Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung/Vereine und Verbände		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherung der sozialen Angebote für die Schiffweiler Bürger/Innen		

<b>Ergebnisrechnung 331010 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege:</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Personalaufwendungen	600,00	600,00	600,00		
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	600,00	600,00	600,00		
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.793,00	10.000,00	7.644,00	- 2.356,00	- 1.149,00
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereichen	8.793,00	10.000,00	7.644,00	- 2.356,00	- 1.149,00
** Zuschussvergabe an caritative Vereine					
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.234,38	1.250,00	1.232,58	- 17,42	- 1,80
554100 Versicherungsbeiträge	220,75	230,00	220,75	- 9,25	
554120 Kfz-Versicherungen	16,88	20,00	15,08	- 4,92	- 1,80
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	996,75	1.000,00	996,75	- 3,25	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.627,38</b>	<b>11.850,00</b>	<b>9.476,58</b>	<b>- 2.373,42</b>	<b>- 1.150,80</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 10.627,38</b>	<b>- 11.850,00</b>	<b>- 9.476,58</b>	<b>2.373,42</b>	<b>1.150,80</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 10.627,38</b>	<b>- 11.850,00</b>	<b>- 9.476,58</b>	<b>2.373,42</b>	<b>1.150,80</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
361010	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	3610	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Führung von Einrichtungen zur Förderung von Kindern (Kindergarten, Hort und Krippe) Vorschulentwicklungsplanung Abrechnung und Kalkulation der Elternbeiträge Unterstützung der Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft mit Sach- und Finanzaufwendungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Kindertagesstättengesetz, Kinder- und Jugendhilfegesetz Beitragssatzung, Beschlüsse der politischen Gremien, Vorgaben des Kreises		
<b>Zielgruppe</b>		
Kinder in Kindertagesstätten und deren Eltern/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Plätzen in den Kindertagesstätten Familienentlastung und Unterstützung Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf		

<b>Ergebnisrechnung 361010 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
7. sonstige ordentliche Erträge	202,00				- 202,00
452700 Schadensfälle					
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	202,00				- 202,00
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit					
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>202,00</b>				<b>- 202,00</b>
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>202,00</b>				<b>- 202,00</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>202,00</b>				<b>- 202,00</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
362020	Jugendarbeit	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	3620	Jugendarbeit
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Information und Beratung für Kinder, Jugendliche und Erwachsene Organisation und Durchführung von Veranstaltungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der politischen Gremien, Kinder- und Jugendhilfegesetz, Interne Regelungen		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
50 Verbesserung der Freizeitangebote von Kindern und Jugendlichen Frühzeitige Erkennung von Problemfällen und Entwicklung präventiver Maßnahmen Integration der Senioren in das Gemeindeleben		

<b>Ergebnisrechnung 362020 Jugendarbeit:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.559,64	38.000,00	27.184,23	- 10.815,77	- 8.375,41	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land						
414200 Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbände ** Anteil Gehalt Jugendpfleger vom Lk	35.559,64	38.000,00	27.184,23	- 10.815,77	- 8.375,41	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	3.810,11	8.000,00	12.550,90	4.550,90	8.740,79	
441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige ** Eintrittsgelder	3.810,11	8.000,00	12.550,90	4.550,90	8.740,79	
7. sonstige ordentliche Erträge	2.517,61	4.000,00	150,00	- 3.850,00	- 2.367,61	
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	808,65				- 808,65	
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit	1.708,96	4.000,00	150,00	- 3.850,00	- 1.558,96	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.887,36</b>	<b>50.000,00</b>	<b>39.885,13</b>	<b>- 10.114,87</b>	<b>- 2.002,23</b>	
11. Personalaufwendungen	71.119,28	80.040,00	66.381,57	- 13.658,43	- 4.737,71	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	54.606,83	61.850,00	51.843,07	- 10.006,93	- 2.763,76	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	4.375,18	5.030,00	3.874,15	- 1.155,85	- 501,03	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	12.137,27	13.160,00	10.664,35	- 2.495,65	- 1.472,92	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.						
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.896,83	50.500,00	50.872,53	372,53	16.975,70	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Schließsystem	1.526,29	7.000,00	1.215,36	- 5.784,64	- 310,93	
523400 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	1.862,81	1.500,00	534,67	- 965,33	- 1.328,14	
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer) ** Möblierung / GWG für JUZ	2.080,98	5.000,00	162,97	- 4.837,03	- 1.918,01	
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ** Anteil Diakonie JUZ	28.426,75	37.000,00	48.959,53	11.959,53	20.532,78	
14. bilanzielle Abschreibungen	2.761,29	1.125,00	1.125,19	0,19	- 1.636,10	
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	2.761,29	1.125,00	1.125,19	0,19	- 1.636,10	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.926,00	15.500,00	13.756,00	- 1.744,00	830,00	
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche ** Vereinszuschüsse Jugendarbeit	12.926,00	15.500,00	13.756,00	- 1.744,00	830,00	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	36.720,52	45.085,00	43.674,75	- 1.410,25	6.954,23	
552400 Datenverarbeitung	879,29	1.800,00		- 1.800,00	- 879,29	
553400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.212,45	1.500,00	921,24	- 578,76	- 291,21	
554120 Kfz-Versicherungen	1.530,34	1.570,00	1.569,14	- 0,86	38,80	

## Ergebnisrechnung 362020 Jugendarbeit:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
554200 <i>Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.</i> ** <i>Jugendherberge</i>	75,00	75,00	75,00		
558200 <i>Kraftfahrzeugsteuer</i>	140,00	140,00	140,00		0,00
559900 <i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	32.883,44	40.000,00	40.969,37	969,37	8.085,93
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>157.423,92</b>	<b>192.250,00</b>	<b>175.810,04</b>	<b>- 16.439,96</b>	<b>18.386,12</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 115.536,56</b>	<b>- 142.250,00</b>	<b>- 135.924,91</b>	<b>6.325,09</b>	<b>- 20.388,35</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 115.536,56</b>	<b>- 142.250,00</b>	<b>- 135.924,91</b>	<b>6.325,09</b>	<b>- 20.388,35</b>
91. <i>nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV</i>	9.030,62	8.095,00	5.904,80	- 2.190,20	- 3.125,82
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	9.030,62	8.095,00	5.904,80	- 2.190,20	- 3.125,82

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
364040	Sonstige Kinder-, Jugend- und Seniorenförderung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	3640	sonstige Kinder-, Jugend- und Seniorenförderung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Information und Beratung für Kinder, Jugendliche und Erwachsene Organisation und Durchführung von Veranstaltungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der politischen Gremien, Kinder- und Jugendhilfegesetz, Interne Regelungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Schüler/Innen, Eltern, Schulleitungen, Schulkonferenzen, Schul- und Fördervereine/Kinder in Kindertagesstätten und deren Eltern/Senioren/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Verbesserung der Freizeitangebote von Kindern und Jugendlichen Frühzeitige Erkennung von Problemfällen und Entwicklung präventiver Maßnahmen Integration der Senioren in das Gemeindeleben		

<b>Ergebnisrechnung 364040 Sonstige Kinder-, Jugend- und Seniorenförderung:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
7. sonstige ordentliche Erträge	48,57		55,21	55,21	6,64
452700 Schadensfälle					
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	48,57		55,21	55,21	6,64
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit					
10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit	48,57		55,21	55,21	6,64
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	48,57		55,21	55,21	6,64
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis	48,57		55,21	55,21	6,64

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
365010	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe :	3650	Tageseinrichtung für Kinder
Art der Aufgabe :		
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Führung von Einrichtungen zur Förderung von Kindern (Kindergarten, Hort und Krippe) Vorschulentwicklungsplanung Abrechnung und Kalkulation der Elternbeiträge Unterstützung der Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft mit Sach- und Finanzzuwendungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Kindertagesstättengesetz, Kinder- und Jugendhilfegesetz Beitragssatzung, Beschlüsse der politischen Gremien, Vorgaben des Kreises		
<b>Zielgruppe</b>		
Kinder in Kindertagesstätten und deren Eltern/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung eines bedarfsgerechten Angebotes an Plätzen in den Kindertagesstätten Familienentlastung und Unterstützung Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf		

<b>Ergebnisrechnung 365010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.980.027,16	2.388.456,00	2.372.755,13	- 15.700,87	392.727,97	
412100 Bedarfzuweisungen vom Land						
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	1.016.405,21	1.260.000,00	1.336.634,37	76.634,37	320.229,16	
414200 Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbände	894.641,55	1.050.000,00	940.766,69	- 109.233,31	46.125,14	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	68.980,40	78.456,00	95.354,07	16.898,07	26.373,67	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	507.122,74	431.700,00	560.452,39	128.752,39	53.329,65	
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	1.888,84	1.700,00	2.535,42	835,42	646,58	
441300 Privatrechtliche Leistungsentgelte für Kindertageseinrichtungen	344.858,75	300.000,00	356.347,52	56.347,52	11.488,77	
441400 Beteiligung Essenskosten	160.375,15	130.000,00	201.569,45	71.569,45	41.194,30	
7. sonstige ordentliche Erträge	2.360,47		1.830,26	1.830,26	- 530,21	
452700 Schadensfälle			1.185,84	1.185,84	1.185,84	
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	227,00				- 227,00	
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit	2.133,47		644,42	644,42	- 1.489,05	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.489.510,37</b>	<b>2.820.156,00</b>	<b>2.935.037,78</b>	<b>114.881,78</b>	<b>445.527,41</b>	
11. Personalaufwendungen	3.230.303,52	4.216.870,00	3.448.161,27	- 768.708,73	217.857,75	
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige						
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	2.508.188,31	3.255.390,00	2.767.482,59	- 487.907,41	259.294,28	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	202.208,44	264.100,00	217.351,74	- 46.748,26	15.143,30	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	519.839,27	697.320,00	463.264,54	- 234.055,46	- 56.574,73	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	67,50	60,00	62,40	2,40	- 5,10	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.720,63	611.000,00	603.250,20	- 7.749,80	137.529,57	
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	66.866,30	100.000,00	75.520,21	- 24.479,79	8.653,91	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	44.472,39	20.000,00	65.096,84	45.096,84	20.624,45	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17.323,80	35.000,00	43.716,08	8.716,08	26.392,28	
** in 2023 vorgesehen: Malerarbeiten						
523500 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	5.143,58	73.000,00	57.846,22	- 15.153,78	52.702,64	
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.268,41	2.000,00	2.168,68	168,68	- 99,73	

## Ergebnisrechnung 365010 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523700 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-,Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)</i>	62.940,41	45.000,00	36.528,95	- 8.471,05	- 26.411,46
525300 <i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>	2.919,84	3.000,00	2.919,84	- 80,16	
525700 <i>Erstattungen an private Unternehmen</i>	85.350,13	95.000,00	80.740,22	- 14.259,78	- 4.609,91
525700 <i>Erstattungen an private Unternehmen ** Anteil Sach- und Personalkosten KitaGmbH</i>	58.568,57	95.000,00	77.194,19	- 17.805,81	18.625,62
529900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	119.867,20	143.000,00	161.518,97	18.518,97	41.651,77
14. <i>bilanzielle Abschreibungen</i>	187.670,74	182.939,00	322.286,36	139.347,36	134.615,62
572000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>	30.010,15	29.652,00	30.934,27	1.282,27	924,12
574000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	106.707,58	105.832,00	239.366,58	133.534,58	132.659,00
575000 <i>Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	5.538,48	2.802,00	8.275,26	5.473,26	2.736,78
578000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	45.414,53	44.653,00	43.710,25	- 942,75	- 1.704,28
17. <i>sonstige ordentliche Aufwendungen</i>	1.037.951,67	71.850,00	73.787,79	1.937,79	- 964.163,88
551200 <i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	4.134,32	11.000,00	8.644,36	- 2.355,64	4.510,04
551300 <i>Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>	421,00	1.500,00	843,95	- 656,05	422,95
551500 <i>Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	756,00	6.000,00	3.041,36	- 2.958,64	2.285,36
551900 <i>Personalnebenausgaben</i>	638,46	3.000,00	452,92	- 2.547,08	- 185,54
552100 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	5.742,72	6.000,00	5.742,72	- 257,28	
552200 <i>Leasing</i>	- 0,00	1.600,00	1.785,00	185,00	1.785,00
552400 <i>Datenverarbeitung</i>	1.699,48	7.000,00	7.188,79	188,79	5.489,31
552500 <i>Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen</i>			11.602,50	11.602,50	11.602,50
553000 <i>Geschäftsaufwendungen</i>	2.569,72	12.400,00	7.698,17	- 4.701,83	5.128,45
553100 <i>Büromaterial</i>	293,86	350,00	202,41	- 147,59	- 91,45
553400 <i>Telefon, Datenübertragungskosten</i>	2.576,83	2.800,00	2.945,83	145,83	369,00
553900 <i>Sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	300,19	140,00	146,88	6,88	- 153,31
554100 <i>Versicherungsbeiträge</i>	19.985,95	20.000,00	23.425,80	3.425,80	3.439,85
555100 <i>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</i>	998.776,78				- 998.776,78
558100 <i>Grundsteuer</i>	56,36	60,00	67,10	7,10	10,74
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.921.646,56</b>	<b>5.082.659,00</b>	<b>4.447.485,62</b>	<b>- 635.173,38</b>	<b>- 474.160,94</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.432.136,19</b>	<b>- 2.262.503,00</b>	<b>- 1.512.447,84</b>	<b>750.055,16</b>	<b>919.688,35</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 2.432.136,19</b>	<b>- 2.262.503,00</b>	<b>- 1.512.447,84</b>	<b>750.055,16</b>	<b>919.688,35</b>
91. <i>nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV</i>	89.654,32	203.226,00	106.706,22	- 96.519,78	17.051,90
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	89.654,32	203.226,00	106.706,22	- 96.519,78	17.051,90

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
421010	Förderung des Sports	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	4210	Förderung des Sports
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Abwicklung allgemeiner Angelegenheiten der Sportvereine Prüfung, Berechnung etc. von Zuschüssen an örtliche Vereine und Verbände		

<b>Ergebnisrechnung 421010 Förderung des Sports:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		171.000,00	100.000,00	- 71.000,00	100.000,00
412100 Bedarfszuweisungen vom Land		28.500,00		- 28.500,00	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land		142.500,00	100.000,00	- 42.500,00	100.000,00
** Zuschuss Fitnesspark Heiligenwald					
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>		<b>171.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>- 71.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.576,45	20.000,00	6.039,65	- 13.960,35	- 536,80
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereichen	6.576,45	20.000,00	6.039,65	- 13.960,35	- 536,80
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.940,56	160.000,00	110.290,10	- 49.709,90	77.349,54
559900 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	32.940,56	160.000,00	110.290,10	- 49.709,90	77.349,54
** Herstellung Fitnesspark Heiligenwald					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>39.517,01</b>	<b>180.000,00</b>	<b>116.329,75</b>	<b>- 63.670,25</b>	<b>76.812,74</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 39.517,01</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 16.329,75</b>	<b>- 7.329,75</b>	<b>23.187,26</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 39.517,01</b>	<b>- 9.000,00</b>	<b>- 16.329,75</b>	<b>- 7.329,75</b>	<b>23.187,26</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
424040	Sportstätten und Bäder	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	42	Sportförderung
Produktgruppe :	4240	Sportstätten und Bäder
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bereitstellung von Sportmöglichkeiten in Turn-, Sport- und Mehrzweckhallen sowie im Freibad Erstellung von Belegungsplänen Ausfertigung von Verträgen für die Nutzung dieser Einrichtungen Erhebung und Einnahmen von Nutzungsentgelten		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse der politischen Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung/Vereine und Verbände		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Unterstützung der Schiffweiler Sport- und Freizeitvereine sowie Verbesserung des Freizeitangebotes für die Schiffweiler Bürger/Innen, Bereitstellung einer optimalen Freizeitinfrasturktur		

<b>Ergebnisrechnung 424040 Sportstätten und Bäder:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.656,70	91.811,00	36.811,08	- 54.999,92	- 31.845,62	
412100 Bedarfszuweisungen vom Land		55.000,00		- 55.000,00		
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	31.845,62				- 31.845,62	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	36.811,08	36.811,00	36.811,08	0,08		
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	79.898,19	66.800,00	82.313,00	15.513,00	2.414,81	
441200 Mieten und Pachten	11.649,66	10.800,00	11.431,95	631,95	- 217,71	
441205 Miete und Pachten ohne MwSt	2.000,00	2.000,00	2.200,00	200,00	200,00	
441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	61.173,53	49.000,00	63.568,92	14.568,92	2.395,39	
441601 Eintrittsgelder ohne MwSt	5.075,00	5.000,00	5.112,13	112,13	37,13	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	96.021,07	1.500,00	9.279,42	7.779,42	- 86.741,65	
442500 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	90.133,39		3.520,33	3.520,33	- 86.613,06	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	5.887,68	1.500,00	5.759,09	4.259,09	- 128,59	
7. sonstige ordentliche Erträge	17.847,60		26.909,12	26.909,12	9.061,52	
452700 Schadensfälle	17.847,60		26.909,12	26.909,12	9.061,52	
454000 Sonstige Steuererstattungen						
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit						
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>262.423,56</b>	<b>160.111,00</b>	<b>155.312,62</b>	<b>- 4.798,38</b>	<b>- 107.110,94</b>	
11. Personalaufwendungen	259.608,28	198.160,00	170.750,72	- 27.409,28	- 88.857,56	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	200.316,14	153.110,00	132.436,83	- 20.673,17	- 67.879,31	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	16.352,78	12.500,00	11.891,09	- 608,91	- 4.461,69	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	42.931,86	32.550,00	26.415,00	- 6.135,00	- 16.516,86	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	7,50		7,80	7,80	0,30	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.750,17	712.150,00	380.181,22	- 331.968,78	129.431,05	
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	75.996,59	156.150,00	162.413,01	6.263,01	86.416,42	
522200 Aufwendungen für Wasser	3.144,86	4.100,00	3.941,16	- 158,84	796,30	
522300 Aufwendungen für Abwasser	11.493,94	13.000,00	11.884,22	- 1.115,78	390,28	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.134,09	5.000,00	5.758,55	758,55	3.624,46	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	36.036,63	30.000,00	17.013,95	- 12.986,05	- 19.022,68	
** in 2023 vorgesehen: Anpassung Elektro						

## Ergebnisrechnung 424040 Sportstätten und Bäder:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Anpassung Elektro, Steuerung Lüftungsanlage, Erneuerung Boden	23.214,90	145.000,00	11.618,89	- 133.381,11	- 11.596,01
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Maßnahmen Brandschutz, Sicherheitsbeleuchtung	54.026,04	200.000,00	92.623,40	- 107.376,60	38.597,36
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Schließsystem, Umbau Lüftungsanlage	12.781,39	90.000,00	6.806,60	- 83.193,40	- 5.974,79
523500 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	10.730,75	3.000,00	6.425,07	3.425,07	- 4.305,68
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.077,24	2.000,00	1.771,46	- 228,54	- 2.305,78
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)	1.433,16	48.000,00	43.282,57	- 4.717,43	41.849,41
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	9.258,48	9.500,00	9.258,48	- 241,52	0,00
525800 Erstattungen an übrige Bereiche	142,44		25,21	25,21	- 117,23
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.279,66	6.400,00	7.358,65	958,65	1.078,99
14. bilanzielle Abschreibungen	228.331,40	229.243,00	229.042,58	- 200,42	711,18
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	14.894,16	14.895,00	15.298,42	403,42	404,26
573000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	209.631,43	209.631,00	209.631,46	0,46	0,03
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	3.805,81	4.717,00	4.112,70	- 604,30	306,89
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	32.211,39	32.400,00	32.211,39	- 188,61	
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	32.211,39	32.400,00	32.211,39	- 188,61	- 0,00
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	34.232,67	30.958,00	43.447,51	12.489,51	9.214,84
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände		2.000,00	472,77	- 1.527,23	472,77
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		500,00		- 500,00	
553400 Telefon, Datenübertragungskosten	1.665,71	2.000,00	2.298,49	298,49	632,78
553900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	246,84	248,00	246,84	- 1,16	0,00
554100 Versicherungsbeiträge	1.006,00	1.040,00	1.155,84	115,84	149,84
554110 Gebäudeversicherungen	21.762,94	22.000,00	24.899,98	2.899,98	3.137,04
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
558100 Grundsteuer	2.956,81	3.170,00	3.520,00	350,00	563,19
558400 Verbrauchsteuern					
558900 Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	6.594,37		10.853,59	10.853,59	4.259,22
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>805.133,91</b>	<b>1.202.911,00</b>	<b>855.633,42</b>	<b>- 347.277,58</b>	<b>50.499,51</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 542.710,35</b>	<b>- 1.042.800,00</b>	<b>- 700.320,80</b>	<b>342.479,20</b>	<b>- 157.610,45</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 542.710,35</b>	<b>- 1.042.800,00</b>	<b>- 700.320,80</b>	<b>342.479,20</b>	<b>- 157.610,45</b>
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	71.183,60	93.991,00	77.940,25	- 16.050,75	6.756,65
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	71.183,60	93.991,00	77.940,25	- 16.050,75	6.756,65

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
575050	Tourismus	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	5750	Tourismus
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Förderung der Attraktivität der Gemeinde Schiffweiler für auswärtige Besucher Förderung der Anbieter von Ferienwohnungen und des Hotelgewerbes Entwicklung und Präsentation der Nordic Walking Wege und der Bergbauwege Broschürenentwicklung für die Gemeinde sowie Teilnahme an touristischen Fortbildungsveranstaltungen Durchführung von touristischen Aktionen durch die Förderung des Fremdenverkehrs		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Beschlüsse politischer Gremien		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Steigerung der Attraktivität der Gemeinde Schiffweiler und des Fremdenverkehrs		

<b>Ergebnisrechnung 575050 Tourismus:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.804,76	52.983,00	13.875,68	- 39.107,32	70,92	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	13.804,76	52.983,00	13.875,68	- 39.107,32	70,92	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	2.600,00	2.600,00	2.600,00			
432000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen ** Geschäftsführung Itzenplitz	2.600,00	2.600,00	2.600,00			
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	1.800,00	2.000,00	3.000,00	1.000,00	1.200,00	
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten						
441200 Mieten und Pachten ** Pumpenhaus	1.800,00	2.000,00	3.000,00	1.000,00	1.200,00	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.204,76</b>	<b>57.583,00</b>	<b>19.475,68</b>	<b>- 38.107,32</b>	<b>1.270,92</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.061,20	2.150,00	231,00	- 1.919,00	- 2.830,20	
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	160,75	150,00	231,00	81,00	70,25	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.900,45	2.000,00		- 2.000,00	- 2.900,45	
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände						
14. bilanzielle Abschreibungen	20.306,92	59.778,00	20.534,48	- 39.243,52	227,56	
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			55,16	55,16	55,16	
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.064,68	6.065,00	6.064,68	- 0,32		
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14.058,48	14.058,00	14.058,48	0,48		
576000 Abschreibungen auf Bauten auf fremdem Grund und Boden		39.183,00		- 39.183,00		
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	183,76	472,00	356,16	- 115,84	172,40	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	150.000,00	150.000,00	150.000,00			
531500 Aufwendungen für Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen	150.000,00	150.000,00	150.000,00			
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	15.572,07	53.050,00	26.908,52	- 26.141,48	11.336,45	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						
554100 Versicherungsbeiträge	721,67	750,00	789,27	39,27	67,60	
554300 sonstige Beiträge ** Zweckverband Itzenplitz	14.850,40	12.300,00	25.116,21	12.816,21	10.265,81	
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
559900 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit		40.000,00	1.003,04	- 38.996,96	1.003,04	

**Ergebnisrechnung 575050 Tourismus:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.940,19	264.978,00	197.674,00	- 67.304,00	8.733,81
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 170.735,43	- 207.395,00	- 178.198,32	29.196,68	- 7.462,89
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis	- 170.735,43	- 207.395,00	- 178.198,32	29.196,68	- 7.462,89

# Teilrechnung 2000

## Finanzverwaltung

### Produkte:

11.08.08	Finanzmanagement (Steuern)
41.10.10	Krankenhausumlage



## Ergebnis 2023

Teilhaushalt: 20 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	
3.	sonstige Transfererträge	
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	315,75
7.	sonstige ordentliche Erträge	75.718,60
8.	aktivierte Eigenleistungen	
9.	Bestandsveränderungen	
<b>10.</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.034,35</b>
11.	Personalaufwendungen	586.000,57
12.	Versorgungsaufwendungen	47.909,82
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
14.	bilanzielle Abschreibungen	
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	66.768,00
16.	Soziale Sicherung	
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	38.105,13
<b>18.</b>	<b>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>738.783,52</b>
<b>19.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 662.749,17</b>
20.	Finanzerträge	3,06
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
<b>22.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>3,06</b>
<b>23.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 662.746,11</b>



## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 20 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			
3.	sonstige Transfereinzahlungen			
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344,15	315,75	- 28,40
7.	sonstige Einzahlungen	79.035,75	57.452,60	- 21.583,15
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3,27	3,06	- 0,21
<b>9.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>79.383,17</b>	<b>57.771,41</b>	<b>- 21.611,76</b>
10.	Personalauszahlungen	488.309,74	586.000,57	97.690,83
11.	Versorgungsauszahlungen	40.731,97	48.210,82	7.478,85
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	96.840,00	66.768,00	- 30.072,00
15.	Soziale Sicherung			
16.	sonstige Auszahlungen	29.911,63	36.826,58	6.914,95
<b>17.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>655.793,34</b>	<b>737.805,97</b>	<b>82.012,63</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 576.410,17</b>	<b>- 680.034,56</b>	<b>- 103.624,39</b>
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen			
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten			
23.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>24.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 20 Finanzverwaltung

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen			
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen			
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
30.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>31.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>32.</b>	<b>Summe der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 576.410,17</b>	<b>- 680.034,56</b>	<b>- 103.624,39</b>
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen			
34a.	Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden			
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen			
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>			
36a.	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)			
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
37a.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)			
<b>38.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>39.</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>- 576.410,17</b>	<b>- 680.034,56</b>	<b>- 103.624,39</b>
40.	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			
41.	Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	- 576.410,17	- 680.034,56	- 103.624,39

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
110808	Finanzmanagement (Steuern)	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1108	Finanzmanagement, Haushalts- und Rechnungswesen / Beteiligungswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Haushaltswesen: Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung, Haushaltssicherungskonzept, Überwachung des Haushaltsvollzugs, Schuldenverwaltung, Bürgerschaftsverwaltung		
Rechnungswesen, Jahresabschluss: Personen- und Sachkontenführung, Fertigung von Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüssen mit Erstellung Jahresrechnung inkl. Rechenschaftsbericht		
Zahlungsabwicklung, Finanzmanagement: Durchführung des baren und unbaren Zahlungsverkehrs, Liquiditätsplanung, Geldanlagen, Kosten- und Leistungsrechnung		
Vollstreckungsdienst: zwangsweise Einziehung öffentlich-rechtlicher Forderungen ggfls. auch für Dritte im Wege der Amts- bzw. Vollstreckungshilfe		
Steuern und sonstige Abgaben: Festsetzung und Erhebung von Erschließungs- und Gehwegausbaubeiträgen zentrale finanzwirtschaftliche Dienstleistungen für den Eigenbetrieb Abwasserwerk der Gemeinde Schiffweiler und den Betrieb gewerblicher Art Freibad Landsweiler-Reden		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Abgabenordnung, Bundes- und Landesgesetze, Satzungen, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindekassenverordnung		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung/Bedienstete		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung rechtzeitige und wirtschaftliche Leistung der Auszahlungen langfristige Liquiditätssicherung sichere Verwahrung hinterlegter Wertgegenstände zeitnahe und möglichst vollständige Beitreibung von Forderungen Erzielung von Einnahmen zur Deckung der Ausgaben des Gesamthaushaltes		

<b>Ergebnisrechnung 110808 Finanzmanagement (Steuern):</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	344,15	400,00	315,75	- 84,25	- 28,40	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	344,15	400,00	315,75	- 84,25	- 28,40	
7. sonstige ordentliche Erträge	41.143,80	30.000,00	75.718,60	45.718,60	34.574,80	
452200 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren, Rückbuchungsgebühren etc	40.849,40	30.000,00	33.112,40	3.112,40	- 7.737,00	
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	294,40		6,20	6,20	- 288,20	
456132 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen aus Altersteilzeit			42.600,00	42.600,00	42.600,00	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.487,95</b>	<b>30.400,00</b>	<b>76.034,35</b>	<b>45.634,35</b>	<b>34.546,40</b>	
11. Personalaufwendungen	562.809,74	609.010,00	586.000,57	- 23.009,43	23.190,83	
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige						
502100 Bezüge der Beamten	174.200,80	185.820,00	161.325,07	- 24.494,93	- 12.875,73	

## Ergebnisrechnung 110808 Finanzmanagement (Steuern):

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	229.727,42	315.030,00	318.639,75	3.609,75	88.912,33
503000 Beiträge zu Versorgungskassen					
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	20.246,74	25.580,00	26.896,03	1.316,03	6.649,29
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	52.527,28	67.820,00	67.131,92	- 688,08	14.604,64
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	11.607,50	14.760,00	12.007,80	- 2.752,20	400,30
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen					
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen					
507200 Zuführung Rückstellungen für Altersteilzeit	74.500,00				- 74.500,00
12. Versorgungsaufwendungen	46.698,22	50.790,00	47.909,82	- 2.880,18	1.211,60
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	46.698,22	50.790,00	47.909,82	- 2.880,18	1.211,60
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.042,08	38.770,00	38.105,13	- 664,87	6.063,05
551200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.718,21	5.000,00	5.767,32	767,32	4.049,11
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	668,21	1.500,00	454,70	- 1.045,30	- 213,51
552400 Datenverarbeitung	22.775,13	25.000,00	25.667,11	667,11	2.891,98
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	6.583,08	7.000,00	5.950,00	- 1.050,00	- 633,08
553700 Bankgebühren	31,45				- 31,45
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	266,00	270,00	266,00	- 4,00	
555400 Wertkorrekturen zu Forderungen					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>641.550,04</b>	<b>698.570,00</b>	<b>672.015,52</b>	<b>- 26.554,48</b>	<b>30.465,48</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 600.062,09</b>	<b>- 668.170,00</b>	<b>- 595.981,17</b>	<b>72.188,83</b>	<b>4.080,92</b>
20. Finanzerträge	3,27	5,00	3,06	- 1,94	- 0,21
471700 Zinserträge von Kreditinstitute					
479100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	3,27	5,00	3,06	- 1,94	- 0,21
<b>22. Finanzergebnis</b>	<b>3,27</b>	<b>5,00</b>	<b>3,06</b>	<b>- 1,94</b>	<b>- 0,21</b>
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 600.058,82</b>	<b>- 668.165,00</b>	<b>- 595.978,11</b>	<b>72.186,89</b>	<b>4.080,71</b>
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	56.586,86	69.638,00	66.767,52	- 2.870,48	10.180,66
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	56.586,86	69.638,00	66.767,52	- 2.870,48	10.180,66

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
411010	Krankenhausumlage	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	4	Gesundheit und Sport
Produktbereich :	41	Gesundheitsdienste
Produktgruppe :	4110	Krankenhäuser
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhäusern		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Kommunalfinanzausgleichsgesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung mit leistungsfähigen Krankenhäusern		

<b>Ergebnisrechnung 411010 Krankenhausumlage:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	96.840,00	66.770,00	66.768,00	- 2,00	- 30.072,00	
531100 Zuweisungen und Zuschüsse an das Land (Krankenhausumlage)	96.840,00	66.770,00	66.768,00	- 2,00	- 30.072,00	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>96.840,00</b>	<b>66.770,00</b>	<b>66.768,00</b>	<b>- 2,00</b>	<b>- 30.072,00</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 96.840,00</b>	<b>- 66.770,00</b>	<b>- 66.768,00</b>	<b>2,00</b>	<b>30.072,00</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 96.840,00</b>	<b>- 66.770,00</b>	<b>- 66.768,00</b>	<b>2,00</b>	<b>30.072,00</b>	



# **Teilrechnung 3000**

## **Ordnungsamt**

### **Produkte:**

11.05.05	Bürgerforum
12.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
12.02.02	Einwohner- und Personenstandswesen
12.03.03	Gewerbewesen
12.20.20	Brandschutz
31.20.00	Hilfe für Asylbewerber



## Ergebnis 2023

Teilhaushalt: 30 Ordnungsamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	265.515,70
3.	sonstige Transfererträge	
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	191.606,77
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	10.700,81
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	565.502,87
7.	sonstige ordentliche Erträge	281.233,36
8.	aktivierte Eigenleistungen	
9.	Bestandsveränderungen	
<b>10.</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.314.559,51</b>
11.	Personalaufwendungen	647.791,51
12.	Versorgungsaufwendungen	14.584,24
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.053.161,99
14.	bilanzielle Abschreibungen	187.633,04
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	
16.	Soziale Sicherung	
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	1.199.866,81
<b>18.</b>	<b>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.103.037,59</b>
<b>19.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.788.478,08</b>
20.	Finanzerträge	
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
<b>22.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	
<b>23.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 1.788.478,08</b>



## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 30 Ordnungsamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.039,59	228.685,12	164.645,53
3.	sonstige Transfereinzahlungen			
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197.187,30	188.205,02	- 8.982,28
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	8.269,19	14.384,96	6.115,77
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	478.063,99	564.531,12	86.467,13
7.	sonstige Einzahlungen	442.557,15	276.597,89	- 165.959,26
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen			
<b>9.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.190.117,22</b>	<b>1.272.404,11</b>	<b>82.286,89</b>
10.	Personalauszahlungen	594.740,09	651.924,41	57.184,32
11.	Versorgungsauszahlungen	12.881,11	15.010,24	2.129,13
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	688.562,41	1.026.187,00	337.624,59
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen			
15.	Soziale Sicherung			
16.	sonstige Auszahlungen	714.736,24	1.154.884,40	440.148,16
<b>17.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.010.919,85</b>	<b>2.848.006,05</b>	<b>837.086,20</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 820.802,63</b>	<b>- 1.575.601,94</b>	<b>- 754.799,31</b>
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	21.700,00	1.438.681,82	1.416.981,82
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.200,00		- 3.200,00
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten			
23.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>24.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.900,00</b>	<b>1.438.681,82</b>	<b>1.413.781,82</b>

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 30 Ordnungsamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	396.010,21	3.592.606,30	3.196.596,09
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	24.115,89	139.134,61	115.018,72
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
30.	sonstige Investitionsauszahlungen	2.641,21	2.664,78	23,57
<b>31.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>422.767,31</b>	<b>3.734.405,69</b>	<b>3.311.638,38</b>
<b>32.</b>	<b>Summe der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 397.867,31</b>	<b>- 2.295.723,87</b>	<b>- 1.897.856,56</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 1.218.669,94</b>	<b>- 3.871.325,81</b>	<b>- 2.652.655,87</b>
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen			
34a.	Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden			
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen			
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>			
36a.	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)			
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
37a.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)			
<b>38.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>39.</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>- 1.218.669,94</b>	<b>- 3.871.325,81</b>	<b>- 2.652.655,87</b>
40.	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			
41.	Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	- 1.218.669,94	- 3.871.325,81	- 2.652.655,87

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
110505	Bürgerforum	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11 Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1105 Bürgerforum
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit
Produktart :	intern
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Telefonzentrale Allgemeine Information Ausgabe von fertigen Personalausweisen und Reisepässen Verkauf zusätzlicher Mülltüten Ausgabe von Antragsformularen Erstellen von Fotokopien	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Bürgernähe	
<b>Zielgruppe</b>	
Bevölkerung	
<b>Ziel</b>	
<b>Zielbeschreibung</b>	
Zentrale Anlaufstelle für Bürger Verkürzung von Wartezeiten	

<b>Ergebnisrechnung 110505 Bürgerforum:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	431,65	10,00	1.270,80	1.260,80	839,15	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	431,65	10,00	1.270,80	1.260,80	839,15	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>431,65</b>	<b>10,00</b>	<b>1.270,80</b>	<b>1.260,80</b>	<b>839,15</b>	
11. Personalaufwendungen	50.815,02	56.750,00	53.740,59	- 3.009,41	2.925,57	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	39.261,81	43.800,00	42.034,35	- 1.765,65	2.772,54	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	3.199,57	3.560,00	3.241,64	- 318,36	42,07	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	8.353,64	9.390,00	8.464,60	- 925,40	110,96	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.815,02</b>	<b>56.750,00</b>	<b>53.740,59</b>	<b>- 3.009,41</b>	<b>2.925,57</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 50.383,37</b>	<b>- 56.740,00</b>	<b>- 52.469,79</b>	<b>4.270,21</b>	<b>- 2.086,42</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 50.383,37</b>	<b>- 56.740,00</b>	<b>- 52.469,79</b>	<b>4.270,21</b>	<b>- 2.086,42</b>	
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	2.083,45	2.212,00	2.203,34	- 8,66	119,89	
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.083,45	2.212,00	2.203,34	- 8,66	119,89	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
120101	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	2023

<b>I. Beschreibung</b>	
<b>Allgemeine Angaben:</b>	
Hauptproduktbereich :	1 Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	1201 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit
Produktart :	intern
<b>Verbale Beschreibung</b>	
Beseitigung von Gefahren und Schutz der Öffentlichkeit einschließlich Straßenverkehrsangelegenheiten Fischereiangelegenheiten	
<b>Auftragsgrundlage</b>	
Gesetze, Verordnungen, Erlasse, Satzungen	
<b>Zielgruppe</b>	
Bevölkerung	
<b>Ziel</b>	
<b>Zielbeschreibung</b>	
Beseitigung von Gefahren und Schutz der Öffentlichkeit Beaufsichtigung und Förderung der Fischerei Verkehrsüberwachung und Gewährleistung der Verkehrssicherheit	

<b>Ergebnisrechnung 120101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	42.173,53	29.050,00	45.383,86	16.333,86	3.210,33	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	42.173,53	29.050,00	45.383,86	16.333,86	3.210,33	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	10.794,93	12.000,00	10.700,81	- 1.299,19	- 94,12	
441500 Bestattungswesen	10.794,93	12.000,00	10.700,81	- 1.299,19	- 94,12	
441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige						
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.923,03	25.000,00	30.368,76	5.368,76	- 17.554,27	
442100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen vom Land			17.492,01	17.492,01	17.492,01	
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	47.923,03	25.000,00	12.754,05	- 12.245,95	- 35.168,98	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen			122,70	122,70	122,70	
7. sonstige ordentliche Erträge	378.412,66	353.054,00	278.337,63	- 74.716,37	- 100.075,03	
452100 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	377.948,50	353.000,00	277.531,44	- 75.468,56	- 100.417,06	
452700 Schadensfälle			752,00	752,00	752,00	
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	464,16	54,00	54,19	0,19	- 409,97	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>479.304,15</b>	<b>419.104,00</b>	<b>364.791,06</b>	<b>- 54.312,94</b>	<b>- 114.513,09</b>	
11. Personalaufwendungen	251.252,42	355.410,00	312.784,08	- 42.625,92	61.531,66	
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	61,20	500,00	24,51	- 475,49	- 36,69	
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige						
502100 Bezüge der Beamten	45.362,67	49.400,00	41.165,70	- 8.234,30	- 4.196,97	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	157.804,17	234.790,00	210.668,54	- 24.121,46	52.864,37	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	12.793,14	19.070,00	16.413,04	- 2.656,96	3.619,90	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	32.323,74	48.690,00	41.504,49	- 7.185,51	9.180,75	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	2.907,50	2.960,00	3.007,80	47,80	100,30	
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen						
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen						
12. Versorgungsaufwendungen	12.880,86	12.890,00	11.363,99	- 1.526,01	- 1.516,87	
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	12.880,86	12.890,00	11.363,99	- 1.526,01	- 1.516,87	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	144.863,60	143.000,00	172.560,39	29.560,39	27.696,79	
523400 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	5.804,43	7.000,00	4.892,25	- 2.107,75	- 912,18	
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.941,84	2.500,00		- 2.500,00	- 1.941,84	
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)	555,32	1.500,00	1.223,71	- 276,29	668,39	

## Ergebnisrechnung 120101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
525100 <i>Kostenerstattungen an das Land</i>	1.694,00	2.000,00	2.088,50	88,50	394,50
525200 <i>Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	89.458,99	90.000,00	111.043,26	21.043,26	21.584,27
529900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	45.409,02	40.000,00	53.312,67	13.312,67	7.903,65
14. bilanzielle Abschreibungen	2.799,75	1.397,00	1.546,83	149,83	- 1.252,92
572000 <i>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</i>					
578000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	2.799,75	1.397,00	1.546,83	149,83	- 1.252,92
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	210.564,67	232.200,00	199.643,55	- 32.556,45	- 10.921,12
551200 <i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	4.154,55	3.350,00	3.263,55	- 86,45	- 891,00
551300 <i>Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>	852,58	1.500,00	2.016,43	516,43	1.163,85
551500 <i>Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	2.759,60	4.000,00	3.671,53	- 328,47	911,93
552100 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	171.391,70	182.100,00	161.152,32	- 20.947,68	- 10.239,38
552200 <i>Leasing</i>	5.442,96	6.000,00	5.442,96	- 557,04	
552400 <i>Datenverarbeitung</i>	18.806,77	25.000,00	19.175,48	- 5.824,52	368,71
553100 <i>Büromaterial</i>	16,66				- 16,66
553600 <i>Öffentlichkeitsarbeit</i>					
554100 <i>Versicherungsbeiträge</i>	3.176,32	2.500,00	2.491,03	- 8,97	- 685,29
554200 <i>Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.</i>	731,00	2.350,00	1.396,33	- 953,67	665,33
555100 <i>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</i>					
555400 <i>Wertkorrekturen zu Forderungen</i>					
558200 <i>Kraftfahrzeugsteuer</i>	355,00	400,00	355,00	- 45,00	- 0,00
559900 <i>Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit</i>	2.877,53	5.000,00	678,92	- 4.321,08	- 2.198,61
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>622.361,30</b>	<b>744.897,00</b>	<b>697.898,84</b>	<b>- 46.998,16</b>	<b>75.537,54</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 143.057,15</b>	<b>- 325.793,00</b>	<b>- 333.107,78</b>	<b>- 7.314,78</b>	<b>- 190.050,63</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 143.057,15</b>	<b>- 325.793,00</b>	<b>- 333.107,78</b>	<b>- 7.314,78</b>	<b>- 190.050,63</b>
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	22.346,31	44.871,00	30.438,46	- 14.432,54	8.092,15
481000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	22.346,31	44.871,00	30.438,46	- 14.432,54	8.092,15
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	7.986,75	13.274,00	2.988,19	- 10.285,81	- 4.998,56
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	7.986,75	13.274,00	2.988,19	- 10.285,81	- 4.998,56

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
120202	Einwohner- und Personenstandswesen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	1202	Einwohner- und Personenstandswesen
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Meldeangelegenheiten Ausstellung von Ausweis- und Passdokumenten Einbürgerungsanträge und Namensänderung Kirchenaustritte Beurkundungen und Eheschließungen Personenstandsangelegenheiten Führerscheinangelegenheiten Lohnsteuerkartenverwaltung Änderung von Kfz-Scheinen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundes- und Landesgesetze, Erlasse, Verordnungen, Satzungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Registrierung der Einwohner und Versorgung aller Deutschen mit Ausweisdokumenten Förderung des Integrationsprozesses Feststellung und Nachweis von personenbezogenen Daten Rechtliche Dokumentation des Personenstandes Sicherstellung des ordnungsgemäßen Loh- und Kirchensteuerabzuges		

<b>Ergebnisrechnung 120202 Einwohner- und Personenstandswesen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	141.262,25	140.150,00	127.253,90	- 12.896,10	- 14.008,35	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	141.262,25	140.150,00	127.253,90	- 12.896,10	- 14.008,35	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.786,61				- 1.786,61	
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.786,61				- 1.786,61	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>143.048,86</b>	<b>140.150,00</b>	<b>127.253,90</b>	<b>- 12.896,10</b>	<b>- 15.794,96</b>	
11. Personalaufwendungen	128.428,56	171.470,00	134.491,86	- 36.978,14	6.063,30	
502100 Bezüge der Beamten						
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	98.978,04	132.300,00	104.808,19	- 27.491,81	5.830,15	
503000 Beiträge zu Versorgungskassen						
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	8.172,32	10.740,00	8.114,68	- 2.625,32	- 57,64	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	21.270,70	28.420,00	21.561,19	- 6.858,81	290,49	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	7,50	10,00	7,80	- 2,20	0,30	
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen						
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen						
12. Versorgungsaufwendungen			3.220,25	3.220,25	3.220,25	
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte			3.220,25	3.220,25	3.220,25	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.879,46	101.000,00	258.772,39	157.772,39	167.892,93	
525000 Kostenerstattungen	89.964,53	100.000,00	88.217,25	- 11.782,75	- 1.747,28	
525200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	914,93	1.000,00	170.555,14	169.555,14	169.640,21	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	18.322,09	10.000,00	14.622,95	4.622,95	- 3.699,14	
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen						
552400 Datenverarbeitung	18.322,09	10.000,00	14.622,95	4.622,95	- 3.699,14	
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.						

**Ergebnisrechnung 120202 Einwohner- und Personenstandswesen:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<i>555400 Wertkorrekturen zu Forderungen</i>					
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	237.630,11	282.470,00	411.107,45	128.637,45	173.477,34
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 94.581,25	- 142.320,00	- 283.853,55	- 141.533,55	- 189.272,30
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis	- 94.581,25	- 142.320,00	- 283.853,55	- 141.533,55	- 189.272,30

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
120303	Gewerbewesen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	1203	Gewerbewesen
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Sämtliche Tätigkeiten im Zusammenhang mit anzeige- und erlaubnispflichtigen Gewerben Gaststättenangelegenheiten Erlaubnisse für besondere Veranstaltungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundes- und Landesgesetze, Erlasse, Verordnungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Gewerbebetriebe/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Kenntnis über vorhandene Gewerbebetriebe Einhaltung und Durchsetzung der gewerberechtlichen Vorschriften Schutz von Gästen, Nachbarn und Betriebspersonal von Gaststätten Einhaltung des Gesundheits- und Jugendschutzrechts		

<b>Ergebnisrechnung 120303 Gewerbewesen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	14.715,30	10.000,00	17.698,21	7.698,21	2.982,91	
431000 <i>Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen</i>	14.715,30	10.000,00	17.698,21	7.698,21	2.982,91	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.715,30</b>	<b>10.000,00</b>	<b>17.698,21</b>	<b>7.698,21</b>	<b>2.982,91</b>	
11. Personalaufwendungen	56.945,22	71.440,00	66.538,91	- 4.901,09	9.593,69	
502200 <i>Vergütungen der tariflich Beschäftigten</i>	44.136,68	55.090,00	51.857,21	- 3.232,79	7.720,53	
503200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte</i>	3.326,28	4.480,00	4.027,72	- 452,28	701,44	
504200 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte</i>	9.482,26	11.870,00	10.653,98	- 1.216,02	1.171,72	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	357,00	8.500,00	9.059,53	559,53	8.702,53	
552400 <i>Datenverarbeitung</i>	357,00	8.500,00	9.059,53	559,53	8.702,53	
555400 <i>Wertkorrekturen zu Forderungen</i>						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>57.302,22</b>	<b>79.940,00</b>	<b>75.598,44</b>	<b>- 4.341,56</b>	<b>18.296,22</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 42.586,92</b>	<b>- 69.940,00</b>	<b>- 57.900,23</b>	<b>12.039,77</b>	<b>- 15.313,31</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 42.586,92</b>	<b>- 69.940,00</b>	<b>- 57.900,23</b>	<b>12.039,77</b>	<b>- 15.313,31</b>	
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	13.262,75				- 13.262,75	
481000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	13.262,75				- 13.262,75	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
121010	Wahlen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	1210	Statistik und Wahlen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Vorbereitung und Durchführung von Ortsrats-, Gemeinderats-, Kreistags-, Landtags-, Bundestags-, Bürgermeister-, Landrats- und Europawahlen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Wahlgesetze		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Korrekte Durchführung der Jagdgenossenschaftsversammlung Überwachung des Zahlungsverkehrs		

<b>Ergebnisrechnung 121010 Wahlen:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.408,99				- 20.408,99
442100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen vom Land	20.408,99				- 20.408,99
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden					
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>20.408,99</b>				<b>- 20.408,99</b>
11. Personalaufwendungen	6.124,65				- 6.124,65
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	6.124,65				- 6.124,65
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	11.497,96				- 11.497,96
553100 Büromaterial	233,37				- 233,37
553300 Porto und Versandkosten	11.264,59				- 11.264,59
554100 Versicherungsbeiträge					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.622,61</b>				<b>- 17.622,61</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.786,38</b>				<b>- 2.786,38</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>2.786,38</b>				<b>- 2.786,38</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
<b>122020</b>	<b>Brandschutz</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe :	1220	Brandschutz
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Unterhaltung einer leistungsfähigen, den örtlichen Bedürfnissen angepassten Feuerwehr Erstellung Brandschutzbedarfs- und Entwicklungsplan Brandverhütungsschauen Brandschutzerziehung und- aufklärung		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Saarl. Brand- und Katastrophenschutzgesetz, Satzungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Freiwillige Feuerwehr/Gewerbebetriebe/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schutz von Leben und Gesundheit Erhalt von Sachwerten Schutz der Umwelt bei Brand und sonstigen Gefahren Schutz von Privateigentum		

<b>Ergebnisrechnung 122020 Brandschutz:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.159,48	92.359,00	62.122,70	- 30.236,30	- 3.036,78	
412100 Bedarfszuweisungen vom Land		35.000,00		- 35.000,00		
413200 Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	9.000,00				- 9.000,00	
414200 Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.032,22	15.000,00	22.559,24	7.559,24	5.527,02	
416000 Ertr. aus der Aufl. v. SoPo aus Zuwendungen						
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	39.127,26	42.359,00	39.563,46	- 2.795,54	436,20	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	884,95	1.000,00		- 1.000,00	- 884,95	
432000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	884,95	1.000,00		- 1.000,00	- 884,95	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.341,62	500,00	9.126,37	8.626,37	4.784,75	
442100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen vom Land	3.007,31		2.293,43	2.293,43	- 713,88	
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	437,87		3.060,00	3.060,00	2.622,13	
442700 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von privaten Unternehmen	896,44	500,00	3.772,94	3.272,94	2.876,50	
7. sonstige ordentliche Erträge	35.694,94	2.492,00	2.895,73	403,73	- 32.799,21	
451100 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens						
452700 Schadensfälle	33.153,65				- 33.153,65	
452900 Sonstige Erträge						
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	2.541,29	2.492,00	2.895,73	403,73	354,44	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>106.080,99</b>	<b>96.351,00</b>	<b>74.144,80</b>	<b>- 22.206,20</b>	<b>- 31.936,19</b>	
11. Personalaufwendungen	70.743,62	76.860,00	80.236,07	3.376,07	9.492,45	
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	11.700,00	11.700,00	12.425,00	725,00	725,00	
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige ** ab 2022: Aufwandsentschädigung für ehrenamtliche Tätige einschließlich Förderung des ehrenamtl. Engagements der Feuerwehr	54.752,12	61.000,00	61.723,23	723,23	6.971,11	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten						
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	142,56	160,00	142,32	- 17,68	- 0,24	

## Ergebnisrechnung 122020 Brandschutz:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
506000 Personalnebenaufwendungen	4.148,94	4.000,00	5.945,52	1.945,52	1.796,58
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.989,34	320.800,00	298.706,79	- 22.093,21	- 14.282,55
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	32.890,88	76.000,00	63.512,19	- 12.487,81	30.621,31
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	65.850,99	25.000,00	24.560,16	- 439,84	- 41.290,83
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Heizungsanlage, Abriss Nebengebäude inkl. Herrichtung	60.909,03	100.000,00	91.836,93	- 8.163,07	30.927,90
523400 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	59.834,53	50.000,00	32.781,50	- 17.218,50	- 27.053,03
523500 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	5.323,20	17.000,00	17.035,89	35,89	11.712,69
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	20.145,58	23.000,00	23.019,10	19,10	2.873,52
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)	61.225,97	24.000,00	33.442,47	9.442,47	- 27.783,50
525100 Kostenerstattungen an das Land			1.591,06	1.591,06	1.591,06
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	2.202,59	1.800,00	1.920,98	120,98	- 281,61
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.606,57	4.000,00	9.006,51	5.006,51	4.399,94
14. bilanzielle Abschreibungen	188.281,12	208.602,00	186.086,21	- 22.515,79	- 2.194,91
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.293,09	799,00	1.755,60	956,60	- 537,49
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	44.007,12	58.758,00	44.007,17	- 14.750,83	0,05
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.328,50	3.328,00	3.328,42	0,42	- 0,08
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	138.652,41	145.717,00	136.995,02	- 8.721,98	- 1.657,39
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	75.802,39	126.500,00	137.377,77	10.877,77	61.575,38
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	29.436,90	35.000,00	42.515,34	7.515,34	13.078,44
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	7.938,64	44.500,00	45.272,63	772,63	37.333,99
552400 Datenverarbeitung	11.228,03	13.600,00	14.965,57	1.365,57	3.737,54
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Gutachten für Brandschutz- und Entwicklungsplanung					
553100 Büromaterial	680,20	1.000,00	1.852,65	852,65	1.172,45
553200 Fachliteratur, Zeitschriften		400,00	246,78	- 153,22	246,78
553300 Porto und Versandkosten					
553400 Telefon, Datenübertragungskosten	2.365,90	2.800,00	3.426,39	626,39	1.060,49
553900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	3.951,03	8.000,00	8.877,99	877,99	4.926,96
554100 Versicherungsbeiträge	13.319,95	13.100,00	12.687,18	- 412,82	- 632,77
554110 Gebäudeversicherungen					
554120 Kfz-Versicherungen					
554140 Unfallversicherungen	1.416,93	1.500,00	1.275,24	- 224,76	- 141,69
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	1.140,00	1.200,00	1.098,00	- 102,00	- 42,00
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	14,81				- 14,81
559300 Repräsentationen ** Zuschüsse zu Kameradschaftszwecken	4.310,00	5.400,00	5.160,00	- 240,00	850,00
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>647.816,47</b>	<b>732.762,00</b>	<b>702.406,84</b>	<b>- 30.355,16</b>	<b>54.590,37</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 541.735,48</b>	<b>- 636.411,00</b>	<b>- 628.262,04</b>	<b>8.148,96</b>	<b>- 86.526,56</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 541.735,48</b>	<b>- 636.411,00</b>	<b>- 628.262,04</b>	<b>8.148,96</b>	<b>- 86.526,56</b>
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	50.995,73	72.270,00	50.116,26	- 22.153,74	- 879,47
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.995,73	72.270,00	50.116,26	- 22.153,74	- 879,47

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
<b>312000</b>	<b>Hilfe für Asylbewerber</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	3	Soziales und Jugend
Produktbereich :	31	Soziale Hilfen
Produktgruppe :	3120	Hilfe für Asylbewerber
Art der Aufgabe :	Auftragsangelegenheit	
Produktart :	intern	

**Ergebnisrechnung 312000 Hilfe für Asylbewerber:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.740,25		203.393,00	203.393,00	162.652,75
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	40.740,25		203.393,00	203.393,00	162.652,75
414400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen					
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	377.450,65	700.000,00	526.007,74	- 173.992,26	148.557,09
442100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen vom Land	79.489,66	250.000,00		- 250.000,00	- 79.489,66
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.036,35				- 57.036,35
442210 Kostenerstattungen für die Unterbringung von Flüchtlingen	240.924,64	450.000,00	526.007,74	76.007,74	285.083,10
442211 Kostenerstattungen für die Unterbringung (Mietnebenkosten) von Flüchtlingen					
442212 Kostenerstattungen für die Unterbringung, (Möblierungspauschale) von Flüchtlingen					
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>418.190,90</b>	<b>700.000,00</b>	<b>729.400,74</b>	<b>29.400,74</b>	<b>311.209,84</b>
11. Personalaufwendungen	31.024,22				- 31.024,22
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	23.961,03				- 23.961,03
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	1.954,39				- 1.954,39
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	5.108,80				- 5.108,80
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.222,04	210.000,00	323.122,42	113.122,42	137.900,38
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	26.162,68	120.000,00	169.914,27	49.914,27	143.751,59
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)	148.716,16	80.000,00	44.090,91	- 35.909,09	- 104.625,25
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.343,20	10.000,00	109.117,24	99.117,24	98.774,04
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	383.671,01	768.000,00	839.163,01	71.163,01	455.492,00
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	380.844,62	750.000,00	839.068,15	89.068,15	458.223,53
552110 Mietnebenkosten	2.826,39	18.000,00	94,86	- 17.905,14	- 2.731,53
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>599.917,27</b>	<b>978.000,00</b>	<b>1.162.285,43</b>	<b>184.285,43</b>	<b>562.368,16</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 181.726,37</b>	<b>- 278.000,00</b>	<b>- 432.884,69</b>	<b>- 154.884,69</b>	<b>- 251.158,32</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 181.726,37</b>	<b>- 278.000,00</b>	<b>- 432.884,69</b>	<b>- 154.884,69</b>	<b>- 251.158,32</b>
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	18.044,37	29.990,00	4.950,22	- 25.039,78	- 13.094,15
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.044,37	29.990,00	4.950,22	- 25.039,78	- 13.094,15

# Teilrechnung 4000

## Bau- und Umweltamt

### Produkte:

11.13.13	An- und Verkauf von Immobilien, Immobilienmanagement unbebaut
51.10.10	Räumliche Planung und Entwicklung
51.20.20	Geoinformationen
52.10.10	Baurechtliche Verfahren
53.50.50	Kombinierte Versorgung
53.70.70	Abfallwirtschaft
53.80.80	Abwasserbeseitigung
54.10.10	Gemeindestraßen
54.30.30	Landesstraßen
54.60.60	Parkplätze
54.70.70	ÖPNV
54.80.80	Straßenbeleuchtung
54.90.90	konstruktive Verkehrsbauwerke (Brücken, Stützmauern)
55.10.10	öffentliche Grün- und Freiflächen, Parkanlagen
55.11.11	Kinderspiel- und Bolzplätze
55.20.20	Land- und Forstwirtschaft, Wasser und Wasserbau
55.30.30	Friedhofswesen
56.10.10	Umweltschutzmaßnahmen
57.10.10	Kommunale Wirtschaftsförderung
57.20.20	Allgemeine Einrichtungen
57.30.30	Bauhof



## Ergebnis 2023

Teilhaushalt: 40 Bau- und Umweltamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	284.412,80
3.	sonstige Transfererträge	
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	295.949,36
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	54.129,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.088,38
7.	sonstige ordentliche Erträge	830.905,56
8.	aktivierte Eigenleistungen	
9.	Bestandsveränderungen	
<b>10.</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.581.485,18</b>
11.	Personalaufwendungen	2.555.274,47
12.	Versorgungsaufwendungen	18.827,20
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.587.990,42
14.	bilanzielle Abschreibungen	1.808.688,59
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	116.039,15
16.	Soziale Sicherung	15.120,00
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	317.777,57
<b>18.</b>	<b>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.419.717,40</b>
<b>19.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 5.838.232,22</b>
20.	Finanzerträge	6.455,69
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	
<b>22.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>6.455,69</b>
<b>23.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>- 5.831.776,53</b>



## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 40 Bau- und Umweltamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben			
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	925,29	115.446,51	114.521,22
3.	sonstige Transfereinzahlungen			
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	409.997,09	398.568,31	- 11.428,78
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	50.561,89	106.945,71	56.383,82
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.668,60	134.418,22	- 250,38
7.	sonstige Einzahlungen	677.507,68	417.783,47	- 259.724,21
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	334.785,52	6.455,69	- 328.329,83
<b>9.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.608.446,07</b>	<b>1.179.617,91</b>	<b>- 428.828,16</b>
10.	Personalauszahlungen	2.319.093,50	2.550.432,15	231.338,65
11.	Versorgungsauszahlungen	17.991,32	18.889,70	898,38
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.313.532,97	2.592.049,54	278.516,57
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen			
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	98.948,68	116.027,11	17.078,43
15.	Soziale Sicherung	14.040,00	11.340,00	- 2.700,00
16.	sonstige Auszahlungen	428.163,97	173.442,43	- 254.721,54
<b>17.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.191.770,44</b>	<b>5.462.180,93</b>	<b>270.410,49</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 3.583.324,37</b>	<b>- 4.282.563,02</b>	<b>- 699.238,65</b>
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		258.936,93	258.936,93
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	107.725,00	5.421,80	- 102.303,20
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	80.889,31	605,00	- 80.284,31
23.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>24.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>188.614,31</b>	<b>264.963,73</b>	<b>76.349,42</b>

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 40 Bau- und Umweltamt

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	67.785,00	50.151,87	- 17.633,13
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen	759.595,22	755.362,76	- 4.232,46
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	456.768,84	39.948,75	- 416.820,09
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	29.066,27	29.066,00	- 0,27
30.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>31.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.313.215,33</b>	<b>874.529,38</b>	<b>- 438.685,95</b>
<b>32.</b>	<b>Summe der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 1.124.601,02</b>	<b>- 609.565,65</b>	<b>515.035,37</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>- 4.707.925,39</b>	<b>- 4.892.128,67</b>	<b>- 184.203,28</b>
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen			
34a.	Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden			
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen			
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>			
36a.	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)			
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>			
37a.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)			
<b>38.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>39.</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>- 4.707.925,39</b>	<b>- 4.892.128,67</b>	<b>- 184.203,28</b>
40.	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres			
41.	Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	- 4.707.925,39	- 4.892.128,67	- 184.203,28

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
111313	An- und Verkauf von Immobilien, Immobilienmanagement unbebaut	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	1	Zentrale Verwaltung
Produktbereich :	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe :	1113	An- und Verkauf von Immobilien, Immobilienmanagement unbebaut
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
An- und Verkauf von Immobilien An- und Vermietung sowie An- und Verpachtung von unbebauten Grundstücken Sicherung von Rechten an Fremdgrundstücken Einräumung von Rechten an Gemeindegrundstücken Bestellung, Inhaltsänderung, Verwaltung von Erbbaurechten Widmung und Entwidmung öffentlicher Verkehrsflächen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Daseinsvorsorge		
<b>Zielgruppe</b>		
Gewerbebetriebe/Bauinteressenten/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Durchführung von Grundstücksgeschäften zur Wahrnehmung kommunaler Aufgaben Ansiedlung von Gewerbe durch die Bereitstellung von Gewerbegrundstücken Bereitstellung von Baugrundstücken zur Deckung des Wohnraumbedarfs in der Gemeinde		

<b>Ergebnisrechnung 111313 An- und Verkauf von Immobilien, Immobilienmanagement unbebaut:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	1.450,00	1.800,00	1.590,00	- 210,00	140,00	
431000 <i>Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen</i>	1.450,00	1.800,00	1.590,00	- 210,00	140,00	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	14.723,89	14.000,00	29.053,63	15.053,63	14.329,74	
441200 <i>Mieten und Pachten</i>	14.723,89	14.000,00	29.053,63	15.053,63	14.329,74	
7. sonstige ordentliche Erträge	91.459,00				- 91.459,00	
451100 <i>Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens</i>	91.459,00				- 91.459,00	
499001 <i>Außerordentlicher Ertrag Veräußerung nicht bilanziertem Anlagevermögen (Grundstücke)</i>						
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.632,89</b>	<b>15.800,00</b>	<b>30.643,63</b>	<b>14.843,63</b>	<b>- 76.989,26</b>	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	103,00	50,00	70.332,00	70.282,00	70.229,00	
552100 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	103,00	50,00	23,00	- 27,00	- 80,00	
555100 <i>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</i>			70.309,00	70.309,00	70.309,00	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>103,00</b>	<b>50,00</b>	<b>70.332,00</b>	<b>70.282,00</b>	<b>70.229,00</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>107.529,89</b>	<b>15.750,00</b>	<b>- 39.688,37</b>	<b>- 55.438,37</b>	<b>- 147.218,26</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>107.529,89</b>	<b>15.750,00</b>	<b>- 39.688,37</b>	<b>- 55.438,37</b>	<b>- 147.218,26</b>	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
<b>511010</b>	<b>Räumliche Planung und Entwicklung</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe :	5110	Räumliche Planung und Entwicklung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Erarbeitung, Betreuung und Abwicklung von Konzepten zur vorbereitenden und informellen Bauleitplanung / verbindlichen Bauleitplanung / städtebauliche Satzungen		
Erarbeitung, Überwachung und Realisierung / Einarbeitung der gemeindlichen Planungsziele in übergeordnete Planungen und Planungen Dritter		
Erarbeitung und Abwicklung von städtebaulichen Sanierungs- und Entwicklungskonzepten /-maßnahmen		
Erarbeitung und Koordination der Gemeindeentwicklungsplanung		
Erarbeitung von städtebaulichen Verträgen für die Vorbereitung und Durchführung städtebaulicher Maßnahmen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Baugesetzbuch, Fachgesetze		
<b>Zielgruppe</b>		
Gewerbebetriebe/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Planung und Steuerung der gemeindlichen Entwicklung		
Erhaltung und Stärkung einer funktionsfähigen Struktur für das Gesamtgemeindegebiet		
Schaffung von Rechts- und Planungssicherheit		

<b>Ergebnisrechnung 511010 Räumliche Planung und Entwicklung:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.116,05	113.117,00	32.756,46	- 80.360,54	8.640,41	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	11.333,33	86.000,00	19.965,34	- 66.034,66	8.632,01	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	12.782,72	27.117,00	12.791,12	- 14.325,88	8,40	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	71.467,75	30.076,00	30.075,92	- 0,08	- 41.391,83	
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	71.467,75	30.076,00	30.075,92	- 0,08	- 41.391,83	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>95.583,80</b>	<b>143.193,00</b>	<b>62.832,38</b>	<b>- 80.360,62</b>	<b>- 32.751,42</b>	
11. Personalaufwendungen	159.935,62	128.060,00	125.678,86	- 2.381,14	- 34.256,76	
502100 Bezüge der Beamten						
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	125.059,28	98.760,00	98.896,70	136,70	- 26.162,58	
503000 Beiträge zu Versorgungskassen						
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	10.348,12	8.030,00	7.525,26	- 504,74	- 2.822,86	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	24.513,22	21.260,00	19.249,10	- 2.010,90	- 5.264,12	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	15,00	10,00	7,80	- 2,20	- 7,20	
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen						
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen						
14. bilanzielle Abschreibungen	30.623,65	32.054,00	30.452,87	- 1.601,13	- 170,78	
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	16.637,82	18.414,00	16.813,00	- 1.601,00	175,18	
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.572,02	2.572,00	2.572,01	0,01	- 0,01	
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.413,81	11.068,00	11.067,86	- 0,14	- 345,95	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.968,99	177.000,00	17.906,00	- 159.094,00	10.937,01	
531300 Aufwendungen für Zuweisungen an Zweckverbände	6.968,99	7.000,00	17.906,00	10.906,00	10.937,01	
531700 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen		140.000,00		- 140.000,00		
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereichen		30.000,00		- 30.000,00		
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	106.877,59	50.000,00	4.678,48	- 45.321,52	- 102.199,11	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						

## Ergebnisrechnung 511010 Räumliche Planung und Entwicklung:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen ** Einzelhandelsgutachten, ISEK, Flächennutzungsplan KITA, Gutachten KISS&Ride-Parkplatz, Radverkehrskonzept	106.877,59	50.000,00	4.678,48	- 45.321,52	- 102.199,11
559900 Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>304.405,85</b>	<b>387.114,00</b>	<b>178.716,21</b>	<b>- 208.397,79</b>	<b>- 125.689,64</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 208.822,05</b>	<b>- 243.921,00</b>	<b>- 115.883,83</b>	<b>128.037,17</b>	<b>92.938,22</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 208.822,05</b>	<b>- 243.921,00</b>	<b>- 115.883,83</b>	<b>128.037,17</b>	<b>92.938,22</b>
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	10.612,34	4.401,00	8.827,88	4.426,88	- 1.784,46
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.612,34	4.401,00	8.827,88	4.426,88	- 1.784,46

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
512020	Geoinformationen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	51	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe :	5120	Geoinformationen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Vorhaltung, Betrieb und Pflege entsprechender Planungs- und Auskunftsdaten als Grundlage gemeindlichen Planungshandelns Abwicklung und Betreuung von Umlegungsverfahren und sonstigen grundstücksbezogenen Ordnungsmaßnahmen Koordination vermessungstechnischer Ingenieurleistungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesgesetze, Baugesetzbuch, Landesbauordnung		
<b>Zielgruppe</b>		
Planer/Bevölkerung/Bedienstete		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Analyse und Sicherung der Standortfaktoren und Rahmenbedingungen Bereithalten einer aktuellen Auskunfts- und Plangrundlagendatei		

<b>Ergebnisrechnung 512020 Geoinformationen:</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit					
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
<b>521010</b>	<b>Baurechtliche Verfahren</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	52	Bauen und Wohnen
Produktgruppe :	5210	Baurechtliche Verfahren
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Durchführung der Verfahren / Bearbeitung von Bauangelegenheiten bzw. Bauvorhaben im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben Erteilung von Auskünften über einzelne Fragen zur planungsrechtlichen und bauordnungsrechtlichen Zulässigkeit von Bauvorhaben Prüfung der Zulassung von Ausnahmen und Befreiungen von den Festsetzungen eines Bebauungsplanes / örtlichen Bauvorschrift mit Durchführung des entsprechenden Verwaltungsverfahrens		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Fachgesetze		
<b>Zielgruppe</b>		
Bauinteressenten/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Wahrung der bauplanungsrechtlichen- und bauordnungsrechtlichen Bestimmungen im Rahmen der einschlägigen Gesetze Information der Bauwilligen und Investoren		

<b>Ergebnisrechnung 521010 Baurechtliche Verfahren:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	240,12	240,00	1.304,80	1.064,80	1.064,68	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land			1.064,68	1.064,68	1.064,68	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	240,12	240,00	240,12	0,12		
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	3.113,00	200,00	213,50	13,50	- 2.899,50	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	3.113,00	200,00	213,50	13,50	- 2.899,50	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.353,12</b>	<b>440,00</b>	<b>1.518,30</b>	<b>1.078,30</b>	<b>- 1.834,82</b>	
11. Personalaufwendungen	473.096,50	687.470,00	534.360,41	- 153.109,59	61.263,91	
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige						
502100 Bezüge der Beamten						
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	367.511,21	531.970,00	415.892,20	- 116.077,80	48.380,99	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	29.721,32	43.190,00	36.975,60	- 6.214,40	7.254,28	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	75.848,97	112.290,00	81.477,01	- 30.812,99	5.628,04	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	15,00	20,00	15,60	- 4,40	0,60	
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen						
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen						
12. Versorgungsaufwendungen	9.073,85		9.073,85	9.073,85		
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	9.073,85		9.073,85	9.073,85		
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.618,00	61.000,00	31.962,66	- 29.037,34	- 30.655,34	
551200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.710,72	5.000,00	5.760,10	760,10	3.049,38	
551300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	2.018,66	5.000,00	1.315,38	- 3.684,62	- 703,28	
551500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	276,15	500,00	679,19	179,19	403,04	
552400 Datenverarbeitung	24.896,58	20.500,00	22.133,87	1.633,87	- 2.762,71	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	32.715,89	30.000,00	2.074,12	- 27.925,88	- 30.641,77	
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.						
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>544.788,35</b>	<b>748.470,00</b>	<b>575.396,92</b>	<b>- 173.073,08</b>	<b>30.608,57</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 541.435,23</b>	<b>- 748.030,00</b>	<b>- 573.878,62</b>	<b>174.151,38</b>	<b>- 32.443,39</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 541.435,23</b>	<b>- 748.030,00</b>	<b>- 573.878,62</b>	<b>174.151,38</b>	<b>- 32.443,39</b>	
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	41.501,08	64.518,00	58.120,56	- 6.397,44	16.619,48	
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	41.501,08	64.518,00	58.120,56	- 6.397,44	16.619,48	

**Ergebnisrechnung 521010 Baurechtliche Verfahren:**

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
--------------------	----------------------------------------	------------------------------------------------------	-------------------------------------	------------------------------------	-------------------------------------------------------

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
535050	Kombinierte Versorgung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	5350	Kombinierte Versorgung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Mitwirkung bei der Versorgung der Bevölkerung mit Strom, Gas, Wasser Konzessionsverträge		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Fachgesetze		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung der öffentlichen Versorgung mit Strom, Gas und Wasser		

<b>Ergebnisrechnung 535050 Kombinierte Versorgung:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	16.240,65	11.000,00	19.730,05	8.730,05	3.489,40	
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	16.240,65	11.000,00	19.730,05	8.730,05	3.489,40	
441900 Privatrechtliche Leistungsentgelte, Sonstige						
7. sonstige ordentliche Erträge	616.000,00	620.000,00	561.373,55	- 58.626,45	- 54.626,45	
452500 Konzessionsabgaben	616.000,00	620.000,00	561.373,55	- 58.626,45	- 54.626,45	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>632.240,65</b>	<b>631.000,00</b>	<b>581.103,60</b>	<b>- 49.896,40</b>	<b>- 51.137,05</b>	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	62.939,23	51.000,00	72.270,67	21.270,67	9.331,44	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		3.000,00		- 3.000,00		
554900 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertberichtigungen - Sonstige betriebliche Aufwendungen						
557300 Kapitalertragssteuer	62.939,23	48.000,00	72.270,67	24.270,67	9.331,44	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.939,23</b>	<b>51.000,00</b>	<b>72.270,67</b>	<b>21.270,67</b>	<b>9.331,44</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>569.301,42</b>	<b>580.000,00</b>	<b>508.832,93</b>	<b>- 71.167,07</b>	<b>- 60.468,49</b>	
20. Finanzerträge	397.724,75	327.100,00	6.455,69	- 320.644,31	- 391.269,06	
474100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	397.724,75	327.100,00	6.455,69	- 320.644,31	- 391.269,06	
479000 Sonstige Finanzerträge						
479100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen						
<b>22. Finanzergebnis</b>	<b>397.724,75</b>	<b>327.100,00</b>	<b>6.455,69</b>	<b>- 320.644,31</b>	<b>- 391.269,06</b>	
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>967.026,17</b>	<b>907.100,00</b>	<b>515.288,62</b>	<b>- 391.811,38</b>	<b>- 451.737,55</b>	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
537070	Abfallwirtschaft	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	5370	Abfallwirtschaft
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Verwaltung der Kompostieranlage Zusammenarbeit mit dem EVS bzgl. der Müllabfuhr Abwicklung des Depotcontainersammelsystems		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz, Bioabfallverordnung, Verpackungsverordnung, Batterieverordnung, Bundes-Immissionsschutzverordnung, Elektroggesetz, Saarländisches Abfallwirtschaftsgesetz, Saarländisches Bodenschutzgesetz, Gesetz über den Entsorgungs		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Abfallvermeidung, schadlose Abfallentsorgung		

<b>Ergebnisrechnung 537070 Abfallwirtschaft:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.195,76	17.196,00	17.195,76	- 0,24		
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land						
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	17.195,76	17.196,00	17.195,76	- 0,24		
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	32.963,00	33.000,00	42.682,00	9.682,00	9.719,00	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.560,00		2.067,00	2.067,00	507,00	
432000 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen	31.403,00	33.000,00	40.615,00	7.615,00	9.212,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.142,17	85.500,00	108.252,96	22.752,96	25.110,79	
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	30.000,00	30.000,00	33.050,89	3.050,89	3.050,89	
442300 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Zweckverbänden	52.322,55	55.000,00	74.942,11	19.942,11	22.619,56	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	819,62	500,00	259,96	- 240,04	- 559,66	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>133.300,93</b>	<b>135.696,00</b>	<b>168.130,72</b>	<b>32.434,72</b>	<b>34.829,79</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	91.238,23	90.000,00	59.162,44	- 30.837,56	- 32.075,79	
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	13.544,32	25.000,00	17.580,86	- 7.419,14	4.036,54	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	5.556,58	10.000,00	3.039,33	- 6.960,67	- 2.517,25	
525200 Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	563,94				- 563,94	
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	59.346,50	53.000,00	37.272,14	- 15.727,86	- 22.074,36	
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.226,89	2.000,00	1.270,11	- 729,89	- 10.956,78	
14. bilanzielle Abschreibungen	17.518,08	17.518,00	17.518,08	0,08		
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.518,08	17.518,00	17.518,08	0,08		
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.713,60	1.800,00	1.713,60	- 86,40		
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen						
552400 Datenverarbeitung	1.713,60	1.800,00	1.713,60	- 86,40		
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
555400 Wertkorrekturen zu Forderungen						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>110.469,91</b>	<b>109.318,00</b>	<b>78.394,12</b>	<b>- 30.923,88</b>	<b>- 32.075,79</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.831,02</b>	<b>26.378,00</b>	<b>89.736,60</b>	<b>63.358,60</b>	<b>66.905,58</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>22.831,02</b>	<b>26.378,00</b>	<b>89.736,60</b>	<b>63.358,60</b>	<b>66.905,58</b>	

**Ergebnisrechnung 537070 Abfallwirtschaft:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
91.    nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	68.959,83	98.298,00	68.882,90	- 29.415,10	- 76,93
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	68.959,83	98.298,00	68.882,90	- 29.415,10	- 76,93

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
538080	Abwasserbeseitigung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	53	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe :	5380	Abwasserbeseitigung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bei der Gemeinde Schiffweiler ausgelagert (Sondervermögen nach der Eigenbetriebsverordnung): "Abwasserwerk der Gemeinde Schiffweiler" mit eigenem Wirtschaftsplan und Jahresabschluss		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesgesetze, Saarl. Wassergesetz, EVS-Gesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schaffung und Erhalt der abwassertechnischen Infrastruktur Sicherstellung einer ordnungsgemäßen abwassertechnischen Entsorgung im Gemeindegebiet		

<b>Ergebnisrechnung 538080 Abwasserbeseitigung:</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit					
18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit					
22. Finanzergebnis					
23. Jahresergebnis					

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
<b>541010</b>	<b>Gemeindestraßen</b>	<b>2023</b>

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	5410	Gemeindestraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeptionierung, Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung von Gemeindestraßen, Wegen und Plätzen inklusive finanztechnische Abwicklung Erstellung von Verkehrsplanungskonzepten		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesgesetze, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Saarländisches Straßengesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schaffung und Erhaltung der Infrastruktur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		

<b>Ergebnisrechnung 541010 Gemeindestraßen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	67.334,16	67.334,00	145.133,14	77.799,14	77.798,98	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land			77.799,00	77.799,00	77.799,00	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	67.334,16	67.334,00	67.334,14	0,14	- 0,02	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	95.315,53	95.316,00	95.315,53	- 0,47		
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	95.315,53	95.316,00	95.315,53	- 0,47		
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	3.926,34	6.000,00	3.875,81	- 2.124,19	- 50,53	
441200 Mieten und Pachten	3.926,34	6.000,00	3.875,81	- 2.124,19	- 50,53	
7. sonstige ordentliche Erträge	3.814,48	2.814,00	3.951,14	1.137,14	136,66	
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	3.814,48	2.814,00	3.814,47	1.000,47	- 0,01	
456140 Erträge aus der Auflösung von Gestattungsgebühren für Trafo Glasfaser			136,67	136,67	136,67	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>170.390,51</b>	<b>171.464,00</b>	<b>248.275,62</b>	<b>76.811,62</b>	<b>77.885,11</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.311.540,15	1.367.810,00	1.342.572,51	- 25.237,49	31.032,36	
521000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	14.600,41	30.000,00	13.405,35	- 16.594,65	- 1.195,06	
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	193,88	500,00	243,34	- 256,66	49,46	
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	822.051,19	850.000,00	845.783,73	- 4.216,27	23.732,54	
523400 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung						
525100 Kostenerstattungen an das Land						
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	13.454,86	20.000,00	20.408,02	408,02	6.953,16	
525500 Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	457.307,45	457.310,00	457.307,45	- 2,55	0,00	
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.932,36	10.000,00	5.424,62	- 4.575,38	1.492,26	
14. bilanzielle Abschreibungen	1.302.190,43	1.230.507,00	1.243.680,01	13.173,01	- 58.510,42	
572000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	17.099,40	17.099,00	17.099,40	0,40		
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.285.091,03	1.213.408,00	1.226.580,61	13.172,61	- 58.510,42	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	9.518,76	3.000,00	3.261,63	261,63	- 6.257,13	
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	1.536,13	3.000,00	3.261,63	261,63	1.725,50	
554120 Kfz-Versicherungen						
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	7.982,63				- 7.982,63	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.623.249,34</b>	<b>2.601.317,00</b>	<b>2.589.514,15</b>	<b>- 11.802,85</b>	<b>- 33.735,19</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 2.452.858,83</b>	<b>- 2.429.853,00</b>	<b>- 2.341.238,53</b>	<b>88.614,47</b>	<b>111.620,30</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 2.452.858,83</b>	<b>- 2.429.853,00</b>	<b>- 2.341.238,53</b>	<b>88.614,47</b>	<b>111.620,30</b>	

**Ergebnisrechnung 541010 Gemeindestraßen:**

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
91.    nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	222.407,42	303.685,00	251.693,07	- 51.991,93	29.285,65
581000 <i>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</i>	222.407,42	303.685,00	251.693,07	- 51.991,93	29.285,65

\*\*: Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
543030	Landesstraßen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	5430	Landesstraßen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeptionierung, Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung von Nebenanlagen entlang von Landesstraßen, soweit sie in der Straßenbaulast der Gemeinde Schiffweiler stehen, inklusive finanztechnische Abwicklung Erstellung von Verkehrsplanungskonzepten		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesgesetze, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Saarländisches Straßengesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schaffung und Erhaltung der Verkehrsinfrastruktur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		

<b>Ergebnisrechnung 543030 Landesstraßen:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
14. bilanzielle Abschreibungen	48.228,21	42.559,00	42.559,04	0,04	- 5.669,17
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.228,21	42.559,00	42.559,04	0,04	- 5.669,17
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>48.228,21</b>	<b>42.559,00</b>	<b>42.559,04</b>	<b>0,04</b>	<b>- 5.669,17</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 48.228,21</b>	<b>- 42.559,00</b>	<b>- 42.559,04</b>	<b>- 0,04</b>	<b>5.669,17</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 48.228,21</b>	<b>- 42.559,00</b>	<b>- 42.559,04</b>	<b>- 0,04</b>	<b>5.669,17</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
546060	Parkplätze	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	5460	Parkplätze
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeptionierung, Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung von Parkplätzen inklusive finanztechnische Abwicklung Erstellung von Verkehrsplanungskonzepten		
Ecke Haupt- und Mühlbachstr. Swl. Auf der Brück Swl. Friedhof Swl. Stennweiler Str. Greifenburger Platz Swl. Petinger Platz Feuerwehr Hlw. Schulstr. Hlw. Möbel Schmal Ldw. St. Petersburger Platz Klinkenthalhalle Ldw. Alter Schulhof Dorfplatz Stw.		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesgesetze, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Saarländisches Straßengesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schaffung und Erhaltung der Verkehrsinfrastruktur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		

<b>Ergebnisrechnung 546060 Parkplätze:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>						
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.615,33	125.000,00	128.719,13	3.719,13	109.103,80	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen						
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	19.615,33	125.000,00	128.719,13	3.719,13	109.103,80	
14. bilanzielle Abschreibungen	20.177,46	20.177,00	20.177,46	0,46		
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.177,46	20.177,00	20.177,46	0,46		
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>39.792,79</b>	<b>145.177,00</b>	<b>148.896,59</b>	<b>3.719,59</b>	<b>109.103,80</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 39.792,79</b>	<b>- 145.177,00</b>	<b>- 148.896,59</b>	<b>- 3.719,59</b>	<b>- 109.103,80</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 39.792,79</b>	<b>- 145.177,00</b>	<b>- 148.896,59</b>	<b>- 3.719,59</b>	<b>- 109.103,80</b>	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
547070	ÖPNV	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	5470	ÖPNV
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeptionierung, Bereitstellung und Unterhaltung von Haltestellen und Verkehrslinien inklusive finanztechnischer Abwicklung Nahverkehrsplanung		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesgesetze, Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Richtlinie für die Standardisierung des Oberbaues von Verkehrsflächen		
<b>Zielgruppe</b>		
Gewerbebetriebe/Verkehrsbetriebe/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Ausbau und Optimierung des öffentlichen Nahverkehrs Sicherstellung eines ÖPNV-Versorgungsnetzes		

<b>Ergebnisrechnung 547070 ÖPNV:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.148,18	41.148,00	41.148,18	0,18	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	41.148,18	41.148,00	41.148,18	0,18	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>41.148,18</b>	<b>41.148,00</b>	<b>41.148,18</b>	<b>0,18</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.835,38	5.000,00	1.661,29	- 3.338,71	- 2.174,09
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	3.835,38	5.000,00	1.661,29	- 3.338,71	- 2.174,09
14. bilanzielle Abschreibungen	23.412,82	23.613,00	23.412,78	- 200,22	- 0,04
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.412,82	23.613,00	23.412,78	- 200,22	- 0,04
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	82.170,54	89.000,00	89.732,57	732,57	7.562,03
531600 an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	82.170,54	89.000,00	89.732,57	732,57	7.562,03
531700 Aufwendungen für Zuschüsse an private Unternehmen					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>109.418,74</b>	<b>117.613,00</b>	<b>114.806,64</b>	<b>- 2.806,36</b>	<b>5.387,90</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 68.270,56</b>	<b>- 76.465,00</b>	<b>- 73.658,46</b>	<b>2.806,54</b>	<b>- 5.387,90</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 68.270,56</b>	<b>- 76.465,00</b>	<b>- 73.658,46</b>	<b>2.806,54</b>	<b>- 5.387,90</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
548080	Straßenbeleuchtung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	5480	Straßenbeleuchtung
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeptionierung, Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung von Straßenbeleuchtungsanlagen inklusive finanztechnischer Abwicklung und Koordination mit beauftragten Dritten		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
saarl. Straßengesetz, Baugesetzbuch		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schaffung und Erhaltung der Beleuchtungsinfrastruktur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		

<b>Ergebnisrechnung 548080 Straßenbeleuchtung:</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.779,98	5.780,00	5.779,98	- 0,02	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land					
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.779,98	5.780,00	5.779,98	- 0,02	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.779,98</b>	<b>5.780,00</b>	<b>5.779,98</b>	<b>- 0,02</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	248.310,93	350.000,00	233.503,60	- 116.496,40	- 14.807,33
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	74.880,87	200.000,00	129.563,80	- 70.436,20	54.682,93
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	173.430,06	150.000,00	103.939,80	- 46.060,20	- 69.490,26
14. bilanzielle Abschreibungen	155.311,96	155.312,00	155.311,97	- 0,03	0,01
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	155.311,96	155.312,00	155.311,97	- 0,03	0,01
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>403.622,89</b>	<b>505.312,00</b>	<b>388.815,57</b>	<b>- 116.496,43</b>	<b>- 14.807,32</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 397.842,91</b>	<b>- 499.532,00</b>	<b>- 383.035,59</b>	<b>116.496,41</b>	<b>14.807,32</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 397.842,91</b>	<b>- 499.532,00</b>	<b>- 383.035,59</b>	<b>116.496,41</b>	<b>14.807,32</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
549090	konstruktive Verkehrsbauwerke (Brücken, Stützmauern)	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe :	5490	konstruktive Verkehrsbauwerke (Brücken, Stützmauern)
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeptionierung, Bereitstellung, Unterhaltung und Instandsetzung von konstruktiven Verkehrsbauwerken inklusive finanztechnische Abwicklung Umsetzung von Verkehrsplanungskonzepten		
Brücken: Prinzstr., Saarbrücker Str., Am Buchenkopf, Gewölbedurchlass Tennisverein Ldw., Graulhecker Weiher, Fußweg Teufelsleiter, Bauerneck, Leopoldstr., Tennisanlage Swl., Holzbrücke Klinkenbach, Bahnhofstraße Fahrbahn, Bahnhofstr. - Kreisstr., Am Volksbad, Bachdurchlass Mühlbachstadion, Holzbrücke Adams		
Stützmauern: Anton-Bruckner-Str., Bauernstr. 45, Bauernstr. 49, Kohlwaldstr. 14a, Parkstr./Leopoldstr., Altmühler Str., Leopoldstr., Martinstr./Klosterstr., Friedrichstr., Hangweg, Kirchenpfad 4-6, Am Volksbad, Kreisstr. Parkanlage, Michelstr., Rauscheneck, Lindenstr./Oberdorf, Fußweg Annastr., Altmühlerstr., Anton-Bruckner-Str., Kohlwaldstr. 9, Mühlenstr./Hauptstr., Illingerstr. 5, Kastelberg, In d. Akazien/Itzenplitzstr., Sonnenbergstr., Wiebelskircher Str., Herrengarten, Lindenstr./Im Rötgen, Lindenstr. 18-20, Lindenstr./Poststr., Löschpfad (altes Schulhaus), Jahnstr. 9, Mühlbachstr., Marktstr., Am Kastelberg		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Baugesetzbuch, Landesbauordnung, Bundesgesetze		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Schaffung und Erhaltung der Infrastruktur Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit		

<b>Ergebnisrechnung 549090 konstruktive Verkehrsbauwerke (Brücken, Stützmauern):</b>					
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.924,64	5.925,00	5.924,64	- 0,36	
412100 Bedarfszuweisungen vom Land					
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land					
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.924,64	5.925,00	5.924,64	- 0,36	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>5.924,64</b>	<b>5.925,00</b>	<b>5.924,64</b>	<b>- 0,36</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.216,60	83.000,00	44.432,94	- 38.567,06	21.216,34
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	23.216,60	83.000,00	44.432,94	- 38.567,06	21.216,34
14. bilanzielle Abschreibungen	30.336,26	30.336,00	30.336,18	0,18	- 0,08
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.336,26	30.336,00	30.336,18	0,18	- 0,08
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>53.552,86</b>	<b>113.336,00</b>	<b>74.769,12</b>	<b>- 38.566,88</b>	<b>21.216,26</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 47.628,22</b>	<b>- 107.411,00</b>	<b>- 68.844,48</b>	<b>38.566,52</b>	<b>- 21.216,26</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 47.628,22</b>	<b>- 107.411,00</b>	<b>- 68.844,48</b>	<b>38.566,52</b>	<b>- 21.216,26</b>
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV		65.955,00		- 65.955,00	
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		65.955,00		- 65.955,00	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
551010	öffentliche Grün- und Freiflächen, Parkanlagen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	5510	öffentliche Grün- und Freiflächen, Parkanlagen
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Planung und Projektsteuerung von Unterhaltungs- und Pflegemaßnahmen Koordination und Überwachung erforderlicher Baumfällungs- und Sanierungsarbeiten		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesnaturschutzgesetz, Saarländisches Naturschutzgesetz		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung/Parteien, Wählergruppen, Wahlberechtigte		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Erhaltung möglichst vielfältiger Strukturen durch Aufbau und Pflege eines vernetzten Biotopsystems Optimierung des Umweltschutzes Innerörtlicher Natur- und Artenschutz sowie Pflege der Flächen Sicherung und Erhalt von Grünstrukturen		

<b>Ergebnisrechnung 551010 öffentliche Grün- und Freiflächen, Parkanlagen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
7. sonstige ordentliche Erträge	1.575,10		10,00	10,00	- 1.565,10	
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit	1.575,10		10,00	10,00	- 1.565,10	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.575,10</b>		<b>10,00</b>	<b>10,00</b>	<b>- 1.565,10</b>	
11. Personalaufwendungen	1.801,52	3.700,00	2.671,81	- 1.028,19	870,29	
502900 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte						
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.801,52	3.700,00	2.671,81	- 1.028,19	870,29	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.072,10	142.000,00	140.304,67	- 1.695,33	80.232,57	
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	3.951,98	7.000,00	3.988,11	- 3.011,89	36,13	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	23.285,55				- 23.285,55	
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	32.834,57	135.000,00	136.316,56	1.316,56	103.481,99	
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände						
14. bilanzielle Abschreibungen	413,52	406,00	405,52	- 0,48	- 8,00	
573000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	308,82	308,00	307,82	- 0,18	- 1,00	
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	104,70	98,00	97,70	- 0,30	- 7,00	
16. Soziale Sicherung	14.040,00	15.120,00	15.120,00		1.080,00	
547900 Sonstige	14.040,00	15.120,00	15.120,00		1.080,00	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen		20.000,00	14.514,44	- 5.485,56	14.514,44	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		20.000,00	14.514,44	- 5.485,56	14.514,44	
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>76.327,14</b>	<b>181.226,00</b>	<b>173.016,44</b>	<b>- 8.209,56</b>	<b>96.689,30</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 74.752,04</b>	<b>- 181.226,00</b>	<b>- 173.006,44</b>	<b>8.219,56</b>	<b>- 98.254,40</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 74.752,04</b>	<b>- 181.226,00</b>	<b>- 173.006,44</b>	<b>8.219,56</b>	<b>- 98.254,40</b>	
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	327.583,88	544.442,00	380.921,76	- 163.520,24	53.337,88	
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.583,88	544.442,00	380.921,76	- 163.520,24	53.337,88	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
551111	Kinderspiel- und Bolzplätze	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	5511	Kinderspiel- und Bolzplätze
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Planung, Bereitstellung und Unterhaltung der Kinderspiel- und Bolzplätze		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemeinderatsbeschluss		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Vorhaltung eines bedarfsgerechten Spielplatzangebotes für Kinder		

<b>Ergebnisrechnung 551111 Kinderspiel- und Bolzplätze:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.583,12	11.583,00	13.381,29	1.798,29	1.798,17	
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	11.583,12	11.583,00	13.381,29	1.798,29	1.798,17	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.583,12</b>	<b>11.583,00</b>	<b>13.381,29</b>	<b>1.798,29</b>	<b>1.798,17</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.143,19	50.000,00	23.936,72	- 26.063,28	17.793,53	
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	6.143,19	50.000,00	23.936,72	- 26.063,28	17.793,53	
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände						
14. bilanzielle Abschreibungen	48.362,99	61.256,00	49.368,91	- 11.887,09	1.005,92	
573000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.205,55	61.106,00	49.218,47	- 11.887,53	1.012,92	
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	157,44	150,00	150,44	0,44	- 7,00	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>54.506,18</b>	<b>111.256,00</b>	<b>73.305,63</b>	<b>- 37.950,37</b>	<b>18.799,45</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 42.923,06</b>	<b>- 99.673,00</b>	<b>- 59.924,34</b>	<b>39.748,66</b>	<b>- 17.001,28</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 42.923,06</b>	<b>- 99.673,00</b>	<b>- 59.924,34</b>	<b>39.748,66</b>	<b>- 17.001,28</b>	
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	23.312,80	38.746,00	48.890,93	10.144,93	25.578,13	
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.312,80	38.746,00	48.890,93	10.144,93	25.578,13	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
552020	Land- und Forstwirtschaft, Wasser und Wasserbau	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	5520	Land- und Forstwirtschaft, Wasser und Wasserbau
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Koordination der Beförderung des Gemeindewaldes in Kooperation mit SaarForst einschließlich Abrechnung Maßnahmen zum Erhalt, zur Entwicklung und Sanierung von Gewässern durch Erarbeitung und Fortschreibung von Gewässerentwicklungsplänen für Oberflächengewässer (Renaturierungsprogramme, Hochwasserschutz), Gewässerschutzbeauftragter		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Saarländisches Wassergesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Wasserrahmenrichtlinien, Landeswaldgesetz, Dienstleistungsvertrag über den forstlichen Betriebsdienst mit SaarForst		
<b>Zielgruppe</b>		
Eigentümer von Gewässern/Fachplaner/Institutionen/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Erhalt der Gewässer und des Grundwassers als Bestandteil des Naturhaushaltes und als Lebensraum für Menschen, Pflanzen und Tiere Sicherung des Waldes als Schutz- und Erholungsraum		

<b>Ergebnisrechnung 552020 Land- und Forstwirtschaft, Wasser und Wasserbau:</b>					
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen		252.000,00		- 252.000,00	
412100 Bedarfswweisungen vom Land					
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land		252.000,00		- 252.000,00	
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	17.662,31	5.000,00	216,00	- 4.784,00	- 17.446,31
441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	17.662,31	5.000,00	216,00	- 4.784,00	- 17.446,31
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen			3.226,67	3.226,67	3.226,67
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen			3.226,67	3.226,67	3.226,67
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.662,31</b>	<b>257.000,00</b>	<b>3.442,67</b>	<b>- 253.557,33</b>	<b>- 14.219,64</b>
11. Personalaufwendungen	1.541,93	1.800,00	1.475,70	- 324,30	- 66,23
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	1.541,93	1.800,00	1.475,70	- 324,30	- 66,23
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.249,96	430.000,00	32.468,88	- 397.531,12	14.218,92
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	17.499,37	30.000,00	10.418,94	- 19.581,06	- 7.080,43
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	750,59	400.000,00	22.049,94	- 377.950,06	21.299,35
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	2.233,33	5.100,00	91,33	- 5.008,67	- 2.142,00
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.142,00	5.000,00		- 5.000,00	- 2.142,00
554100 Versicherungsbeiträge	91,33	100,00	91,33	- 8,67	
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>22.025,22</b>	<b>436.900,00</b>	<b>34.035,91</b>	<b>- 402.864,09</b>	<b>12.010,69</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 4.362,91</b>	<b>- 179.900,00</b>	<b>- 30.593,24</b>	<b>149.306,76</b>	<b>- 26.230,33</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 4.362,91</b>	<b>- 179.900,00</b>	<b>- 30.593,24</b>	<b>149.306,76</b>	<b>- 26.230,33</b>

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
553030	Friedhofswesen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe :	5530	Friedhofswesen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bereitstellung und Unterhaltung der öffentlichen Friedhofsanlagen inklusive Koordination der Bestattungen		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Friedhofssatzung, Bestattungsgesetze		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
bedarfsgerechte Sicherstellung des Bestattungswesen		

<b>Ergebnisrechnung 553030 Friedhofswesen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	119.145,99	89.500,00	100.106,90	10.606,90	- 19.039,09	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	1.550,00	1.500,00	1.675,00	175,00	125,00	
432100 Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen für Bestattungswesen						
432110 Gebühren für Herstellung Reihengrab	1.764,00	2.000,00	588,00	- 1.412,00	- 1.176,00	
432111 Gebühren für Herstellung Familiengrab	627,00	1.500,00	2.430,00	930,00	1.803,00	
432112 Gebühren für Herstellung Kinder- oder Urnengrab und anderweitige Grabstätten	6.831,00	7.500,00	6.325,00	- 1.175,00	- 506,00	
432113 Gebühr für die Herstellung Rasengrab	19.404,00	13.000,00	14.137,00	1.137,00	- 5.267,00	
432114 Herstellung Urnen-Rasengrab	7.084,00	8.000,00	6.325,00	- 1.675,00	- 759,00	
432115 Gebühren für Nutzung der Friedhofshalle mit Kühlzelle	14.375,00	12.000,00	9.375,00	- 2.625,00	- 5.000,00	
432116 Gebühren für die Nutzung der Friedhofshalle ohne Kühlzelle	28.938,00	16.000,00	25.758,00	9.758,00	- 3.180,00	
432117 Herstellung Urnen-Wand/-Erdkammer	28.452,99	17.000,00	19.578,90	2.578,90	- 8.874,09	
432118 Herstellung Urnen-Baumgrab	8.602,00	9.000,00	12.144,00	3.144,00	3.542,00	
432119 Herstellung Urnen-Familiengrab	1.518,00	2.000,00	1.771,00	- 229,00	253,00	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.600,00		- 2.600,00		
442200 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.600,00		- 2.600,00		
442700 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von privaten Unternehmen						
7. sonstige ordentliche Erträge	256.284,84	250.000,00	262.205,90	12.205,90	5.921,06	
452700 Schadensfälle						
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	73,88		172,45	172,45	98,57	
456120 Erträge aus der Auflösung PRAP Friedhof	256.210,96	250.000,00	262.033,45	12.033,45	5.822,49	
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit						
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>375.430,83</b>	<b>342.100,00</b>	<b>362.312,80</b>	<b>20.212,80</b>	<b>- 13.118,03</b>	
11. Personalaufwendungen	50.975,63	55.280,00	53.582,79	- 1.697,21	2.607,16	
501100 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige						
502100 Bezüge der Beamten	34.080,35	36.280,00	36.276,36	- 3,64	2.196,01	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	9.394,71	12.420,00	8.667,14	- 3.752,86	- 727,57	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	776,74	1.010,00	744,03	- 265,97	- 32,71	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	3.823,83	2.620,00	4.895,26	2.275,26	1.071,43	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	2.900,00	2.950,00	3.000,00	50,00	100,00	
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen						
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen						
12. Versorgungsaufwendungen	8.894,72	8.900,00	9.753,35	853,35	858,63	
511100 Versorgungsaufwendungen für Beamte	8.894,72	8.900,00	9.753,35	853,35	858,63	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.322,33	190.400,00	192.261,02	1.861,02	- 23.061,31	

## Ergebnisrechnung 553030 Friedhofswesen:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	27.254,06	60.000,00	40.571,28	- 19.428,72	13.317,22
523110 Herstellung Reihengrab					
523111 Herstellung Familiengrab					
523112 Herstellung Kinder-oder Urnengrab und anderweitige Grabstätten					
523113 Pflege und Unterhaltung Rasengrab					
523114 Pflege und Unterhaltung anonymes Sarggrab					
523115 Pflege und Unterhaltung anonymes Urnengrab					
523116 Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen ** in 2023 vorgesehen: Anpassung Elektro in Landsweiler-Reden, in Heiligenwald, in Stennweiler; Rückbau Lichtkuppeln in Schiffweiler, Umstellung Kühlung in Schiffweiler	153.819,00	75.000,00	96.568,56	21.568,56	- 57.250,44
523117 Einebnung Reihengrab, Familiengrab, Kinder- oder Urnengrab und anderweitige Grabstätten					
523118 Herstellung Rasengrab					
523119 Herstellung Urnen-Rasengrab					
523120 Herstellung Urnen-Wand/-Erdkammer					
523121 Herstellung Urnen-Baumgrab	413,58	400,00	632,96	232,96	219,38
523122 Herstellung Urnen-Familiengrab					
523123 Pflege und Unterhaltung Urnen-Rasengrab					
523124 Pflege und Unterhaltung Urnen-Baumgrab					
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens					
523400 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	8.588,54	20.000,00	13.492,01	- 6.507,99	4.903,47
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.740,80	5.000,00	4.615,40	- 384,60	1.874,60
523700 Geringwertige Geräte, Ausstattungs- Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)	5.010,72	15.000,00	13.604,21	- 1.395,79	8.593,49
525300 Kostenerstattungen an Zweckverbände	2.846,60	5.000,00	1.260,33	- 3.739,67	- 1.586,27
529900 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.649,03	10.000,00	21.516,27	11.516,27	6.867,24
14. bilanzielle Abschreibungen	63.391,09	61.012,00	72.523,78	11.511,78	9.132,69
573000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
574000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	61.790,21	57.885,00	63.012,59	5.127,59	1.222,38
575000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
578000 Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	1.600,88	3.127,00	9.511,19	6.384,19	7.910,31
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	54.661,19	14.300,00	10.071,01	- 4.228,99	- 44.590,18
552100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	50.982,01	10.000,00	4.398,71	- 5.601,29	- 46.583,30
552400 Datenverarbeitung			1.410,42	1.410,42	1.410,42
554110 Gebäudeversicherungen	3.389,48	4.000,00	3.960,18	- 39,82	570,70
554120 Kfz-Versicherungen					
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	289,70	300,00	301,70	1,70	12,00
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens					
555400 Wertkorrekturen zu Forderungen					
558200 Kraftfahrzeugsteuer					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>393.244,96</b>	<b>329.892,00</b>	<b>338.191,95</b>	<b>8.299,95</b>	<b>- 55.053,01</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 17.814,13</b>	<b>12.208,00</b>	<b>24.120,85</b>	<b>11.912,85</b>	<b>41.934,98</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 17.814,13</b>	<b>12.208,00</b>	<b>24.120,85</b>	<b>11.912,85</b>	<b>41.934,98</b>
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	258.646,79	419.436,00	320.882,60	- 98.553,40	62.235,81
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	258.646,79	419.436,00	320.882,60	- 98.553,40	62.235,81

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
561010	Umweltschutzmaßnahmen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	56	Umweltschutz
Produktgruppe :	5610	Umweltschutzmaßnahmen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Durchführung von Maßnahmen zur Biotopvernetzung und von Altlastenuntersuchungen Gewährung von Zuschüssen im Sinne der Förderung des Natur- und Umweltschutzes Abwicklung der Mitgliedschaft im Zweckverband "Naherholungsgebiet Itzenplitz" fachtechnische Stellungnahmen bei allen Planungsverfahren und Baumaßnahmen Umsetzung der Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen bei Eingriffen in Natur und Landschaft		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Bundesnaturschutzgesetz, Saarländisches Naturschutzgesetz, Bundesbaugesetz, Landesbauordnung, Baunutzungsverordnung, Bundesartenschutzverordnung, Flächennutzungsplan, Landschaftsplan der Gemeinde, Bundesbodenschutzgesetz, Bundesbodenschutzverordnung, Land		
<b>Zielgruppe</b>		
Fachplaner/Institutionen/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Optimierung des Umweltschutzes Natur- und Artenschutz		

<b>Ergebnisrechnung 561010 Umweltschutzmaßnahmen:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	492,00	500,00		- 500,00	- 492,00	
442100 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen vom Land	492,00	500,00		- 500,00	- 492,00	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>492,00</b>	<b>500,00</b>		<b>- 500,00</b>	<b>- 492,00</b>	
11. Personalaufwendungen	34.589,90	113.550,00	52.783,09	- 60.766,91	18.193,19	
501000 Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	492,00	500,00	492,00	- 8,00		
502100 Bezüge der Beamten						
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	26.343,68	87.370,00	40.692,71	- 46.677,29	14.349,03	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	2.149,59	7.060,00	3.188,10	- 3.871,90	1.038,51	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	5.604,63	18.620,00	8.410,28	- 10.209,72	2.805,65	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.						
507000 Zuführungen zu Pensionsrückstellungen und ähnlichen Rückstellungen						
507100 Zuführung zu Beihilferückstellungen						
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.043,57	7.500,00	1.999,31	- 5.500,69	- 44,26	
531800 Aufwendungen für Zuschüsse an übrige Bereiche	2.043,57	7.500,00	1.999,31	- 5.500,69	- 44,26	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	512,00	6.512,00	3.087,16	- 3.424,84	2.575,16	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		6.000,00	2.575,16	- 3.424,84	2.575,16	
554200 Mitgliedsbeiträge an Verbände, Vereine und dgl.	512,00	512,00	512,00			
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>37.145,47</b>	<b>127.562,00</b>	<b>57.869,56</b>	<b>- 69.692,44</b>	<b>20.724,09</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 36.653,47</b>	<b>- 127.062,00</b>	<b>- 57.869,56</b>	<b>69.192,44</b>	<b>- 21.216,09</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 36.653,47</b>	<b>- 127.062,00</b>	<b>- 57.869,56</b>	<b>69.192,44</b>	<b>- 21.216,09</b>	
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	10.229,37	16.902,00	15.948,79	- 953,21	5.719,42	
481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.229,37	16.902,00	15.948,79	- 953,21	5.719,42	
91. nachrichtlich: Aufwendungen aus ILV	72.583,48	120.633,00	47.802,16	- 72.830,84	- 24.781,32	
581000 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.583,48	120.633,00	47.802,16	- 72.830,84	- 24.781,32	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
571010	kommunale Wirtschaftsförderung	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	5710	kommunale Wirtschaftsförderung
Art der Aufgabe :	Freiwillige Aufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Gewerbflächenmanagement mit der Erarbeitung, Abstimmung und Umsetzung konzeptioneller Entwicklungskonzepte zur Stärkung und Entwicklung der gewerblichen Infrastruktur Analyse und Verbesserung der Standortfaktoren insbesondere im Hinblick auf die Schaffung neuer Arbeitsplätze Beratung und Betreuung von Betriebsinhabern bezüglich beabsichtigter Betriebsentwicklungen und sonstiger Belange der Betriebe Vermarktung der gemeindeeigenen Gewerbeflächen und der gewerblichen Grundstücke sowie Betreuung bei der jeweiligen Betriebsansiedlung Zusammenarbeit mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Landkreises		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Daseinsvorsorge		
<b>Zielgruppe</b>		
Gewerbebetriebe/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen, Verbesserung der Wirtschaftsstruktur und Stärkung der Finanzkraft der Gemeinde Sicherung und Ausbau der gewerblichen Infrastruktur, Kommunikation zwischen Wirtschaft und Verwaltung zur Optimierung der gemeindlichen Entwicklung und Verbesserung der Rahmenbedingungen für Gewerbetreibende		

<b>Ergebnisrechnung 571010 kommunale Wirtschaftsförderung:</b>						
<b>Bezeichnung</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>	<b>Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Abweichung im Haushaltsjahr</b>	<b>Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr</b>	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	25.805,45	25.806,00	25.805,51	- 0,49	0,06	
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	25.805,45	25.806,00	25.805,51	- 0,49	0,06	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.259,28		- 444,67	- 444,67	- 32.703,95	
442700 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von privaten Unternehmen						
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen	32.259,28		- 444,67	- 444,67	- 32.703,95	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>58.064,73</b>	<b>25.806,00</b>	<b>25.360,84</b>	<b>- 445,16</b>	<b>- 32.703,89</b>	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.374,05	100.000,00	13.241,37	- 86.758,63	10.867,32	
523200 Aufwendungen für Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	2.374,05	100.000,00	13.241,37	- 86.758,63	10.867,32	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	7.753,12	8.500,00	6.401,27	- 2.098,73	- 1.351,85	
531500 Aufwendungen für Zuschüsse an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sonderrechnungen	7.753,12	8.500,00	6.401,27	- 2.098,73	- 1.351,85	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen			1.031,31	1.031,31	1.031,31	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen						
555100 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens			1.031,31	1.031,31	1.031,31	
556900 Aufwendungen aus überhöhten Erträgen						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.127,17</b>	<b>108.500,00</b>	<b>20.673,95</b>	<b>- 87.826,05</b>	<b>10.546,78</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>47.937,56</b>	<b>- 82.694,00</b>	<b>4.686,89</b>	<b>87.380,89</b>	<b>- 43.250,67</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>47.937,56</b>	<b>- 82.694,00</b>	<b>4.686,89</b>	<b>87.380,89</b>	<b>- 43.250,67</b>	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
572020	Allgemeine Einrichtungen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	5720	Allgemeine Einrichtungen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Bereitstellung und Vergabe von Flächen zur Durchführung von Märkten, Kirmessen und ähnlichen Veranstaltungen inklusive finanztechnischer Abwicklung		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Gemeindsatzung		
<b>Zielgruppe</b>		
Schausteller/Bevölkerung		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung eines bedarfsgerechten Angebotes		

<b>Ergebnisrechnung 572020 Allgemeine Einrichtungen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	160,00	500,00	160,00	- 340,00		
432000 <i>Benutzungsgebühren, wiederkehrende Beiträge und ähnliche Entgelte, Kostenerstattungen</i>	160,00	500,00	160,00	- 340,00		
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>160,00</b>	<b>500,00</b>	<b>160,00</b>	<b>- 340,00</b>		
11. Personalaufwendungen	28.812,32	32.270,00	30.371,41	- 1.898,59	1.559,09	
502200 <i>Vergütungen der tariflich Beschäftigten</i>	22.316,67	24.990,00	23.728,68	- 1.261,32	1.412,01	
503200 <i>Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte</i>	1.817,70	2.020,00	1.841,45	- 178,55	23,75	
504200 <i>Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte</i>	4.670,45	5.250,00	4.793,48	- 456,52	123,03	
505000 <i>Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.</i>	7,50	10,00	7,80	- 2,20	0,30	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.044,88	4.000,00	2.660,52	- 1.339,48	1.615,64	
522000 <i>Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser</i>	621,48	3.000,00	2.660,52	- 339,48	2.039,04	
523100 <i>Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen</i>	423,40	1.000,00		- 1.000,00	- 423,40	
14. bilanzielle Abschreibungen	420,30	420,00	420,30	0,30		
574000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	420,30	420,00	420,30	0,30		
578000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände</i>						
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>30.277,50</b>	<b>36.690,00</b>	<b>33.452,23</b>	<b>- 3.237,77</b>	<b>3.174,73</b>	
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 30.117,50</b>	<b>- 36.190,00</b>	<b>- 33.292,23</b>	<b>2.897,77</b>	<b>- 3.174,73</b>	
<b>22. Finanzergebnis</b>						
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 30.117,50</b>	<b>- 36.190,00</b>	<b>- 33.292,23</b>	<b>2.897,77</b>	<b>- 3.174,73</b>	

\*\* : Buchungsstelle - Bemerkung

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
573030	Bauhof	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	5	Gestaltung Umwelt
Produktbereich :	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe :	5730	Bauhof
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Konzeption und Durchführung von Arbeiten zur Unterhaltung und Erweiterung des gemeindlichen Infrastrukturvermögens Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der örtlichen Daseinsvorsorge für die Bevölkerung (Vereine, Ortsfeste usw.)		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
organisatorische Regelungen		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung/Bedienstete		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Aufrechterhaltung der gemeindlichen Infrastruktur		

<b>Ergebnisrechnung 573030 Bauhof:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.590,62	19.085,00	21.788,55	2.703,55	- 802,07	
414100 Zuweisungen und Zuschüsse vom Land	3.505,76		2.703,69	2.703,69	- 802,07	
** ZEP-Mittel für Sanierung Dach in 2023						
414400 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke von gesetzlichen Sozialversicherungen						
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	19.084,86	19.085,00	19.084,86	- 0,14		
5. privatrechtliche Leistungsentgelte	989,44	600,00	1.253,59	653,59	264,15	
441200 Mieten und Pachten	989,44	600,00	1.253,59	653,59	264,15	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.637,84	30.000,00	5.053,42	- 24.946,58	- 12.584,42	
442500 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	17.637,84	30.000,00	5.053,42	- 24.946,58	- 12.584,42	
442800 Kostenerstattungen, Kostenumlagen, Erstattungen von übrigen Bereichen						
7. sonstige ordentliche Erträge	5.839,98		3.364,97	3.364,97	- 2.475,01	
451100 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens						
452700 Schadensfälle	4.357,35		2.385,41	2.385,41	- 1.971,94	
456132 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen aus Altersteilzeit						
459000 Sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit	1.482,63		979,56	979,56	- 503,07	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>47.057,88</b>	<b>49.685,00</b>	<b>31.460,53</b>	<b>- 18.224,47</b>	<b>- 15.597,35</b>	
11. Personalaufwendungen	1.567.466,90	2.037.390,00	1.754.350,40	- 283.039,60	186.883,50	
502200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten	1.199.057,84	1.556.890,00	1.354.737,83	- 202.152,17	155.679,99	
502900 Sonstige Aufwendungen für Beschäftigte	16.380,00	21.600,00	16.200,00	- 5.400,00	- 180,00	
503200 Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	96.960,89	125.180,00	106.432,97	- 18.747,03	9.472,08	
504200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	255.030,67	333.710,00	276.940,60	- 56.769,40	21.909,93	
505000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dgl.	37,50	10,00	39,00	29,00	1,50	
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	242.173,06	334.000,00	373.065,33	39.065,33	130.892,27	
521000 Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren						
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser	17.295,73	50.000,00	34.619,98	- 15.380,02	17.324,25	
523100 Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	41.974,46	145.000,00	157.967,39	12.967,39	115.992,93	
** in 2022 vorgesehen: Asphaltarbeiten						
523400 Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	130.239,34	80.000,00	122.471,73	42.471,73	- 7.767,61	
523500 Aufwendungen für Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	3.000,70	20.000,00	9.454,03	- 10.545,97	6.453,33	
523600 Aufwendungen für Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.073,51	15.000,00	17.165,98	2.165,98	5.092,47	

## Ergebnisrechnung 573030 Bauhof:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
523700 <i>Geringwertige Geräte, Ausstattungs-,Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände (bis 1000 EUR ohne Umsatzsteuer)</i>	33.259,76	20.000,00	20.901,50	901,50	- 12.358,26
525300 <i>Kostenerstattungen an Zweckverbände</i>					
529900 <i>Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</i>	4.329,56	4.000,00	10.484,72	6.484,72	6.155,16
14. bilanzielle Abschreibungen	131.192,03	158.708,00	122.521,69	- 36.186,31	- 8.670,34
574000 <i>Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>	18.202,02	18.202,00	18.202,02	0,02	
578000 <i>Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände</i>	112.990,01	140.506,00	104.319,67	- 36.186,33	- 8.670,34
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	103.662,85	112.820,00	104.763,28	- 8.056,72	1.100,43
551200 <i>Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung</i>	5.805,00	5.000,00		- 5.000,00	- 5.805,00
551300 <i>Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge</i>		400,00		- 400,00	
551500 <i>Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände</i>	25.086,83	25.000,00	31.812,36	6.812,36	6.725,53
552100 <i>Mieten, Pachten und Erbbauzinsen</i>	29.666,69	40.000,00	28.362,43	- 11.637,57	- 1.304,26
552200 <i>Leasing</i>	29,75	380,00	228,48	- 151,52	198,73
552400 <i>Datenverarbeitung</i>	1.203,84	1.500,00	2.088,56	588,56	884,72
553400 <i>Telefon, Datenübertragungskosten</i>	1.481,07	1.700,00	1.517,18	- 182,82	36,11
553900 <i>Sonstige Geschäftsaufwendungen</i>	665,55	1.000,00	440,64	- 559,36	- 224,91
554110 <i>Gebäudeversicherungen</i>	1.827,28	2.100,00	2.031,07	- 68,93	203,79
554120 <i>Kfz-Versicherungen</i>	34.048,08	30.000,00	31.779,43	1.779,43	- 2.268,65
554150 <i>Rechtchutzversicherungen</i>	820,00	820,00	820,00		
555100 <i>Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens</i>	1,00				- 1,00
558100 <i>Grundsteuer</i>	412,61	420,00	491,20	71,20	78,59
558200 <i>Kraftfahrzeugsteuer</i>	2.615,15	4.500,00	5.191,93	691,93	2.576,78
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.044.494,84</b>	<b>2.642.918,00</b>	<b>2.354.700,70</b>	<b>- 288.217,30</b>	<b>310.205,86</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>- 1.997.436,96</b>	<b>- 2.593.233,00</b>	<b>- 2.323.240,17</b>	<b>269.992,83</b>	<b>- 325.803,21</b>
<b>22. Finanzergebnis</b>					
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>- 1.997.436,96</b>	<b>- 2.593.233,00</b>	<b>- 2.323.240,17</b>	<b>269.992,83</b>	<b>- 325.803,21</b>
90. nachrichtlich: Erträge aus ILV	1.162.161,83	1.914.335,00	1.296.654,84	- 617.680,16	134.493,01
481000 <i>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</i>	1.162.161,83	1.914.335,00	1.296.654,84	- 617.680,16	134.493,01



# **Teilrechnung 6100**

## **Allgemeine Finanzwirtschaft**

### **Produkte:**

61.10.10                      Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen



## Ergebnis 2023

Teilhaushalt: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	18.582.198,01
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.409.446,41
3.	sonstige Transfererträge	
4.	öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	139,54
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.158,98
8.	aktivierte Eigenleistungen	
9.	Bestandsveränderungen	
<b>10.</b>	<b>Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.992.942,94</b>
11.	Personalaufwendungen	
12.	Versorgungsaufwendungen	
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
14.	bilanzielle Abschreibungen	
15.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	11.784.042,87
16.	Soziale Sicherung	
17.	sonstige ordentliche Aufwendungen	19.003,64
<b>18.</b>	<b>Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.803.046,51</b>
<b>19.</b>	<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.189.896,43</b>
20.	Finanzerträge	409.283,69
21.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	720.518,65
<b>22.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 311.234,96</b>
<b>23.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>13.878.661,47</b>



## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	17.838.311,16	18.699.953,19	861.642,03
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.666.370,00	7.323.527,00	- 1.342.843,00
3.	sonstige Transfereinzahlungen			
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	140,31	139,54	- 0,77
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte			
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			
7.	sonstige Einzahlungen			
8.	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	308.254,20	410.125,69	101.871,49
<b>9.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.813.075,67</b>	<b>26.433.745,42</b>	<b>- 379.330,25</b>
10.	Personalauszahlungen			
11.	Versorgungsauszahlungen			
12.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			
13.	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	558.608,35	720.835,94	162.227,59
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	8.848.186,35	11.628.024,20	2.779.837,85
15.	Soziale Sicherung			
16.	sonstige Auszahlungen	26.329,72	17.592,19	- 8.737,53
<b>17.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>9.433.124,42</b>	<b>12.366.452,33</b>	<b>2.933.327,91</b>
<b>18.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.379.951,25</b>	<b>14.067.293,09</b>	<b>- 3.312.658,16</b>
19.	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	316.821,00	252.628,00	- 64.193,00
20.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen			
21.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			
22.	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten			
23.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>24.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>316.821,00</b>	<b>252.628,00</b>	<b>- 64.193,00</b>

## Finanzrechnung 2023

Teilhaushalt: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Entwicklung (absolut)
25.	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			
26.	Auszahlungen für Baumaßnahmen			
27.	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen			
28.	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen			
29.	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen			
30.	sonstige Investitionsauszahlungen			
<b>31.</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			
<b>32.</b>	<b>Summe der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>316.821,00</b>	<b>252.628,00</b>	<b>- 64.193,00</b>
<b>33.</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>	<b>17.696.772,25</b>	<b>14.319.921,09</b>	<b>- 3.376.851,16</b>
34.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen		2.700.000,00	2.700.000,00
34a.	Einzahlungen aus Tilgungserstattungen von Eigenbetrieben, Eigengesellschaften oder Zweckverbänden			
35.	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	1.070.168,11	1.069.668,58	- 499,53
<b>36.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen</b>	<b>- 1.070.168,11</b>	<b>1.630.331,42</b>	<b>2.700.499,53</b>
36a.	Einzahlungen aus Zuweisungen zur Tilgung von strukturellen Krediten zur Liquiditätssicherung (SaarlandpaktG)			
<b>37.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>- 4.500.000,00</b>	<b>- 1.500.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>
37a.	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus gewährten Darlehen (ohne Ausleihungen)			
<b>38.</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>- 5.570.168,11</b>	<b>130.331,42</b>	<b>5.700.499,53</b>
<b>39.</b>	<b>Veränderung der Finanzmittel</b>	<b>12.126.604,14</b>	<b>14.450.252,51</b>	<b>2.323.648,37</b>
40.	Bestand an Finanzmitteln am Anfang des Haushaltsjahres	6.915.324,56	4.374.458,41	- 2.540.866,15
41.	Bestand an Finanzmittel am Ende des Haushaltsjahres	19.041.928,70	18.824.710,92	- 217.217,78

<b>Produkt - Nr.:</b>	<b>Produkt - Bezeichnung:</b>	<b>Jahr:</b>
611010	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	2023

<b>I. Beschreibung</b>		
<b>Allgemeine Angaben:</b>		
Hauptproduktbereich :	6	Zentrale Finanzdienstleistungen
Produktbereich :	61	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe :	6110	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Art der Aufgabe :	Pflichtaufgabe	
Produktart :	intern	
<b>Verbale Beschreibung</b>		
Abwicklung der im kommunalen Finanzausgleich der Gemeinde Schiffweiler zustehenden Steueranteile bzw. zu leistenden Finanzausgleichsumlagen sowie der Investitionszuschüsse		
<b>Auftragsgrundlage</b>		
Abgabenordnung, Satzungen, Bundes- und Landesgesetze, Gemeindehaushaltsverordnung, Gemeindegeldverordnung		
<b>Zielgruppe</b>		
Bevölkerung/Bedienstete		
<b>Ziel</b>		
<b>Zielbeschreibung</b>		
Sicherstellung einer geordneten Finanzwirtschaft und wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung Erzielung von Einnahmen zur Deckung der Ausgaben des Gesamthaushaltes		

<b>Ergebnisrechnung 611010 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:</b>						
Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
1. Steuern und ähnliche Abgaben	18.028.744,15	18.211.030,00	18.582.198,01	371.168,01	553.453,86	
401100 Grundsteuer A	13.557,54	13.500,00	13.254,23	- 245,77	- 303,31	
401200 Grundsteuer B	1.654.176,93	1.950.000,00	1.963.485,86	13.485,86	309.308,93	
401300 Gewerbesteuer	8.521.503,31	8.000.000,00	8.610.893,41	610.893,41	89.390,10	
<i>** Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer decken Mehrausgaben bei der gesetzlich vorgegebenen Gewerbesteuerumlage</i>						
402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.198.059,52	6.482.000,00	6.228.757,22	- 253.242,78	30.697,70	
402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	535.540,62	546.000,00	543.905,00	- 2.095,00	8.364,38	
403100 Vergnügungssteuer	105.178,23	100.000,00	103.501,27	3.501,27	- 1.676,96	
403300 Hundesteuer	120.780,00	120.000,00	118.873,02	- 1.126,98	- 1.906,98	
405100 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (Sonderschlüsselzuweisung)	879.948,00	999.530,00	999.528,00	- 2,00	119.580,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.959.178,82	7.403.135,00	7.409.446,41	6.311,41	- 1.549.732,41	
411100 Schlüsselzuweisungen vom Land	8.381.340,00	7.237.360,00	7.237.356,00	- 4,00	- 1.143.984,00	
412100 Bedarfzuweisungen vom Land						
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	159.033,82	165.775,00	172.090,41	6.315,41	13.056,59	
418100 Ersatzleistungen für Steuerausfälle bei der Gewerbesteuer	145.333,00				- 145.333,00	
418200 Ersatzleistungen für Steuerausfälle beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	273.472,00				- 273.472,00	
4. öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	137,01	200,00	139,54	- 60,46	2,53	
431000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen	137,01	200,00	139,54	- 60,46	2,53	
437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge						
7. sonstige ordentliche Erträge	784,16		1.158,98	1.158,98	374,82	
452100 Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)						
452200 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren, Rückbuchungsgebühren etc						
456100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen, Sonderposten und Rückstellungen	784,16		1.158,98	1.158,98	374,82	
<b>10. Summe der Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.988.844,14</b>	<b>25.614.365,00</b>	<b>25.992.942,94</b>	<b>378.577,94</b>	<b>- 995.901,20</b>	
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	8.815.886,65	11.747.520,00	11.784.042,87	36.522,87	2.968.156,22	
533100 Gewerbesteuerumlage	733.586,65	560.000,00	596.526,87	36.526,87	- 137.059,78	
<i>** Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer decken Mehrausgaben bei der gesetzlich vorgegebenen Gewerbesteuerumlage</i>						
533200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit						
534200 Allgemeine Umlagen, Kreis-, Regionalverbandsumlage	8.082.300,00	11.187.520,00	11.187.516,00	- 4,00	3.105.216,00	
17. sonstige ordentliche Aufwendungen	19.783,00	30.000,00	19.003,64	- 10.996,36	- 779,36	
552500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	12.506,03	20.000,00	11.181,75	- 8.818,25	- 1.324,28	
553700 Bankgebühren	7.276,97	10.000,00	7.821,89	- 2.178,11	544,92	

## Ergebnisrechnung 611010 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen:

Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<i>555400 Wertkorrekturen zu Forderungen</i>					
<b>18. Summe der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>8.835.669,65</b>	<b>11.777.520,00</b>	<b>11.803.046,51</b>	<b>25.526,51</b>	<b>2.967.376,86</b>
<b>19. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.153.174,49</b>	<b>13.836.845,00</b>	<b>14.189.896,43</b>	<b>353.051,43</b>	<b>- 3.963.278,06</b>
20. Finanzerträge	237.398,53	382.600,00	409.283,69	26.683,69	171.885,16
<i>471700 Zinserträge von Kreditinstitute</i>	<i>262.835,53</i>	<i>362.600,00</i>	<i>404.262,69</i>	<i>41.662,69</i>	<i>141.427,16</i>
<i>471800 Zinserträge von übrigen Bereichen</i>					
<i>473000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)</i>	<i>- 25.437,00</i>	<i>20.000,00</i>	<i>5.021,00</i>	<i>- 14.979,00</i>	<i>30.458,00</i>
<i>474100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen</i>					
21. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	560.097,88	694.200,00	720.518,65	26.318,65	160.420,77
<i>561500 Zinsaufwendungen für Kredite aus Investitionen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen</i>			<i>736,44</i>	<i>736,44</i>	<i>736,44</i>
<i>561700 Zinsaufwendungen für Kredite für Investitionen an Kreditinstitute</i>	<i>314.573,96</i>	<i>364.200,00</i>	<i>366.329,33</i>	<i>2.129,33</i>	<i>51.755,37</i>
<i>561710 Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an Kreditinstitute</i>	<i>63.999,92</i>	<i>63.500,00</i>	<i>46.841,67</i>	<i>- 16.658,33</i>	<i>- 17.158,25</i>
<i>561720 Zinsaufwendungen Derivate</i>		<i>256.500,00</i>		<i>- 256.500,00</i>	
<i>569100 Verzinsung von Steuernachzahlungen</i>	<i>24.024,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>3.086,00</i>	<i>- 6.914,00</i>	<i>- 20.938,00</i>
<i>569900 Sonstige Finanzaufwendungenz.B. Zinsen für zurückzuzahlende Zuwendungen</i>	<i>157.500,00</i>		<i>303.525,21</i>	<i>303.525,21</i>	<i>146.025,21</i>
<b>22. Finanzergebnis</b>	<b>- 322.699,35</b>	<b>- 311.600,00</b>	<b>- 311.234,96</b>	<b>365,04</b>	<b>11.464,39</b>
<b>23. Jahresergebnis</b>	<b>17.830.475,14</b>	<b>13.525.245,00</b>	<b>13.878.661,47</b>	<b>353.416,47</b>	<b>- 3.951.813,67</b>

**Vermögensrechnung**  
**mit Erläuterungen der**  
**wesentlichen Bilanzpositionen**



## Bilanz in Kontoform 2023

08.01.2025  
09:45:19

Zweijahressicht  
zum 31.12.2023

1 Schiffweiler

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiva	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	Passiva	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022
<b>Aktivseite</b>			<b>Passivseite</b>		
1. Anlagevermögen	100.369.904,18	98.069.455,98	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>57.022.918,66</b>	<b>58.451.104,33</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.679.492,78	1.576.482,42	1.1 Allgemeine Rücklage	58.451.104,33	54.490.684,69
1.2 Sachanlagen	82.569.026,16	80.371.588,32	1.2 Ausgleichsrücklage		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.885.641,99	5.962.449,39	1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.428.185,67	3.960.419,64
1.2.1.1 Grünflächen	1.954.511,89	2.028.451,18	2. Sonderposten	22.750.632,26	21.528.178,26
1.2.1.2 Ackerland	856.293,75	856.850,75	2.1 aus Zuwendungen	17.043.446,79	15.664.434,89
1.2.1.3 Wald, Forsten	863.280,34	863.280,34	2.2 aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.621.896,15	5.773.093,11
1.2.1.4 Schutzflächen	941.431,67	943.640,78	2.3 für den Gebührenaussgleich		
1.2.1.5 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen			2.4 Sonstige Sonderposten	85.289,32	90.650,26
1.2.1.6 Gewässer	113.818,00	113.818,00	3. Rückstellungen	278.974,90	295.360,89
1.2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.156.306,34	1.156.408,34	3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	34.538.614,89	35.489.860,19	3.2 Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Deponien		
1.2.2.1 Wohnbauten	247.691,52	252.073,20	3.3 Instandhaltungsrückstellungen		
1.2.2.2 soziale Einrichtungen	11.350.552,17	11.545.744,45	3.4 Sonstige Rückstellungen	278.974,90	295.360,89
1.2.2.3 Schulen	7.951.687,51	8.202.997,10	4. Verbindlichkeiten	22.247.190,30	21.776.817,46
1.2.2.4 Kulturanlagen	166.549,88	173.205,01	4.1 Anleihen		
1.2.2.5 Sportanlagen, Spielplätze u.ä.	5.353.722,12	5.629.432,94	4.2 Erhalten Anzahlungen		
1.2.2.6 Gartenanlagen			4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	15.224.315,47	13.593.984,05
1.2.2.7 Friedhöfe	1.598.317,63	1.644.703,78	4.3.1 von verbundenen Unternehmen		
1.2.2.8 Verwaltungsgebäude	1.947.198,38	2.006.132,00	4.3.2 von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.2.2.9 sonstige Gebäude	5.922.895,68	6.035.571,71	4.3.3 von Sondervermögen		
1.2.3 Infrastrukturvermögen	34.273.127,47	35.808.600,75	4.3.4 von öffentlichen Bereich		
1.2.3.1 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	1.400.638,38	1.426.890,66	4.3.5 vom privaten Kreditmarkt	15.224.315,47	13.593.984,05
1.2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstungen und Sicherheitsanlagen	313,50	313,50	4.4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	6.000.000,00	7.500.000,00
1.2.3.3 Stromversorgungsanlagen			4.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		

## Bilanz in Kontoform 2023

08.01.2025  
09:45:19

Zweijahressicht  
zum 31.12.2023

### 1 Schiffweiler

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	Passiva	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022
1.2.3.4 Gasversorgungsanlagen			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	701.496,50	478.122,08
1.2.3.5 Wasserversorgungsanlagen			4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	148.267,49	26.063,27
1.2.3.6 Abfallversorgungsanlagen	11,00	738,78	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	173.110,84	178.648,06
1.2.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigung			5. Passive Rechnungsabgrenzung	3.009.523,34	2.963.168,54
1.2.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	32.452.172,49	33.960.590,89			
1.2.3.9 Sonstige Infrastrukturvermögen	419.992,10	420.066,92			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden					
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	86.242,40	86.242,40			
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	1.258.353,78	1.331.039,71			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattungen	1.033.677,64	1.014.216,32			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.493.367,99	679.179,56			
1.3 Finanzanlagen	16.121.385,24	16.121.385,24			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen					
1.3.2 Beteiligungen (privatrechtlich)					
1.3.3 Sondervermögen	15.375.202,56	15.375.202,56			
1.3.4 Anteile an Zweckverbände u.ä.	744.991,56	744.991,56			
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.6 (sonstige) Wertpapiere des Anlagevermögens	1.191,12	1.191,12			
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>4.806.373,43</b>	<b>6.804.962,56</b>			
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>10.612,42</b>	<b>3.078,90</b>			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.612,42	3.078,90			
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen					
2.1.3 Fertige Erzeugnisse und Waren					
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte					
2.1.5 Baugrundstücke					

## Bilanz in Kontoform 2023

08.01.2025  
09:45:19

Zweijahressicht  
zum 31.12.2023

1 Schiffweiler

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022	Passiva	Haushaltsjahr 2023	Vorjahr 2022
2.1.6 Gewergrundstücke					
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.532.569,37</b>	<b>2.427.425,25</b>			
2.2.1 Öffentliche-rechtliche, sonstige Vermögensgegenstände	1.961.657,43	1.958.996,66			
2.2.1.1 Gebührenforderungen	29.960,88	31.586,38			
2.2.1.2 Beitragsforderungen	11.316,62	13.764,93			
2.2.1.3 Steuerforderungen	1.049.727,47	1.162.737,29			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen		45.961,74			
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	870.652,46	704.946,32			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	570.911,94	468.428,59			
2.2.2.1 gegen verbundenen Unternehmen					
2.2.2.2 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
2.2.2.3 gegen Sondervermögen	138.646,14	138.791,78			
2.2.2.4 gegen den öffentlichen Bereich	77.644,17	171.203,17			
2.2.2.5 gegen den privaten Bereich	353.861,55	147.825,46			
2.2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	760,08	10.608,18			
2.2.8 Wertberichtigte Forderungen					
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens					
2.4 Liquide Mittel	2.263.191,64	4.374.458,41			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>132.961,85</b>	<b>140.210,94</b>			
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>					
Summe Aktiv	105.309.239,46	105.014.629,48	Summe Passiv	105.309.239,46	105.014.629,48



## Erläuterungen der wesentlichen Bilanzpositionen

### Aktivseite der Bilanz

Das Vermögen zum 31.12.2023 der Gemeinde Schiffweiler in Höhe von insgesamt 105.309.239,46 € setzt sich folgendermaßen zusammen:

	<u>Wert 31.12.2022</u>	<u>Wert 31.12.2023</u>	<u>Veränderung</u>
◆ Anlagevermögen	98.069.455,98 €	100.369.904,18 €	2.300.448,20 €
◆ Umlaufvermögen	6.804.962,56 €	4.806.373,43 €	-1.998.589,13 €
◆ Aktive RAP	140.210,94 €	132.961,85 €	-7.249,09 €
<b>Vermögen</b>	<b>105.014.629,48 € €</b>	<b>105.309.239,46 €</b>	<b>294.609,98 €</b>

Wesentliche Veränderungen der Vermögensrechnung zum 31.12.2023 gegenüber dem Vorjahr der Gemeinde Schiffweiler werden im Folgenden detaillierter beschrieben, weitergehende Erläuterungen zu den einzelnen Vermögensgegenständen wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 vorgenommen. Die folgenden Nummerierungen entsprechen den Vorgaben der Vermögensrechnung (Bilanz) gemäß § 42 KommHVO.

Zur augenscheinlichen Verdeutlichung der Veränderungen der Vermögensrechnung zum 31.12.2023 gegenüber der Vermögensrechnung des Vorjahres zum 31.12.2022 werden unter den einzelnen Überschriften stets beide jeweiligen Werte ausgewiesen.

<b>1. ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>100.369.904,18 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 98.069.455,98 €</b>

Anlagevermögen sind die Gegenstände, die bestimmt sind dauernd der Tätigkeit der Gemeinde Schiffweiler zu dienen. (§ 31 Abs. 2 KommHVO)

<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.679.492,78 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 1.576.482,42 €</b>

<b>- Konzessionen</b>	<b>769.472,60 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 786.572,00 €</b>

Veränderungen ergaben sich aus den Abschreibungen der vorhandenen Vermögensgegenstände.

<b>- Datenverarbeitungssoftware und Lizenzen</b>	<b>114.441,18 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 101.927,63 €</b>

Hier wurden die Kosten für diverse erworbene Lizenzen im Bereich Brandschutz verbucht. Bestehende Lizenzen wurden planmäßig abgeschrieben.

<b>- Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>612.641,14 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 474.466,24 €</b>

Es wurden die investiven Mittel der Verbandsumlage an den LIK.Nord (29.066,00 €), sowie den durch den Gemeinderat beschlossenen Verzicht auf Regressansprüche im Rahmen Neubau Kindertagesstätte Schiffweiler i. H. v. 46.575,90 € und eine Zahlung zur Flutlichtanlage Sportplatz Mühlbach i.H.v. 95.000,00 € verbucht. Die bestehenden Vermögensgegenstände wurden planmäßig abgeschrieben.

**- Gezahlte Investitionszuschüsse**

**182.937,86 €**

**Wert 31.12.2022: 213.516,55 €**

Die bestehenden Investitionszuschüsse wurden um die planmäßigen Abschreibungen gemindert.

**1.2 Sachanlagevermögen**

**82.569.026,16 €**

**Wert 31.12.2022: 80.371.588,32 €**

Im Einzelnen handelt es sich dabei um die folgenden Positionen:

**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

**5.885.641,99 €**

**Wert 31.12.2022: 5.962.449,39 €**

Bedeutendste Änderung war die Veräußerung einer Parzelle Ackerlands.

**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

**34.538.614,89 €**

**Wert 31.12.2022: 35.489.860,19 €**

Größte Änderungen waren die Aktivierungen des Bodens Skateranlage (36 TEUR) sowie von Urnenwänden auf den Friedhöfen (insgesamt rd 17 TEUR).

**1.2.3 Infrastrukturvermögen**

**34.273.127,47 €**

**Wert 31.12.2022: 35.808.600,75 €**

Es ergab sich lediglich eine kleine Änderung durch einen Grundstückstausch in der Klosterstraße. Alle bestehenden Wirtschaftsgüter wurden planmäßig abgeschrieben.

<b>1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>86.242,40 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 86.242,40 €</b>

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler werden nicht abgeschrieben (§ 8 Abs. 2 Sonderrichtlinien zur Bewertung in der Eröffnungsbilanz).

<b>1.2.6 Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge</b>	<b>1.258.353,78 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 1.331.039,71 €</b>

Größte Änderungen waren u. a. die Anschaffung des MTF für den LBZ Heiligenwald (rd 61 TEUR) sowie eines Dacia Duster (26 TEUR) im Bereich Bauhof.

Der hohe Abschreibungsbetrag resultiert aus den relativ kurzen Abschreibungszeiträumen der erfassten Anlagegüter.

<b>1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>1.033.677,64 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 1.014.216,32 €</b>

Die bedeutendsten Neuanschaffungen und Ergänzungen im Berichtsjahr ergaben sich bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung für die Grundschulen (rd. 37 TEUR), die Kindertageseinrichtungen (rd. 12 TEUR), die Feuerwehren (rd. 13 T€), die gemeindeeigenen Hallen (rd 24 TEUR), dem Ankauf von Defibrilatoren (rd 9TEUR) sowie beim Bauhof (10 TEUR).

Bestehende Anlagegüter wurden fristgerecht abgeschrieben.

Vermögensgegenstände mit einem Wert von 150,-- bis 1.000,-- EUR (netto) werden in einen Sammelposten eingestellt. Einer körperlichen Bestandsaufnahme bedarf es nicht. Durch die Änderung der Kommunalhaushaltsverordnung vom 15.10.2018 werden ab dem Haushaltsjahr 2020 Betriebs- und Geschäftsausstattungsgegenstände bis 1.000,-- € (netto) als direkter Aufwand gebucht.

<b>1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>5.493.367,99 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 679.179,56 €</b>

Folgende aktuelle Anzahlungen/Anlagen im Bau sind nachzuweisen:

Neubau Löschbezirk Nord	4.037.095,88 €
Ortsmitte Landsweiler-Reden 2.0	675.032,22 €
Erweiterung Grundschule Schiffweiler	620.660,27 €
Baumaßnahme Halde Reden	68.333,15 €
Erneuerung Straßenbeleuchtung LED	37.847,59 €
Nachrüstung Kältesatz KiTa Landsweiler-Reden	26.959,05 €
Straßenschlussvermessung Jakobstraße	18.000,00 €
Verkehrskonzept Comeniusstraße	9.439,83 €
<b>Summe:</b>	<b>5.493.367,99 €</b>

<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>16.121.385,24 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 16.121.385,24 €</b>

Die Bewertung erfolgt ausnahmslos nach der Eigenkapitalspiegelmethode.

<b>1.3.1 Verbundene Unternehmen (Beteiligung &gt; 50%)</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>1.3.2 Privatrechtliche Beteiligungen (Beteiligung &gt; 20 % bis 50 %)</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>1.3.3 Sondervermögen</b>	<b>15.375.202,56 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 15.375.202,56 €</b>

Es handelt sich um das Eigenkapital des Abwasserwerkes und des Regiebetriebes Freibad. Der eröffnungsbilanzielle Wert wurde nach der Eigenkapitalspiegelmethode ermittelt und ist nach dem strengen Niederstwertprinzip nur bei einer dauernden Wertminderung anzupassen.

<b>1.3.4 Anteile an Zweckverbänden u. ä.</b>	<b>744.991,56 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 744.991,56 €</b>

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

EVS 1,-- €, eGo-Saar 1,-- €, Zweckverband Itzenplitz 1,-- €, Zweckverband LIK Nord 2.200,-- € sowie Zweckverband Wasserversorgung 742.788,56 €.

<b>1.3.5 Ausleihungen</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>1.3.6 (sonstige) Wertpapiere des Anlagevermögens (Beteiligung &lt; 20%)</b>	<b>1.191,12 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 1.191,12 €</b>

Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen: Geschäftsanteil WFG 1.000,-- €, Geschäftsanteil Bank 1 Saar 191,12 €.

<b>2. UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>4.806.373,43 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 6.804.962,56 €</b>

Zum Umlaufvermögen der Gemeinde Schiffweiler zählen alle Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde Schiffweiler nicht dauerhaft dienen. Dies sind insbesondere die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände und die liquiden Mittel.

<b>2.1 Vorräte</b>	<b>10.612,42 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 3.078,90 €</b>

Hier wurde der Wert des aktuellen Streusalzbestandes zum 31.12.2023 verbucht.

<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.532.569,37 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 2.427.425,25 €</b>

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>Veränderung</u>
Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.958.996,66 €	1.961.657,43 €	2.660,77 €
Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	468.428,59 €	570.911,94 €	102.483,35 €
Wertberichtigte Forderungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Summe:</b>	<b>2.427.425,25 €</b>	<b>2.532.569,37 €</b>	<b>105.144,12 €</b>

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen ergab sich eine Erhöhung von insgesamt 2.660,77 €. Hier sanken die Gebührenforderungen um 1.625,50 €, die Beitragsforderungen um 2.448,31 €, die Forderungen aus Transferleistungen um 45.961,74 € und die Steuerforderungen um 113.009,82 €, während die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um 165.706,14 € stiegen.

Die privatrechtlichen Forderungen erhöhten sich im Jahresvergleich insgesamt um 102.483,35 €. Die privatrechtlichen Forderungen gegen Sondervermögen sanken sich um 145,64 €, die Forderungen gegen den öffentlichen Bereich um 93.559,00 €, sonstige Vermögensgegenstände um 9.848,10 €. Die gegen den privaten Bereich stiegen hingegen um 206.036,09 €.

<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderungen.

<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>2.263.191,64 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 4.374.458,41 €</b>

In den liquiden Mitteln sind die Bankbestände bei Kreditinstituten der Gemeinde Schiffweiler enthalten.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>Veränderung</u>
Sparkasse Neunkirchen	2.848.505,16 €	2.248.478,82 €	-600.026,34 €
Bank 1 Saar eG	23.292,47 €	10.955,67 €	-12.336,80 €
Barzahlungszahlweg	2.660,78 €	3.757,15 €	1.096,37 €
Kapitaldepot	1.500.000,00 €	€	-1.500.000,00
<b>Summe:</b>	<b>4.374.458,41 €</b>	<b>2.263.191,64 €</b>	<b>-2.111.266,77</b>

<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>132.961,85 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 140.210,94 €</b>

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten die erste vierteljährliche Rate der Ruhegehaltsumlage für 2024 (105.800,00 €), sowie die im Dezember 2023 ausgezahlte Januarbesoldung Beamte 2024 (24.697,05 €) und die Aufwandsentschädigung der OV Januar 2024 (2.464,80 €). Die entsprechenden Positionen aus der Schlussbilanz 2022 wurden aufgelöst.

<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

## Passivseite der Bilanz

Die Passivseite der Schlussbilanz der Gemeinde Schiffweiler weist einen Gesamtbetrag in Höhe von 105.309.239,46 € aus, der sich folgendermaßen zusammensetzt:

	<u>Wert 31.12.2022</u>	<u>Wert 31.12.2023</u>	<u>Veränderung</u>
◆ Eigenkapital	58.451.104,33 €	57.022.918,66 €	-1.428.185,67 €
◆ Sonderposten	21.528.178,26 €	22.750.632,26 €	1.222.454,00 €
◆ Rückstellungen	295.360,89 €	278.974,90 €	-16.385,99 €
◆ Verbindlichkeiten	21.776.817,46 €	22.247.190,30 €	470.372,84 €
◆ Passive Rechnungsabgrenzung	2.963.168,54 €	3.009.523,34 €	46.354,80 €
<b>Summe</b>	<b>105.014.629,48 €</b>	<b>105.309.239,46 €</b>	<b>294.609,98 €</b>

<b>1. EIGENKAPITAL</b>	<b>57.022.918,66 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 58.451.104,33 €</b>

Das Eigenkapital im Kommunalbereich stellt etwas vereinfachend dargestellt den Betrag dar, der den Eigentümern (hier den Bürgern der Gemeinde) verbliebe, wenn das gesamte Vermögen zu Buchwerten verkauft würde und davon sämtliche Schulden zu Buchwerten beglichen und sämtliche (in Sonderposten stehende) Zuwendungen zu Buchwerten zurückgezahlt würden.

<b>1.1 ALLGEMEINE RÜCKLAGE</b>	<b>58.451.104,33 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 54.490.684,69 €</b>

Durch die Teilnahme am Saarlandpakt erfolgt eine Teilentschuldung der saarl. Kommunen durch das Land im Bereich der Überziehungskredite (Liquiditätskredite). Diese Teilentschuldung wurde in der Gemeinde Schiffweiler bereits im Berichtsjahr 2020 (= Startjahr Saarlandpakt) vollumfänglich mit insgesamt 17,118 Mio. € abgewickelt. Durch diese atypische Schuldenübernahme durch das Land erhöhte sich 2020 die Rücklage um diesen Betrag. Zusätzlich führte auch der in 2022 erzielte Jahresüberschuss von 3.960.419,64 € zu einer weiteren Erhöhung der Rücklage.

<b>1.2 Ausgleichsrücklage</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz war eine Ausgleichsrücklage zu bilden in die maximal ein Drittel des eröffnungsbilanziellen Eigenkapitals, höchstens aber ein Drittel der jährlichen Steuereinnahmen zzgl. allgemeiner Zuweisungen im Durchschnitt der letzten fünf Jahre eingestellt wurde. In 2009 galt der Haushalt als ausgeglichen, da der Jahresfehlbetrag durch die Ausgleichsrücklage kompensiert werden konnte. Durch den Jahresfehlbetrag 2010 wurde die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt.

<b>1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.428.185,67 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 3.960.419,64 €</b>

Hier wird das Jahresergebnis ausgewiesen. Der diesjährige Jahresfehlbetrag führt im Folgejahr zu einer Verringerung der Allgemeinen Rücklage.

<b>2.SONDERPOSTEN</b>	<b>22.750.632,26 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 21.528.178,26 €</b>

Gemäß § 33 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung sind Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für die Anschaffung von Vermögensgegenständen auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen. Die Sonderposten sind ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufzulösen.

<b>2.1 Sonderposten aus Zuwendungen</b>	<b>17.043.446,79 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 15.664.434,89 €</b>

Hier ergaben sich im Jahresverlauf durch diverse Zuweisungen des Landes zu Maßnahmen der Gemeinde Schiffweiler unter anderem folgende Änderungen:

Zuweisung Neubau Gerätehaus LBZ Nord	1.425.000,00 €
Allgemeine Investitionszuweisung	252.628,00 €
Zuschuss Ortsmitte Landsweiler-Reden 2.0	237.382,33 €
Zuwendung Ganztagsbetreuung GS Schiffweiler	52.771,82 €
Zuschuss Spielplatz Mühlbach	17.328,40 €
Anteil Gde. Merchweiler Desinfektionsautomat IKS Atemschutz	6.840,91 €
Anteil Gde. Illingen Desinfektionsautomat IKS Atemschutz	6.840,91 €
Zuschuss Grunderwerb Glände ehem. Zaffalon	4.226,20 €
Erstattung Lizenzgebühren Evolutionsweg Striet	800,00 €
Spende Schilder Dorfplatz Schiffweiler	300,00 €
<b>Summe:</b>	<b>2.004.118,57 €</b>

Bereits bestehende Sonderposten aus Zuwendungen wurden vorschriftsgemäß ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

<b>2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	<b>5.621.896,15 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 5.773.093,11 €</b>

Die bereits in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Beträge wurden einheitlich mit zwei Prozent aufgelöst.

<b>2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>2.4 sonstige Sonderposten</b>	<b>85.289,32 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 90.650,26 €</b>

Es ergaben sich keine Änderungen in 2023.

Die bestehenden Sonderposten wurden planmäßig aufgelöst.

<b>3. RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>278.974,90 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 295.360,89 €</b>

Gemäß § 32 Abs. 1 KommHVO müssen Rückstellungen für Verpflichtungen gebildet werden, die vor dem Bilanzstichtag wirtschaftlich begründet wurden und die dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt sind.

<b>3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Die hier bisher auszuweisenden Pensionsrückstellungen wurden gemäß der Änderung der Kommunalhaushaltsverordnung vom 15.10.2018 letztmalig mit dem Jahresabschluss 2018 gebildet. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurden diese Rückstellungen erfolgsneutral aufgelöst und durch Passivtausch dem Eigenkapital der Gemeinde zugeführt.

<b>3.2 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>3.3 Instandhaltungsrückstellungen</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

**3.4 Sonstige Rückstellungen****278.974,90 €****Wert 31.12.2022: 295.360,89 €**

In diesem Posten werden die Rückstellungen für die Schulbuchausleihe der Grundschulen Schiffweiler (84.363,76 €), Heiligenwald (55.242,45 €) und Landsweiler-Reden (52.318,69 €) und die Rückstellung der Prüfungskosten für den Jahresabschluss 2023 (5.950,00 €) ausgewiesen.

Die entsprechenden Positionen aus der Schlussbilanz 2022 wurden aufgelöst.

Desweiteren beinhaltet diese Position die Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit in Höhe von 81.100,00 €.

**4. VERBINDLICHKEITEN****22.247.190,30 €****Wert 31.12.2022: 21.776.817,46 €**

Die Verbindlichkeiten werden stets mit ihrem Rückzahlungsbetrag bilanziert. Der Bilanzausweis hängt von der Art der Verbindlichkeit ab, wobei innerhalb der Investitionskredite wegen deren erheblicher Bedeutung für die Finanzierung der Gemeinde eine weitere Unterteilung nach Gläubigern erfolgt.

**4.1 Anleihen****0,00 €****Wert 31.12.2022: 0,00 €**

Keine Änderung.

**4.2 Erhaltene Anzahlungen****0,00 €****Wert 31.12.2022: 0,00 €**

Keine Änderung

<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>15.224.315,47 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 13.593.984,05 €</b>

Die ausgewiesene Erhöhung ergibt sich aus einer Neuaufnahme i. H. v. 2.7000.000,00 € sowie der Tilgung 2023 bei den Investitionskrediten (1.069.668,58 €).

<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>	<b>6.000.000,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 7.500.000,00 €</b>

2020 konnten die Liquiditätskredite um 17,7 Mio. € zurückgeführt werden. Diese Rückführung war nur durch die im Rahmen des Saarlandpakt durchgeführte Teilentschuldung von 17,118 Mio. € möglich. Der Restbetrag konnte aus eigenen vorhandenen liquiden Mitteln getilgt werden. Mit dieser Teilentschuldung wurde auch die Verpflichtung eingegangen, die verbliebenen Überziehungskredite bis zum Jahr 2064 eigenständig zurückzuführen.

In 2023 wurde ein Betrag von 1.500.000,00 € an Kreditmitteln zurückgeführt.

<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0,00 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 0,00 €</b>

Keine Änderung.

<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>701.496,50 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 478.122,08 €</b>

Größter Einzelposten sind die erst in den kommenden Jahren zur Auszahlung fälligen Restbeträge im Rahmen Kommunalpaket Schiffweiler.

<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>148.267,49 €</b>
	<b>Wert 31.12.2022: 26.063,27 €</b>

Hier wurden u. a. die in 2023 noch nicht ausgezahlte Gewerbesteuerumlage ausgewiesen.

**4.8 Sonstige Verbindlichkeiten****173.110,84 €****Wert 31.12.2022: 178.648,06 €**

Hier werden u. a. die treuhänderischen Verwahrgelder ausgewiesen.

**5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG****3.009.523,34 €****Wert 31.12.2022: 2.963.168,54 €**

Im Rahmen der periodengerechten Abgrenzung (§ 34 Nr. 4 KommHVO) müssen bei den Grabnutzungsentgelten die Zahlungen als Ertrag den Haushaltsjahren zugerechnet werden, in denen die Leistung erbracht wird. Dies geschieht über die Bildung von passiven Rechnungsabgrenzungsposten, die über die Jahre der erbrachten Gegenleistung zeitanteilig aufgelöst werden (§ 38 Abs. 2 KommHVO).

Daneben enthält die passive Rechnungsabgrenzung einen weiteren Posten in Höhe von 7.666,67 € für eine Zahlung der RAG (Überlassung Ampelanlage Altmühler Straße in die Verkehrssicherungspflicht der Gemeinde Schiffweiler), der ebenfalls zeitanteilig aufgelöst wird. Weiterhin wurde ein Posten in Höhe von 57.463,33 € der Deutschen Glasfaser für Gestaltungsgebühren der Trafostationen gebucht, der zeitanteilig aufgelöst wird.



# **Anhang**

**zum**

**Jahresabschluss 2023**

**gemäß § 43 KommHVO**

§ 43 KommHVO legt im Einzelnen fest, welche Inhalte der Anhang haben muss. Dementsprechend wird zu allen geforderten Angaben Stellungnahme in der gesetzlich vorgegebenen Reihenfolge abgegeben:

### **Im Einzelnen sind dies Angaben über:**

#### **1. die auf die Posten der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:**

Die Gemeinde Schiffweiler hat die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 unter Anwendung der Bestimmungen des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Rechnungswesens im Saarland (NKREinfG), des Kommunalselbstverwaltungsgesetzes (KSVG), der Kommunalhaushaltsverordnung (KommHVO), den Verwaltungsvorschriften zu haushaltsrechtlichen Bestimmungen des KSVG und der KommHVO (VV Kommunalhaushaltsrecht und den Sonderrichtlinien zur Bewertung in der Eröffnungsbilanz) aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2023 erfolgt auf Grund von § 99 KSVG in Verbindung mit den §§ 37-45 KommHVO und den hierzu erlassenen Verwaltungsvorschriften.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung
2. der Finanzrechnung
3. den Teilrechnungen
4. der Vermögensrechnung
5. dem Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen

1. der Rechenschaftsbericht
2. die Anlagenübersicht
3. die Forderungsübersicht
4. die Verbindlichkeitenübersicht

Die Schlussbilanz bildet einen wesentlichen Bestandteil der kommunalen Doppik und enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten der Gemeinde zum 31.12.2023. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Hierbei wurden die kaufmännischen Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung zugrunde gelegt, soweit nicht die Besonderheiten des kommunalen Haushaltswesens Abweichungen davon erforderlich machten.

Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2023, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung und Teilrechnungen sind entsprechend den Vorschriften der KommHVO gegliedert.

#### **Erläuterungen zu den Posten der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung bezüglich Ausweis, Bilanzierung und Bewertung**

Die immateriellen Vermögensgegenstände und die Sachanlagen wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt.

Die planmäßigen Abschreibungen werden nach der linearen Methode berechnet. Es wurden keine außerplanmäßigen Abschreibungen getätigt. Die Abschreibungen wurden entsprechend den Abschreibungstabellen des § 36 Abs. 2 KommHVO vorgenommen. Zum Bilanzstichtag erfolgte keine körperliche Inventur des Anlagevermögens, da nach § 30 Abs. 2 KommHVO eine körperliche Inventur nicht erforderlich ist, wenn durch andere Maßnahmen, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, der Bestand der Vermögensgegenstände nach Art, Menge und Wert festgestellt werden kann. Da die Kommunen für das Anlagevermögen eine Anlagekartei führen, ist gesichert, dass der Bestand der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens nach Art, Menge und Wert auch ohne körperliche Bestandsaufnahme beim Jahresabschluss festgestellt werden kann. Dennoch bedarf es in gewissen zeitlichen Abständen einer Überprüfung der Anlagekartei im Wege einer körperlichen Bestandsaufnahme. Eine solche körperliche Bestandsaufnahme erscheint im Abstand von spätestens 5 Jahren erforderlich. Die Ausweisstetigkeit wurde ansonsten gewahrt; ein grundlegender Bewertungswechsel gegenüber der Eröffnungsbilanz fand nicht statt. Die Vorräte wurden mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Die Bewertung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erfolgt zum Nennwert.

Zweifelhafte Forderungen werden angemessen einzelwertberichtigt.

Die Zusammenstellung der Forderungen sowie deren Restlaufzeiten sind aus der Forderungsübersicht ersichtlich.

Das Eigenkapital ist mit dem Nennwert angesetzt.

Rückstellungen wurden gemäß § 32 KommHVO gebildet. Durch die Änderung der KommHVO wurde die verpflichtende Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen aufgehoben. Zur Begründung wurde aufgeführt, dass durch die Mitgliedschaft in der RZVK eine Inanspruchnahme einer Kommune in Bezug auf diese Rückstellungen unwahrscheinlich - wenn nicht sogar ausgeschlossen - ist. Die bisher gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen wurden mit dem Jahresabschluss 2019 erfolgsneutral in die allgemeine Rücklage umgebucht. Die verbliebenen Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen Inanspruchnahme angesetzt.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Erhaltene Zuwendungen sowie Beiträge und ähnliche Entgelte für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen wurden als Passivposten ausgewiesen. Sie wurden ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

## **2. Abweichungen von bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden mit einer Begründung; die sich daraus ergebenden Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind gesondert darzustellen;**

Fehlanzeige.

## **3. Trägerschaften bei Sparkassen;**

Fehlanzeige.

**4. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet worden sind, unter Angabe des Rückstellungsbetrages.**

Fehlanzeige.

**5. Folgende Buchgewinne bzw. -verluste ergaben sich aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens:**

Bezeichnung	RBW bei Abgang	Verkaufserlös	Gewinn/Verlust
426-22-44/8 Flurstück Am Kohlengraben	168,00 €	2.610,00 €	+2.442,00 €
426-22-67/2 Flurstück Am Kohlengraben	1,00 €	26.632,50 €	+26.631,50 €
427-3-175/18 Flurstück Zum Klopp	74.451,00 €	4.142,00 €	-70.309,00 €
402-6-04/99 Schutzfläche Gewerbegebiet Am Nusskopf	2.209,11 €	1.177,80 €	-1.031,31 €
<b>Summe</b>	<b>76.829,11 €</b>	<b>34.562,30 €</b>	<b>-42.266,81 €</b>

**6. drohende finanzielle Belastungen (zum Beispiel für Großreparaturen, Rekultivierungs- und Entsorgungsaufwendungen, unterlassene Instandhaltung, sofern keine Wertminderung der betroffenen Vermögensgegenstände möglich ist);**

Fehlanzeige.

**7. Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften soweit nicht von der Genehmigungspflicht befreit;**

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte (Leasinggeschäfte, atypische langfristige Mietverträge, Übernahme Schuldendienst Dritter, Leibrentenverträge, Ratenkaufmodelle, ÖPP-Projekte) bedürfen nach § 92 Abs. 5 KSVG der Genehmigung der Kommunalaufsichtsbehörde.

Von der Genehmigungspflicht ausgenommen sind Geschäfte der laufenden Verwaltung nach § 59 Abs. 3 KSVG. Außerdem freigestellt sind kreditähnliche Rechtsgeschäfte unterhalb der in § 2 der VO über die Genehmigungsfreiheit der Rechtsgeschäfte vom 28.09.2001 geregelten Wertgrenzen (Gemeinde Schiffweiler in der Größenklasse 10.000 – 20.000 Einwohner: bis 40.000,00 €).

Die bestehenden Leasingverträge zum 31.12.2023 (Telefonanlage, Kopierer, Fahrzeug IKZ Verkehrsüberwachung) sind von der Genehmigungspflicht befreit (Aufwendungen siehe Kontengruppe 552200).

**8. Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, gegliedert nach Arten und unter Angaben des jeweiligen Gesamtbetrages;**

<b>Verein</b>	<b>Höhe der Bürgschaft</b>	<b>Restschuld zum 31.12.2022</b>	<b>Restschuld zum 31.12.2023</b>
SC 07 Heiligenwald	90.000,00 EUR	46.477,95 EUR	40.320,71 EUR
<b>Summe</b>	<b>90.000,00 EUR</b>	<b>46.477,95 EUR</b>	<b>40.320,71 EUR</b>

**9. sonstige Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind;**

**Verpflichtungen gegenüber Tochterorganisationen, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, sind gesondert anzugeben;**

Fehlanzeige.

**10. sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können;**

**Verpflichtungen gegenüber Organisationen, die in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind, sind gesondert anzugeben;**

Fehlanzeige.

11. Ermächtigungen, die gemäß § 19 übertragen werden, sowie für diese Ermächtigungen zweckgebundene Erträge oder Einzahlungen, die im Haushaltsplan veranschlagt waren und mit deren Eingang zu rechnen ist; hierbei ist eine Übersicht über die Finanzierung der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beizufügen;

### Einzahlungen

<b>Produkt</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
12.20.20.50	231000	<i>Sonderposten aus der Bedarfszuweisung Neubau Feuerwehrgerätehaus LBZ Nord</i>	145.000,00 EUR
12.20.20.70	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „Erneuerung Zivilschutzsirenen“</i>	28.300,00 EUR
21.01.01.10	231000	<i>Sonderposten aus dem Kommunalinvestitions- förderungsgesetz II</i>	662.600,00 EUR
21.01.01.10	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „DigitalPakt Schule Saarland“ Grundschule Schiffweiler- Stennweiler</i>	120.484,88 EUR
21.01.01.20	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „DigitalPakt Schule Saarland“ Grundschule Landsweiler-Reden</i>	104.014,88 EUR
21.01.01.30	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „DigitalPakt Schule Saarland“ Grundschule Heiligenwald</i>	77.922,44 EUR
36.50.10.20	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „Neubau KITA Stennweiler“</i>	1.700.000,00 EUR
42.40.40.00	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „Neukonzeption Mühlbachstadion“</i>	221.900,00 EUR
51.10.10.20	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung Städtebauförderung „Ortsmitte Landsweiler-Reden 2.0“</i>	428.617,67 EUR
54.10.10.50	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „Radverkehrskonzept“</i>	56.000,00 EUR
54.70.70.20	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung Bike&amp;Ride-Offensive</i>	20.000,00 EUR
57.50.50.00	231000	<i>Sonderposten aus der Zuwendung „Halde Reden“</i>	1.116.725,00 EUR
57.50.50.00	231430	<i>Sonderposten aus der Zuwendung vom Zweckverband für „Halde Reden“</i>	58.775,00 EUR
<b>Zwischensumme</b>		<b>Investitionszuschüsse</b>	<b>4.740.339,87 EUR</b>
61.10.10.10	326000	<i>Einzahlungen aus Investitionskrediten</i>	7.982.804,00 EUR
<b>Summe</b>			<b>12.723.143,87 EUR</b>

## Auszahlungen

Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Ermächtigungs- übertragung
11.01.01.60	011000	Gewerbliche Schutzrechte	59.354,75 EUR
12.01.01.10	082000	Ankauf von Defibrillatoren	1.303,48 EUR
12.20.20.50	096000	Neubau LBZ Nord	759.201,10 EUR
12.20.20.50	071200	Brand- und Katastrophenfahrzeuge	113.791,49 EUR
12.20.20.70	072000	Zivilschutzsirenen	111.244,50 EUR
21.01.01.10	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung Schule Schiffweiler-Stennweiler	32.901,27 EUR
21.01.01.10	096000	Bauliche Maßnahmen an Grundschulen KommInvest Paket II	1.389.080,29 EUR
21.01.01.20	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung Schule Landsweiler-Reden	1.063,65 EUR
21.01.01.30	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung Schule Heiligenwald	4.667,03 EUR
21.01.01.30	096000	Bauliche Maßnahmen Ganztagsbetreuung Schule Heiligenwald	100.000,00 EUR
25.01.01.40	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.764,54 EUR
36.50.10.10	012000	Immaterielle Vermögensgegenstände KITA Schiffweiler	100.000,00 EUR
36.50.20.10	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung KITA Stennweiler	7.719,47 EUR
36.50.10.30	012000	Immaterielle Vermögensgegenstände KITA Heiligenwald	25.000,00 EUR
36.50.10.30 / 36.50.10.50	012000	Investitionskostenzuschuss Neubau KITA Waldwiese	2.453.424,10 EUR
36.50.10.40	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung KITA Landsweiler-Reden	15.620,22 EUR
36.50.10.40	096000	Nachrüstung Kältereigister und dez. Luftbefeuchtung KITA Landsweiler-Reden	100.000,00 EUR
36.50.10.40	096000	Herrichtung Außengelände	48.500,00 EUR
42.40.40.00	012000	Sportstättenentwicklung Mühlbachstadion	300.000,00 EUR
42.40.40.10	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00 EUR
42.40.40.20	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.000,00 EUR
51.10.10.20	096000	Ortsmitte Landsweiler-Reden 2.0	324.967,78 EUR
54.10.10.00	048000	Grunderwerb	14.491,84 EUR
54.10.10.10	096000	Ausbau der Leopoldstraße	5.000,00 EUR
54.10.10.30	096000	Ausbau der Jakobstraße	100.000,00 EUR
54.10.10.50	096000	Wiederherstellung Zick-Zack-Weg	100.000,00 EUR
54.10.10.50	096000	Maßnahmen im Rahmen des Radverkehrskonzeptes	70.000,00 EUR
54.60.60.00	096000	Neugestaltung Petinger Platz	76.000,00 EUR

54.60.60.10	096000	Umgestaltung Verkehrskonzept Comeniusstraße	190.560,17 EUR
54.70.70.20	096000	Barrierefreier Ausbau Haltepunkte	20.000,00 EUR
55.11.11.00	096000	Spiel-und Bolzplätze	100.000,00 EUR
55.30.30.50	096000	Neuanlage Rasengrabfelder	30.000,00 EUR
55.30.30.50	096000	Neubau von Urnenwänden	85.999,29 EUR
55.30.30.50	096000	Neubau von Friedhofswegen	10.000,00 EUR
57.30.30.00	071000	Erwerb von Fahrzeugen / Bauhof	120.505,19 EUR
57.30.30.00	072000	Erwerb von Maschinen und techn. Anlagen	15.000,00 EUR
57.30.30.00	082000	Betriebs- und Geschäftsausstattung Bauhof	10.065,62 EUR
57.50.50.00	096000	Baumaßnahme „Halde Reden“	1.107.166,85 EUR
<b>Summe</b>			<b>8.014.392,63 EUR</b>

**Übersicht über die Finanzierung der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen aus  
Investitionstätigkeit**

Stand der Finanzmittel aus Investitionstätigkeit am 01.01.	-	3.979.284 €
(+) Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Z 32 der Finanzrechnung)	-	3.428.574 €
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen (Z 34 der Finanzrechnung ohne Umschuldung)		2.700.000 €
(+) Finanzmittel aus laufender Verwaltungstätigkeit nach Abbau der Liquiditätskredite gem. § 16 Abs. 2 KommHVO		0 €
(=) Stand der Finanzmittel aus Investitionstätigkeit am 31.12.	-	4.707.858 €
(+) noch verfügbare Ermächtigungen für Kredite für Investitionen		7.982.804 €
(+) noch zu erwartende Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		4.740.340 €
(=) mögliche Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.015.286 €
übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		8.014.393 €

**12. Rückstellungen, die in der Vermögensrechnung unter dem Posten „Sonstige Rückstellungen“ nicht gesondert ausgewiesen werden, wenn sie einen nicht unerheblichen Umfang haben;**

Rückstellung Altersteilzeit	81.100,00 €
Rückstellung Schulbuchausleihe GS Schiffweiler	83.866,59 €
Rückstellung Schulbuchausleihe GS Heiligenwald	52.815,86 €
Rückstellung Schulbuchausleihe GS Landsweiler-Reden	55.242,45 €
Rückstellung Prüfung Jahresabschluss 2022	5.950,00 €
<b>Summe:</b>	<b>278.974,90 €</b>

**13. für jede Art derivativer Finanzinstrumente:**

- a) **Art und Umfang der Finanzinstrumente,**
- b) **der beizulegende Wert der betreffenden Finanzinstrumente, soweit sich dieser verlässlich ermitteln lässt, unter Angabe der angewandten Bewertungsmethode, sowie eines gegebenenfalls vorhandenen Buchwerts und des Bilanzpostens, in welchem der Buchwert erfasst ist;**

**1. DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE**

Es wurden (dem „Derivateerlass“ vom 12.11.1998 des Saarlandes entsprechend) Zinssicherungsinstrumente abgeschlossen, die der Sicherung der Darlehensbedingungen bestehender Kredite dienen. Es handelt sich dabei um Zinsswaps, bei denen feste gegen variable Zinsen getauscht werden (Festzinsempfänger- / Receiverswap), die Wertänderungsrisiken der bestehenden Darlehen absichern (Absicherung gegen fallende Zinsen). Zudem bestehen Zinsswaps, bei denen variable gegen feste Zinsen getauscht werden (Festzinsezahler-/Payerswap), die der Absicherung gegen steigende Zinsen von variabel verzinslichen Krediten bzw. aus der Zinsbindung laufenden Darlehen dienen. Bei der Absicherung von Zinsänderungsrisiken wird das kommunalrechtliche Grundgeschäfts-/Konnexitätsprinzip eingehalten. Der Bestand an Darlehens- und Zinssicherungsgeschäften ist als Bewertungseinheit darstellbar. Grund- und Sicherungsgeschäfte stehen in einem einheitlichen Sicherungszusammenhang. Die aus dem Grundgeschäft resultierenden Risiken werden durch den Einsatz des Sicherungsinstruments bei wirtschaftlicher Betrachtung neutralisiert und führen damit zu einer vollständigen Risikokompensation. Die sich ausgleichenden Wertänderungen aus Grundgeschäften und Sicherungsinstrumenten werden bilanziell nicht erfasst (Einfrierungsmethode).

Mit Beschluss des Gemeinderates vom 30.11.2011 hat die Gemeinde Schiffweiler einen Beratervertrag mit der MAGRAL AG – München - zum aktiven Schuldenmanagement abgeschlossen. Die Gemeinde wird hierdurch bei der Auswahl der Zinsswaps, der Steuerung der Zinsänderungsrisiken und der Risikosteuerung bzw. dem Risikocontrolling durch einen bankenunabhängigen und neutralen Finanzdienstleister betreut.

Ausgesteuert wurde das gesamte Darlehens- und Kassenkreditportfolio der Gemeinde Schiffweiler und ihrer Ausgründungen: Das durch die Steuerung des Gesamtportfolios von 70,05 Mio. € erzielte Ergebnis wird im Verhältnis der zu Grunde liegenden Grundgeschäfte auf die beteiligten Mandanten

(Gemeinde Schiffweiler mit 66,97 %, Eigenbetrieb Abwasserwerk mit 31,99 % und Regiebetrieb Freibad mit 1,04 %) aufgeteilt.

Der Stand des Gesamtportfolios zum 31.12.2023 beträgt durch die Steuerung rd. 45 Mio. € und teilt sich im Verhältnis der zu Grunde liegenden Grundgeschäfte aktuelle auf die beteiligten Mandanten wie folgt auf: Gemeinde Schiffweiler mit 47,55 %, Eigenbetrieb Abwasserwerk mit 51,17 % und Regiebetrieb Freibad mit 1,28 %.

Zum 31.12.2023 bestehen somit insgesamt folgende fünf Swapverträge:

Derivate zum 31.12.2023

Bewertungsmethode: Mark-to-Market

Bank Referenznr.	Art / Sicherung	6M Euribor/ Zinssatz	Barwert 31.12.2023	Sicherungs- zeitraum
Bankhaus Lampe / 1051905	Receiver-Swap / Zinsrückgang	1,215 %	-1.600.285,36 €	06.02.2017 – 28.06.2030
Bankhaus Lampe / 1051428	Payer-Swap / Zinsanstieg	2,719 %	-680.645,84 €	28.06.2030 – 30.12.2043
Bankhaus Lampe / 1241969	Receiver-Swaption (Kauf) / Zinsrückgang	2,05 %	49.693,05 €	30.12.2033 – 30.12.2043
Nord/LB 12770318	Receiver-Swap / Zinsrückgang	0,78 %	-3.471.369,76	30.12.2024 – 30.12.2043
Nord/LB 14153195	Payer-Swap / Zinsanstieg	2,163 %	79.270,26 €	01.07.2024 – 30.06.2053

Der Gesamtwert der in Sicherungsbeziehung stehenden Zinsverträge wird von einer entsprechenden Werterhöhung der in Sicherungsbeziehung stehenden Grundgeschäfte ausgeglichen (Bewertungseinheit nach § 254 HGB).

#### **14. Höhe und Betrag der außerplanmäßigen Abschreibungen nach § 36 Abs. 4 und 5;**

Fehlanzeige.

#### **15. mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen die Mitglieder des Gemeinderats; auch wenn sie im Haushaltsjahr dem Gemeindeorgan nur zeitweise angehört haben**

Frau Barbara Baltes  
Frau Christina Baltes  
Frau Ute Beck  
Herr Dominik Dietz

Herr Jonas Franzmann  
Frau Priska Gassert  
Herr Ralf Gassert  
Herr Rouven Hoffmann  
Frau Vera Haböck  
Herr Peter Holzer  
Herr Arnold Ilgemann  
Herr Sebastian Jakobs  
Frau Jutta Jochum  
Herr Mathias Jochum  
Herr Horst Krummenauer  
Herr Holger Maroldt  
Herr Mathias Mauermann  
Herr Erwin Mohns  
Frau Helga Patschicke  
Herr Hans-Werner Pesl  
Herr Stefan Rosar-Haben  
Herr Kai Scherer ab September 2023  
Herr Markus Schorr  
Herr Jens Sieslack bis September 2023  
Frau Sandy Stachel  
Herr Dietmar Theis  
Frau Susanne Tornes  
Frau Anna-Lena Trapp bis September 2023  
Herr René Trapp  
Herr Reinhard Wagner  
Herr Markus Weber  
Herr Tobias Wiederhold  
Herr Detlev Zägel  
Herr Patrick Zimmer  
Herr Volker Zorn ab September 2023

**16. Abweichungen von den vom Ministerium für Inneres und Europaangelegenheiten bekannt gegebenen Abschreibungstabellen mit Begründung;**

Fehlanzeige.

**17. Abweichungen von Form und Darstellung, insbesondere der Gliederung der aufeinanderfolgenden Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnungen mit Begründung;**

Fehlanzeige.

**18. die Mitzugehörigkeit eines Vermögensgegenstands oder einer Schuld zu anderen Posten, als sie in der Vermögensrechnung ausgewiesen sind, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist und dies nicht bereits in der Vermögensrechnung vermerkt ist;**

Fehlanzeige.

**19. neu eingefügte Posten oder weitere Untergliederungen der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung mit Begründung;**

Fehlanzeige.

**20. Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten größeren Umfangs, die rechtlich erst nach dem Abschlussstichtag entstehen;**

Fehlanzeige.

**21. die Bildung von Sonderposten;**

	<b>01.01.2023</b>	<b>Zuführung</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Auflösung</b>	<b>31.12.2023</b>
Zuwendungen	15.664.434,89 €	2.004.118,57 €	-	625.106,67 €	17.043.446,79 €
Beiträge	5.773.093,11 €	-	-	151.196,96 €	5.621.896,15 €
Sonstige SoPo	90.650,26 €	-	-	5.360,94 €	85.289,32 €
<b>Summe</b>	<b>21.528.178,26 €</b>	<b>2.004.118,57 €</b>	<b>0</b>	<b>781.664,57 €</b>	<b>22.750.632,26 €</b>

**22. Betrag und Art außerordentlicher Erträge und Aufwendungen, soweit sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind;**

Fehlanzeige.

**23. periodenfremde Erträge und Aufwendungen, soweit sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind;**

Fehlanzeige.

Schiffweiler, den 23.09.2024

Markus Fuchs  
Bürgermeister

# **Rechenschaftsbericht**

zum doppelischen Jahresabschluss 2023

der

Gemeinde Schiffweiler

gemäß § 44 Kommunalhaushaltsverordnung

## Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht soll nach der Kommunalhaushaltsverordnung (KommHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben, wobei erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sowie vom Vorjahr und der Positionen der Vermögensrechnung von den Vorjahrespositionen zu erläutern sind
- eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

## Lage der Gemeinde

Die Gemeinde Schiffweiler besteht aus den vier Ortsteilen Schiffweiler, Heiligenwald, Landsweiler-Reden und Stennweiler.

Sie erstreckt sich über gut 21 km<sup>2</sup> und liegt rund 20 km nordöstlich von Saarbrücken im Landkreis Neunkirchen. In erster Linie dient sie als Wohnstandort für ihre Einwohner/innen.

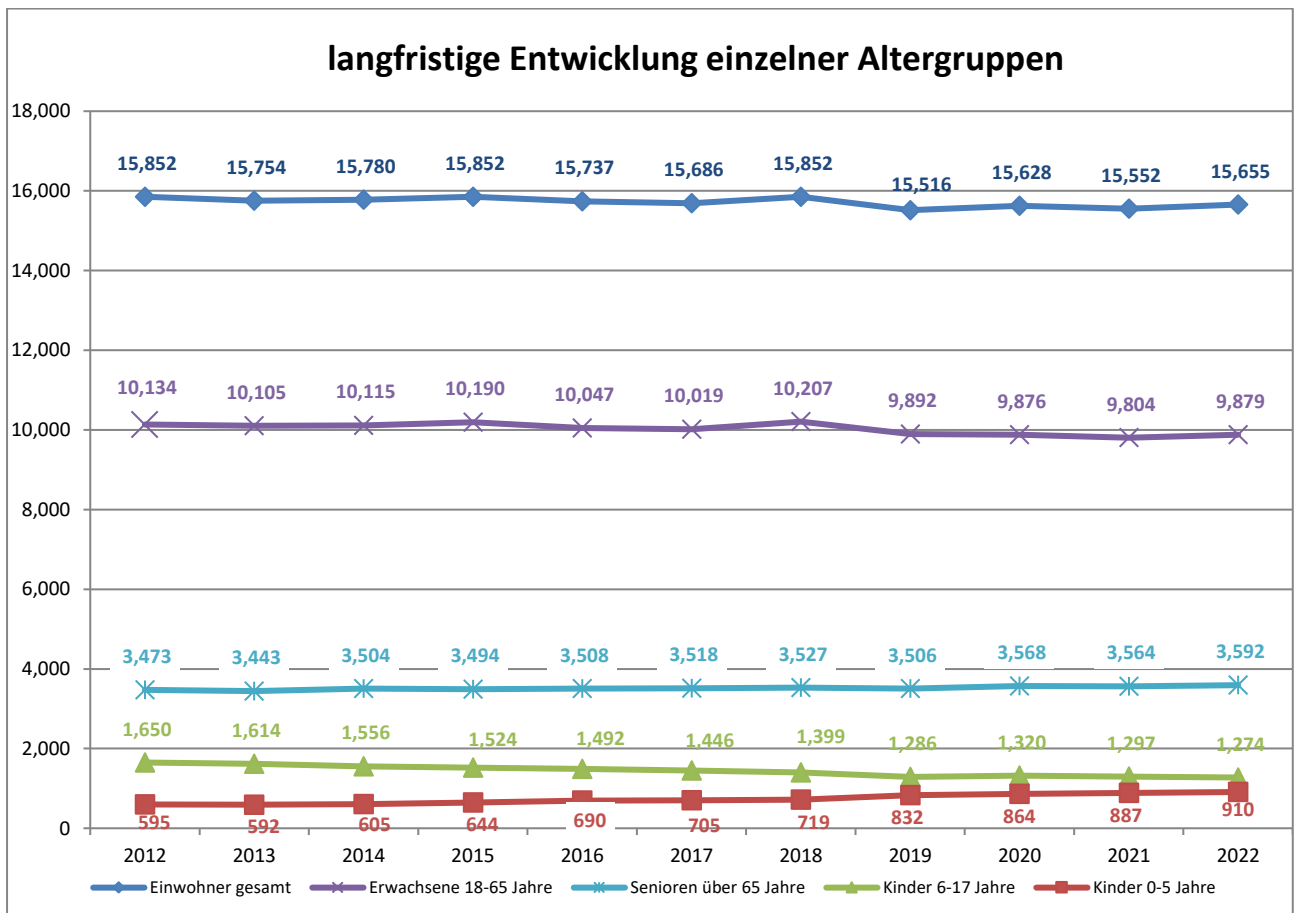
Zu Beginn des Jahres 2023 betrug der Einwohnerstand nach dem **gemeindeeigenen** Melderegister im gesamten Gemeindegebiet 15.953 Personen, zum Jahresende belief sich der Einwohnerstand auf **15.841**.

Der Rückgang der Bevölkerung um somit 112 Personen ist mit 35 Personen auf den Zuwanderungssaldo und mit -147 Personen auf den Fluktuationssaldo zurückzuführen.

Der Bevölkerungsstand nach der gemeindeeigenen Statistik weicht erheblich von den amtlichen Einwohnerzahlen ab. Mit dem sogenannten Zensus 2011 wurde nach der letzten Volkszählung 1987 erneut eine Bevölkerungs-, Gebäude- und Wohnungszählung durchgeführt. Mit dieser hat sich herausgestellt, dass insgesamt bundes-, landes- und auch gemeindespezifisch von einem geringeren Bevölkerungsstand ausgegangen werden muss.

Basierend auf den fortgeschriebenen Daten des Zensus 2011 beträgt die Bevölkerungszahl des Saarlandes zum 31.12.2023 insgesamt 994.424 Einwohner.

Davon entfallen 15.537 Einwohner auf das Gebiet der Gemeinde Schiffweiler, so dass der prozentuale Anteil der Gemeinde Schiffweiler an der Gesamtbevölkerungszahl 1,56 % beträgt. Diese **amtliche** Zahl weicht um 304 Einwohner von den eigenen Aufzeichnungen ab und ist auch Grundlage für die Zuweisungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



Zur Kindertagesbetreuung stehen insgesamt vier Kindertagesstätten zur Verfügung. Zwei Kindertagesstätten (in den Ortsteilen Heiligenwald und Schiffweiler) befinden sich in konfessioneller Trägerschaft (katholisch). Bei den Kindertagesstätten in Landsweiler-Reden und der Kindertagesstätte in Stennweiler handelt es sich um eigene Einrichtungen der Gemeinde. Die Entwicklung der insgesamt vorgehaltenen Betreuungskapazitäten ist in der folgenden Tabelle festgehalten. Mit dem Neubau in Stennweiler werden die Betreuungskapazitäten wesentlich erweitert.

<b>Eigene Einrichtungen</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Plätze Krippe (unter 3 Jahre)	40	42	42	42	42	42	42	42	42	55	76
Plätze Kiga (über 3 Jahre)	200	175	175	195	213	213	213	213	213	213	258
<b>kirchliche Einrichtungen</b>											
Plätze Krippe (unter 3 Jahre)	30	30	30	30	32	32	32	32	26	26	26
Plätze Kiga (über 3 Jahre)	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175	175
<b>Gesamt</b>											
Plätze Krippe (unter 3 Jahre)	70	72	72	72	74	74	74	74	68	81	102
Plätze Kiga (über 3 Jahre)	375	350	350	370	388	388	388	388	388	388	433

Als Träger der Grundschule werden aktuell drei Grundschulen inkl. Nachmittagsbetreuung in den Ortsteilen Landsweiler-Reden, Heiligenwald und Schiffweiler vorgehalten. In der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Schülerzahlen und die benötigten Klassenzahlen (1. bis 4. Schuljahr) ersichtlich:

	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Anzahl Schüler Grundschulen	397	380	387	392	422	436	474	435	443	452	456
Anzahl gebildete Klassen	18	18	17	19	21	22	23	23	23	23	23

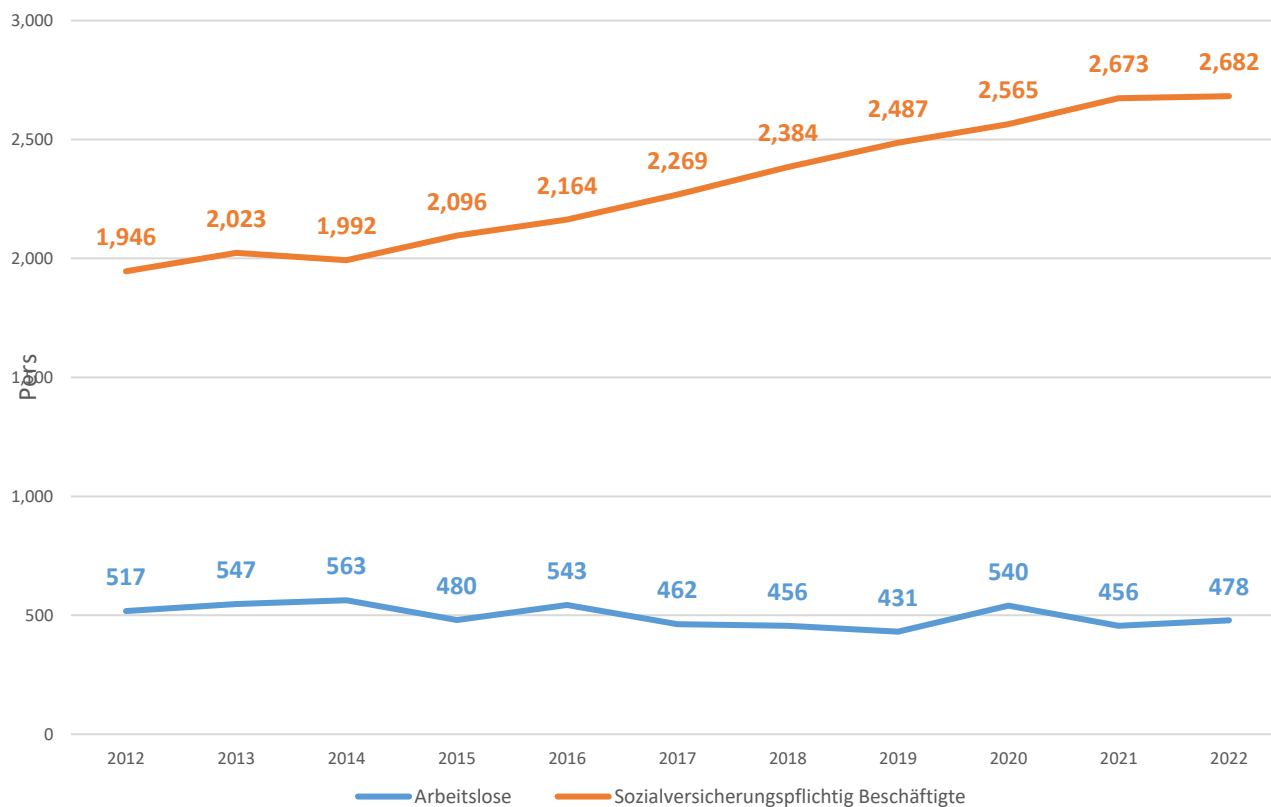
Darüber hinaus bietet die Gemeinde mit ihren drei Mehrzweckhallen (Mühlbach-, Linden-, und Klinkenthalhalle), einer Sporthalle (Sachsenkreuzhalle) und zwei Schulturnhallen (Schule Landsweiler-Reden, Schule Schiffweiler) und dem Bürgerhaus im Ortsteil Heiligenwald den Bürgerinnen und Bürgern sowie den Vereinen die Möglichkeit einer sportlichen, sozialen und kulturellen Nutzung. Des Weiteren steht den Vereinen ein Raum für sportliche Zwecke in der ehemaligen Löschpfadschule im Ortsteil Landsweiler-Reden zur Verfügung.

In den letzten Jahren hat die Gemeinde Schiffweiler, deren Wirtschaft seit Mitte des 19. Jahrhunderts durch den Steinkohleabbau geprägt war, einen Strukturwandel vollzogen. Dieser begann mit der Erschließung des Gewerbeparks Klinkenthal im Ortsteil Heiligenwald, wo sich viele Unternehmen ansiedelten, die ihre Produkte weit über die Gemeindegrenzen hinaus - teilweise sogar europaweit - vertreiben. Der Gewerbepark Klinkenthal liegt verkehrsgünstig zwischen L.I.O. 129 und L.II.O. 296.

Mit der Erschließung des zweiten Gewerbegebietes "Am Nußkopf" im Ortsteil Landsweiler-Reden und der Reaktivierung des Geländes der ehemaligen Grube Reden wird der Wirtschaftsstandort Schiffweiler weiter ausgebaut. Auch dieses Gebiet überzeugt durch seine Standortgunst: über die neu angelegte Zufahrtstraße besteht eine direkte Anbindung an das überörtliche Straßennetz (L125); die Entfernung zur B 41 oder A 8 beträgt jeweils ca. 2 km.

Die Gewerbeflächen "Am Nußkopf" grenzen direkt an das weitläufige Gelände der ehemaligen Grube Reden. Dieser von der Industriekultur Saar ausgewiesene Zukunftsstandort soll als elementarer Bestandteil des Netzwerkes der Industriekultur in den nächsten Jahren neu gestaltet und genutzt werden. Als Entwicklungsschwerpunkte sind dabei insbesondere neue Technologien und Touristik/Naherholung vorgesehen.

### Langfristige Entwicklung bei Arbeitslosen und Beschäftigten



Das Leistungsangebot der Gemeinde spiegelt sich in ihrem Produktplan wider, der derzeit insgesamt 48 Produkte umfasst. Diese sind die zentralen Informationsträger für Leistungen, Aufgaben, Kosten, Mengen und Qualitäten.

Teilrechnung 0000	Stabsstelle	(mit 1 Produktbereichen)
Teilrechnung 1000	Hauptamt	(mit 18 Produktbereichen)
Teilrechnung 2000	Finanzverwaltung	(mit 2 Produktbereichen)
Teilrechnung 3000	Ordnungsamt	(mit 5 Produktbereichen)
Teilrechnung 4000	Bau-und Umweltamt	(mit 21 Produktbereichen)
Teilrechnung 6100	Allgemeine Finanzwirtschaft	(mit 1 Produktbereich)

# Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft im Jahr 2023

## Haushaltsplan

Die Haushaltssatzung für das Jahr 2023 wurde am 31. Mai 2023 vom Gemeinderat der Gemeinde Schiffweiler beschlossen. Der Haushalt wurde nach den Vorschriften über das Neue Kommunale Rechnungswesen im Saarland (Doppik) aufgestellt.

Mit Bescheid vom 27. Juni 2023 hat das Landesverwaltungsamt St. Ingbert den Haushalt 2023 genehmigt. Die öffentliche Bekanntmachung erfolgte im amtlichen Bekanntmachungsorgan der Gemeinde Schiffweiler und auf der Homepage der Gemeinde Schiffweiler.

Der Haushaltsplan wies einen Jahresverlust von 4.253.303,00 €, einen Gesamtbetrag der Kredite für Investitionen in Höhe von 7.010.700,00 €, sowie einen Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 12.000.000,00 € aus.

Der Gemeinderat wurde gemäß § 23 KommHVO am 25.10.2023 über den Stand des Haushaltsvollzuges unterrichtet.

Die nach § 21 KommHVO vorgeschriebene unvermutete Kassenprüfung wurde am 22.08.2023 und am 08.12.2023 durchgeführt.

## Jahresabschluss

Nach den Vorschriften des § 37 KommHVO ist die Form der Darstellung des Jahresabschlusses, insbesondere die Gliederung der aufeinanderfolgenden Ergebnisrechnungen, Finanzrechnungen und der Bilanz beizubehalten.

Das Jahresergebnis ergibt sich aus dem Saldo der Erträge und Aufwendungen. Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem **Jahresfehlbetrag** von 1.428.185,67 € ab und weicht somit stark verbessert von den Planwerten ab, wonach sich ein geplantes Defizit in Höhe von 4.253.303,00 € ergeben hätte.

Gegenüber dem Jahresüberschuss des Vorjahres (3.960.419,64 €) ist eine Ergebnisverschlechterung von 5.388.605,31 € zu konstatieren.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
Gesamtbetrag der Erträge	34.283.784,76	33.585.987,00	33.380.159,21	-205.827,79	-0,61	903.625,55
Gesamtbetrag der Aufwendungen	30.323.365,12	37.839.290,00	34.808.344,88	-3.030.945,12	-8,01	-4.484.979,76
<b>Ergebnis</b>	<b>3.960.419,64</b>	<b>-4.253.303,00</b>	<b>-1.428.185,67</b>	<b>2.825.117,33</b>	<b>-66,42</b>	<b>-5.388.605,31</b>

Der Jahresfehlbetrag (1.428.185,67 €) setzt sich zusammen aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (-1.123.409,46 €) und dem Finanzergebnis (- 304.776,21 €).

Die Finanzrechnung 2023 weist einen Finanzmittelbestand zum 31. Dezember 2023 von 2.263.191,64 € aus (Vorjahr: 4.374.458,41 €).

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 betragen die Liquiditätskredite 7,5 Mio. €. In 2023 konnten auslaufende Verträge in Höhe von 1,5 Mio. € zurückgezahlt werden, so dass zum 31.12.2023 die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten 6,0 Mio. € betragen.

Im NKR übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Die Ergebnisrechnung bildet das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch in Form der tatsächlich angefallenen Erträge und Aufwendungen ab. Dazu sind die Ergebnisse des abgelaufenen Haushaltsjahres und des Vorjahres aufzuzeigen. Außerdem ist ein Plan/Ist Vergleich beizufügen, durch den die Differenz zwischen den (fortgeschriebenen) Ansätzen und dem Ist Ergebnis ausgewiesen wird.

Die Abweichungen zwischen Ergebnishaushalt (Plan) und Ergebnisrechnung (Jahresabschluss) werden nachfolgend nach Zeilen gemäß § 2 KommHVO dargestellt und soweit erheblich auch erläutert:

## Ertragsseite

Die nachstehende Tabelle dient der **Übersicht** über die gesamten Erträge. Sie ist nach den Vorgaben der KommHVO gegliedert und enthält die Zeilen, wie sie in der Ergebnisrechnung zu verwenden sind.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
01 - Steuern und ähnliche Abgaben	18.028.744,15	18.211.030,00	18.582.198,01	371.168,01	2,04	553.453,86
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.723.957,07	11.116.724,00	10.630.350,91	-486.373,09	-4,38	-1.093.606,16
3 - sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4 - öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	573.233,45	467.208,00	516.309,65	49.101,65	10,51	-56.923,80
5 - privatrechtliche Leistungsentgelte	814.149,47	716.500,00	889.594,46	173.094,46	24,16	75.444,99
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.012.330,52	1.098.960,00	1.058.489,79	-40.470,21	-3,68	46.159,27
7 - sonstige ordentliche Erträge	1.496.243,55	1.265.860,00	1.287.473,95	21.613,95	1,71	-208.769,60
8 - aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
<b>10 - Erträge lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>33.648.658,21</b>	<b>32.876.282,00</b>	<b>32.964.416,77</b>	<b>88.134,77</b>	<b>0,27</b>	<b>-684.241,44</b>
20 - Finanzerträge	635.126,55	709.705,00	415.742,44	-293.962,56	-41,42	-219.384,11
<b>Summe Erträge</b>	<b>34.283.784,76</b>	<b>33.585.987,00</b>	<b>33.380.159,21</b>	<b>-205.827,79</b>	<b>-0,61</b>	<b>-903.625,55</b>

Die einzelnen Zeilen werden nun nach den enthaltenen Sachkonten aufgegliedert um ein genaueres Bild innerhalb der jeweiligen Ertragsart zu ermöglichen:

**a) Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit:**

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>1 - Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>18.028.744,15</b>	<b>18.211.030,00</b>	<b>18.582.198,01</b>	<b>371.168,01</b>	<b>2,04</b>	<b>553.453,86</b>
4011 - Grundsteuer A	13.557,54	13.500,00	13.254,23	-245,77	-1,82	-303,31
4012 - Grundsteuer B	1.654.176,93	1.950.000,00	1.963.485,86	13.485,86	0,69	309.308,93
4013 - Gewerbesteuer	8.521.503,31	8.000.000,00	8.610.893,41	610.893,41	7,64	89.390,10
4021 - Gemeindeant. Einkommenssteuer	6.198.059,52	6.482.000,00	6.228.757,22	-253.242,78	-3,91	30.697,70
4022 - Gemeindeant. Umsatzsteuer	535.540,62	546.000,00	543.905,00	-2.095,00	-0,38	8.364,38
4031 - Vergnügungssteuer	105.178,23	100.000,00	103.501,27	3.501,27	3,50	-1.676,96
4033 - Hundesteuer	120.780,00	120.000,00	118.873,02	-1.126,98	-0,94	-1.906,98
4051 - Leistungen Familienleistungsausgl.	879.948,00	999.530,00	999.528,00	-2,00	0,00	119.580,00

Das Ergebnis bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist um + 371 T€ (= + 2,04 %) höher ausgefallen als geplant. Mit insgesamt über 18 Mio. € an Erträgen konnte wieder ein hoher Steuerertrag bei der Gemeinde Schiffweiler verzeichnet werden. Die größte Einnahmeposition ist hierbei die Gewerbesteuer mit 8,6 Mio. €. Die Volatilität der Gewerbesteuererträge der Gemeinde Schiffweiler wurde bereits mehrfach beleuchtet. Tendenziell kann insgesamt ein stetiger Anstieg bei den Gewerbesteuern festgestellt werden, was auch durch die Vermarktung der Gewerbeflächen im zweiten Gewerbegebiet „Am Nußkopf“ seine Begründung findet. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer liegt mit 253 T€ unter dem Planansatz und der Anteil an der Umsatzsteuer liegt im Rechnungsergebnis leicht unter den auf den Orientierungsdaten basierenden Planansatz.

Gegenüber dem Vorjahr ergab sich bei den Steuererträgen eine Ergebnisverbesserung von über 553 T€. Die Grundsteuer B ist gegenüber dem Vorjahr um rd. 309 T€ und die Gewerbesteuer um 89 T€ angestiegen. Im Vorjahr wurden Gewerbesteuererträge von 8,5 Mio. € erzielt. Im Berichtsjahr betrug das Gewerbesteuerergebnis nun sogar etwas über 8,6 Mio. €. Diese Erhöhung der Grundsteuer und der Gewerbesteuer basiert auf einer Erhöhung der Hebesätze von 420 % auf 500 %.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>11.723.957,07</b>	<b>11.116.724,00</b>	<b>10.630.350,91</b>	<b>-486.373,09</b>	<b>-4,38</b>	<b>-1.093.606,16</b>
4111 - Schlüsselzuweisungen	8.381.340,00	7.237.360,00	7.237.356,00	-4,00	0,00	-1.143.984,00
4121 - Bedarfszuweisungen	0,00	118.500,00	0,00	-118.500,00	0,00	0,00
4140 - Zuweisungen und Zuschüsse vom Bund	3.900,00	0,00	10.640,00	10.640,00	0,00	6.740,00
4141 - Zuweisungen u. Zuschüsse vom Land	1.389.591,84	2.013.500,00	1.766.738,08	-246.761,92	-12,26	377.146,24
4142 - Zuweisungen u. Zuschüsse von Gemeinden und Gemeindeverbände	947.233,41	1.103.000,00	990.510,16	-112.489,84	-10,20	43.276,75
4161 - Erträge aus der Aufl. von SoPo	583.086,82	644.364,00	625.106,67	-19.257,33	-2,99	42.019,85
4181 - Ersatzl. für Steuerausfälle Gewerbesteuer	145.333,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	-145.333,00
4182 - Ersatzl. für Steuerausfälle Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	273.472,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	-273.472,00

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ergibt sich eine ergebnisverschlechternde Abweichung zwischen der Planung und dem Rechnungsergebnis von 486 T€ (= - 4,38 %).

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verbesserung von 1,093 Mio. €, die auf eine höhere Schlüsselzuweisung begründet ist.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>3 - sonstige Transfererträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Sonstige Transfererträge waren nicht geplant und ergaben sich auch nicht im Rechnungsergebnis.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>4 - öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>573.233,45</b>	<b>467.208,00</b>	<b>516.309,65</b>	<b>49.101,65</b>	<b>10,51</b>	<b>-56.923,80</b>
431 - Verwaltungsgebühren	206.392,74	182.910,00	197.291,81	14.381,81	7,86	-9.100,93
432 - Benutzungsgebühren, wiederk. Beiträge und ähnl. Entgelte	174.251,98	133.100,00	167.820,88	34.720,88	26,09	-6.431,10
437 - Erträge aus der Aufl. von SoPo Beiträge	192.588,73	151.198,00	151.196,96	-1,04	0,00	-41.391,77

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten ergeben sich Mehrerträge gegenüber den Planwerten von rd. 49 T€ (= + 10,51 ).

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>5 -privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>814.149,47</b>	<b>716.500,00</b>	<b>889.594,46</b>	<b>173.094,46</b>	<b>24,16</b>	<b>75.444,99</b>
4411 - Erträge aus Verkäufen von Vorräten	49.185,80	24.200,00	39.017,56	14.817,56	61,23	-10.168,24
4412 - Mieten und Pachten	173.264,72	169.300,00	190.864,87	21.564,87	12,74	17.600,15
4413 - Privatrechtl. Entgelte für Kindertageseinrichtungen	344.858,75	300.000,00	356.347,52	56.347,52	18,78	11.488,77
4414 - Beteiligung Essenskosten	160.375,15	130.000,00	201.569,45	71.569,45	55,05	41.194,30
4415 - Bestattungswesen	10.794,93	12.000,00	10.700,81	-1.299,19	-10,83	-94,12
4416 - Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	71.860,01	73.000,00	78.543,35	5.543,35	7,59	6.683,34
4419 - Privatrechtliche Leistungsentgelte-sonstige	3.810,11	8.000,00	12.550,90	4.550,90	56,89	8.740,79

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelte ergeben sich gegenüber der Planung Mehrerträge von 173 T€ (= + 24,16 %). Die Mehrerträge ergeben sich aus Mehrerträge für Kindertageseinrichtungen.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>6 -Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>1.012.330,52</b>	<b>1.098.960,00</b>	<b>1.058.489,79</b>	<b>-40.470,21</b>	<b>-3,68</b>	<b>46.159,27</b>
4421 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom Land	103.397,96	250.500,00	19.785,44	-230.714,56	-92,10	-83.612,52
4422 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	550.436,59	602.600,00	772.588,97	169.988,97	28,21	222.152,38
4423 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von Zweckverbänden	52.322,55	55.000,00	74.942,11	19.942,11	36,26	22.619,56
4425 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von verb. Unternehmen	246.563,01	170.000,00	147.219,89	-22.780,11	-13,40	-99.343,12
4427 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen von privaten Unternehmen	6.621,88	6.500,00	9.637,76	3.137,76	48,27	3.015,88
4428 - Kostenerstattungen, Kostenumlagen vom übrigen Bereich	52.988,53	14.360,00	34.315,62	19.955,62	138,97	-18.672,91

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen im Ergebnis 40 T€ (= - 3,68 %) unter den Planerwartungen.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>7 -sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>1.496.243,55</b>	<b>1.265.860,00</b>	<b>1.287.473,95</b>	<b>21.613,95</b>	<b>1,71</b>	<b>-208.769,60</b>
451 - Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	99.501,66	0,00	29.073,50	29.073,50	0,00	-70.428,16
452 - weitere sonstige ordentliche Erträge	1.098.323,16	1.003.000,00	912.952,08	-90.047,92	-8,98	-185.371,08
454 - sonstige Steuererstattungen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
456 - nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	267.204,47	255.360,00	315.223,34	59.863,34	23,44	48.018,87
459 - sonstige laufende Erträge der Verwaltungstätigkeit	31.214,26	7.500,00	30.225,03	22.725,03	303,00	-989,23

Die sonstigen ordentlichen Erträge liegen 21,6 T€ (= 1,71 %) über den Planerwartungen.

Mehrerträge von 29 T€ ergaben sich aus den Buchgewinnen aus der Veräußerung von Anlagenvermögen, z.B. Flurstück Am Kohlengraben. Sämtliche Buchgewinne eines Berichtsjahres sind jeweils auch immer im Anhang unter der lfd. Nr. 5 erläutert.

## b) Finanzerträge

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>20 -Finanzerträge</b>	<b>635.126,55</b>	<b>709.705,00</b>	<b>415.742,44</b>	<b>-293.962,56</b>	<b>-41,42</b>	<b>-219.384,11</b>
471 - Zinserträge von Kreditinstitute	262.835,53	362.600,00	404.262,69	41.662,69	0,00	141.427,16
473 - Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	-25.437,00	20.000,00	5.021,00	-14.979,00	-74,90	30.458,00
474 - Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen	397.724,75	327.100,00	6.455,69	-320.644,31	-98,03	-391.269,06
479 - sonstige Finanzerträge	3,27	5,00	3,06	-1,94	-38,80	-0,21

Die Mindererträge resultieren aus der nicht abgeführten Gewinnausschüttung des Freibades gemäß Gemeinderatsbeschlusses vom 31.01.2024.

## Aufwandsseite:

Auch die Aufwandseite wird zunächst nochmals in der folgenden Tabelle zur **Übersicht** und Nachvollziehbarkeit nach den gesetzlichen Vorgaben der KommHVO dargestellt.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
11 - Personalaufwendungen	8.707.162,42	11.005.050,00	9.329.745,16	-1.675.304,84	-15,22	622.582,74
12 - Versorgungsaufwendungen	424.192,44	412.330,00	424.411,98	12.081,98	2,93	219,54
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.276.368,14	7.464.330,00	6.369.665,74	-1.094.664,26	-14,67	1.093.297,60
14 - bilanzielle Abschreibungen	2.943.537,14	2.952.188,00	3.037.304,07	85.116,07	2,88	93.766,93
15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.236.326,71	12.361.180,00	12.193.297,06	-167.882,94	-1,36	2.956.970,35
16 - soziale Sicherung	14.040,00	15.120,00	15.120,00	0,00		1.080,00
17 - sonstige ordentliche Aufwendungen	3.161.640,39	2.934.892,00	2.718.282,22	-216.609,78	-7,38	-443.358,17
<b>18 - Aufwendungen lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>29.763.267,24</b>	<b>37.145.090,00</b>	<b>34.087.826,23</b>	<b>-3.057.263,77</b>	<b>-8,23</b>	<b>4.324.558,99</b>
21 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	560.097,88	694.200,00	720.518,65	26.318,65	3,79	160.420,77
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>30.323.365,12</b>	<b>37.839.290,00</b>	<b>34.808.344,88</b>	<b>-3.030.945,12</b>	<b>-8,01</b>	<b>4.484.979,76</b>

Die einzelnen Zeilen werden nun (auch hier) nach den enthaltenen Sachkonten aufgegliedert, um ein genaueres Bild innerhalb der jeweiligen Aufwandsart zu ermöglichen:

## a) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>11 - Personalaufwendungen</b>	<b>8.707.162,42</b>	<b>11.005.050,00</b>	<b>9.329.745,16</b>	<b>-1.675.304,84</b>	<b>-15,22</b>	<b>622.582,74</b>
501 - Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige	169.692,09	180.300,00	177.786,35	-2.513,65	-1,39	8.094,26
502 - Dienstbezüge und dgl.	6.570.458,35	8.380.360,00	7.210.312,36	-1.170.047,64	-13,96	639.854,01
503 - Beiträge zur Versorgungskasse	484.056,43	633.710,00	536.193,38	-97.516,62	-15,39	52.136,95
504 - Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung	1.288.298,30	1.682.050,00	1.282.840,55	-399.209,45	-23,73	-5.457,75
505 - Beihilfe, Unterstützungsleistungen	106.875,00	112.630,00	103.018,40	-9.611,60	-8,53	-3.856,60
506 - Personalnebenaufwendungen	13.282,25	16.000,00	19.594,12	3.594,12	22,46	6.311,87
507 - Zuführung Rückstellung Altersteilzeit	74.500,00	0,00	0,00	0,00		-74.500,00

Bei den Personalaufwendungen ergaben sich in 2023 gegenüber der Planung Minderaufwendungen von 1,675 T€ (= - 15,22 %). Diese entstanden, da einige Bedienstete für einen längeren Zeitraum krankheitsbedingt ausfielen und dann auch die Lohnfortzahlung des Arbeitgebers nicht mehr zur Geltung kam. Des Weiteren waren die Stellen von ausgeschiedenen Mitarbeitern temporär nicht besetzt. Es musste eine Rückstellung bzw. Auflösung für die Altersteilzeit der ausgeschiedenen Kassenleiterin (Eintritt in die passive Phase zum 01.10.2023) gebucht werden.

Die Besoldung der sieben Beamtinnen und Beamten erfolgt nach dem Bundesbesoldungsgesetz (BesG).

Grundlage der Beschäftigungsverhältnisse und der Bezahlung der 178 tariflich Beschäftigten ist der Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD).

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>12 - Versorgungsaufwendungen</b>	<b>424.192,44</b>	<b>412.330,00</b>	<b>424.411,98</b>	<b>12.081,98</b>	<b>2,93</b>	<b>219,54</b>
511 - Versorgungsaufwendungen	424.192,44	412.330,00	424.411,98	12.081,98	2,93	219,54

Die an die Ruhegehalts- und Zusatzversorgungskasse des Saarlandes (RZVK) abzuführenden Versorgungsaufwendungen verliefen plankonform.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>5.276.368,14</b>	<b>7.464.330,00</b>	<b>6.369.665,74</b>	<b>-1.094.664,26</b>	<b>-14,67</b>	<b>1.093.297,60</b>
521 - Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	14.600,41	30.000,00	13.405,35	-16.594,65	-55,32	-1.195,06
522 - Aufwendungen Energie/Wasser/Abwasser	530.023,03	1.259.400,00	1.054.842,65	-204.557,35	-16,24	524.819,62
523 - Aufwendungen für Unterhaltung und sonst. Bewirtschaftung	3.378.279,07	4.780.700,00	3.590.550,98	-1.190.149,02	-24,89	212.271,91
525 - Kostenerstattungen	924.490,89	988.710,00	1.111.672,34	122.962,34	12,44	187.181,45
529 - Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	428.974,74	405.520,00	599.194,42	193.674,42	47,76	170.219,68

Bei den Sach- und Dienstleistungen ergibt sich ein Minderaufwand von 1,094 T€, der bei dem Gesamtvolumen von über 7,4 Mio. € einer Abweichung von - 14,67 % entspricht. Gegenüber der Planung ergeben sich bei den Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser Einsparungen von 204 T€. Minderaufwendungen gegenüber der Planung ergaben sich insbesondere (über 1,190 T€) bei der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude und des Infrastrukturvermögens. Der Haushaltsansatz war mit über 4,7 Mio. € geplant, um den vorhandenen Sanierungsstau weiterhin abzutragen. Die Umsetzung aller geplanten Sanierungsmaßnahmen konnte aus diversen Gründen (Personalsituation, Marktlage, Mangel an Baumaterialien) nicht realisiert werden. Insgesamt wurden hier aber erneut rund 3,6 Mio. € in die Unterhaltung und

Sanierung des gemeindlichen Vermögens (insbesondere Gebäude und Straßen) verausgabt, was zweifellose eine beachtliche Summe darstellt!

Das Rechnungsergebnis des Berichtsjahres ist gegenüber dem Vorjahr um 1 Mio € gestiegen.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>14 - bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>2.943.537,14</b>	<b>2.952.188,00</b>	<b>3.037.304,07</b>	<b>85.116,07</b>	<b>2,88</b>	<b>93.766,93</b>
572 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	94.882,94	89.583,00	106.621,57	17.038,57	19,02	11.738,63
573 - Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
574 - Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte	867.938,90	890.158,00	1.004.136,01	113.978,01	12,80	136.197,11
575 - Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen	1.597.771,39	1.517.535,00	1.535.981,44	18.446,44	1,22	-61.789,95
576 - Abschreibungen auf Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	39.183,00	0,00	-39.183,00	-100,00	0,00
578 - Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung und geringwertige Vermögensgegenstände	382.943,91	415.729,00	390.565,05	-25.163,95	-6,05	7.621,14

Da kommunales Vermögen vielfach über Zuschüsse und Beiträge cofinanziert werden, stehen diesen 3,037 Mio. € Aufwendungen für Abschreibungen auch insgesamt nichtzahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 625 T€ gegenüber.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>9.236.326,71</b>	<b>12.361.180,00</b>	<b>12.193.297,06</b>	<b>-167.882,94</b>	<b>-1,36</b>	<b>2.956.970,35</b>
531 - Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	420.440,06	613.660,00	409.254,19	-204.405,81	-33,31	-11.185,87
533 - Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen	733.586,65	560.000,00	596.526,87	36.526,87	6,52	-137.059,78
534 - Allgemeine Umlagen	8.082.300,00	11.187.520,00	11.187.516,00	-4,00	0,00	3.105.216,00

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen sind rund 167 T€ (= -1,36 %) niedriger ausgefallen als geplant.

Unter den Zuweisungen und Zuschüssen war ein weiterer Privatmodernisierungszuschuss von 100 T€ im Sanierungsgebiet Itzenplitz veranschlagt. Der private Zuschussempfänger konnte die über die Städtebaumittel geförderte Maßnahme im Berichtsjahr aber nicht realisieren. Dies begründet die o.a. Abweichung zum Plan.

Die größte Aufwandsposition mit der Kreisumlage mit 11 Mio. € ist absolut plankonform verlaufen. Durch höhere Gewerbesteuererträge ergab sich gesetzeskonform im Berichtsjahr auch eine höhere Abführung bei der Gewerbesteuerumlage.

Aufwandsabweichungen gegenüber dem Vorjahr ergaben sich bei der Kreisumlage. Die Umlage ist 2023 um 3,1 Mio. € höher ausgefallen als 2022.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>16 - Soziale Sicherung</b>	<b>14.040,00</b>	<b>15.120,00</b>	<b>15.120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.080,00</b>
547 - sonstige	14.040,00	15.120,00	15.120,00	0,00	0,00	1.080,00

Die Aufwendungen betreffen Arbeitsgelegenheiten für erwerbsfähige Leistungsberechtigte nach § 16d SGB II (sog. EIN-EURO-Jobs) und sind plankonform verlaufen.

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>17 - sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.161.640,39</b>	<b>2.934.892,00</b>	<b>2.718.282,22</b>	<b>-216.609,78</b>	<b>-7,38</b>	<b>-443.358,17</b>
551 - sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	126.015,68	198.750,00	147.834,50	-50.915,50	-25,62	21.818,82
552 - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.143.759,19	1.657.530,00	1.478.843,93	-178.686,07	-10,78	335.084,74
553 - Geschäftsaufwendungen	280.532,94	300.312,00	269.095,93	-31.216,07	-10,39	-11.437,01
554 - Aufwendungen für Beiträge und sonstiges	394.806,88	395.997,00	419.972,45	23.975,45	6,05	25.165,57
555 - Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens pp	1.006.775,23	0,00	71.340,31	71.340,31		-935.434,92
557 - Kapitalertragssteuer	62.939,23	48.000,00	72.270,67	24.270,67	50,56	9.331,44
558 - sonstige betriebliche Steueraufwendungen	20.989,60	15.830,00	21.302,47	5.472,47	34,57	312,87
559 - sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	125.821,64	318.473,00	237.621,96	-80.851,04	-25,39	111.800,32

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ergeben sich gegenüber der Planung Minderaufwendungen von 217 T€. Diese begründet sich zum überwiegenden Teil durch nicht verausgabte Sachverständigenkosten (z.B. Personalentwicklungskonzept) und durch Minderaufwendungen aus dem Bereich Tourismus.

## Finanzaufwendungen

Bezeichnung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Plan-/Ist Vergleich		
				Differenz	Abweich. (%)	Erg.22/Erg.23
<b>21 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>560.097,88</b>	<b>694.200,00</b>	<b>720.518,65</b>	<b>26.318,65</b>	<b>3,79</b>	<b>160.420,77</b>
561 - Zinsaufwendungen	378.573,88	684.200,00	413.907,44	-270.292,56	-39,50	35.333,56
569 - sonstige Zinsaufwendungen und ähnliche Aufwendungen	181.524,00	10.000,00	306.611,21	296.611,21	2.966,11	125.087,21

Bei den Zinsaufwendungen ergeben sich gegenüber der Planung Mehraufwendungen von 26 T€ (+ 3,79 %).

Mit den Änderungen der Verwaltungsvorschriften zur Ausführung der Kommunalhaushaltsverordnung im Oktober 2018 sind die Kontengruppen 49 (außerordentliche Erträge) und 59 (außerordentliche Aufwendungen) weggefallen. Somit ist ein außerordentliches Ergebnis nicht mehr möglich.

## Erhebliche Abweichungen zwischen geplanten und realisierten Investitionen

### (Finanzrechnung 2023 Zeile 19 bis 32)

<b>Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen</b>				
19.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 6.126.512,63 + Ansatz 2023: 1.030.400,00 = Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	442.470,60 €	7.156.912,63 €	2.004.118,57 €	-5.152.794,06 €

Die Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen sind um 5,15 Mio. € geringer ausgefallen als der fortgeschriebene Planansatz (= Planansatz 2023 zuzüglich Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr). Im Berichtsjahr konnten Einzahlungen aus Zuwendungen von etwas über 2 Mio. € erzielt werden. Es floß u.a. ein 1. Abschlag des Zuschusses vom Land für den Neubau des LBZ Nord. Bei einer Vielzahl von Maßnahmen kam es bei der Ausführung zu Verzögerungen. Daher wurden 4,6 Mio. € als Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2024 übertragen, da die Zuschussmaßnahmen sich noch in der Ausführung befinden (siehe auch Minderauszahlungen der korrespondierenden Zeile 26 „Auszahlungen für Baumaßnahmen“).

<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen</b>				
20.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023: 79.400,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	122.627,60 €	79.400,00 €	35.052,30 €	-44.347,70 €

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen wurde bei einem Planansatz von 80 T€ ein Ergebnis von 35 T€ erzielt. Der Haushaltsansatz beinhaltet Einzahlungen aus der Veräußerung von Landwirtschaftsflächen.

<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen</b>				
21.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023:0,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen waren nicht geplant und ergaben sich auch nicht im Rechnungsergebnis.

<b>Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten</b>				
22.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023: 140.000,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	80.889,31 €	140.000,00 €	605,00 €	- 139.395,00 €

Es wurden nicht wie im Haushaltsansatz geplant die Straßen „Paulstraße“ und „Schwambachstraße“ mit Gehwegausbaubeiträgen abgerechnet.

<b>Sonstige Investitionseinzahlungen</b>				
23.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023:0,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Einzahlungen aus sonstigen Investitionseinzahlungen waren nicht geplant und ergaben sich auch nicht im Rechnungsergebnis.

Die Summe der investiven Einzahlungen 2023 beläuft sich somit auf 2.039.775,87 € (Vorjahr: 645.987,51 €).

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b>				
25.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023: 65.000,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	67.785,00 €	65.000,00 €	50.151,87 €	- 14.848,13 €

Die Ermächtigungen zu Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden in Höhe von rund 50 T€ nicht in Anspruch genommen.

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>				
26.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 4.484.407,56+ Ansatz 2023: 5.513.500,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	3.482.221,13 €	9.997.907,56 €	4.941.770,12 €	-5.056.137,44 €

Die Finanzrechnung weist bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen verausgabte Mittel von 4,9 Mio. € aus. Größte Baumaßnahmen 2023 waren der Neubau LBZ Nord, der Anbau der Grundschule Schiffweiler-Stennweiler sowie der Ankauf und Rückbau Schmal. Es wurden ca. 4,6 Mio. € als Auszahlungsermächtigung nach 2024 übertragen.

<b>Auszahlungen für den Erwerb v. beweglichem Anlagevermögen</b>				
27.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ: 128.136,42 + Ansatz 2023: 710.000,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	595.523,92 €	838.136,42 €	266.675,71 €	- 571.460,71 €

Die Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden im Berichtsjahr i.H.v. 267 T€ in Anspruch genommen. Weiterhin wurden 445.646,46 € als Auszahlungsermächtigung nach 2024 übertragen.

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen</b>				
28.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023: 0,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen ergaben sich im Rechnungsergebnis nicht.

<b>Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen</b>				
29.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 1.330.000,00+ Ansatz 2023: 1.875.000,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	54.304,33 €	3.205.000,00 €	170.641,90 €	- 3.034.358,10 €

Verausgabt wurde ein Investitionszuschuss an den Zweckverband LIK Nord zur Umsetzung der Landschaftsschutzmaßnahmen. Für die Flutlichtanlage des Mühlbachstdions wurde ein 1. Abschlag gezahlt. Für den Bau einer Kindertagesstätte durch den privaten Träger littlebigFuture gGmbH wurde ein Investitionszuschuss in Höhe von 47 T€ gezahlt.

<b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>				
30.	RE 2022	Ermächtigungsübertragung VJ : 0,00+ Ansatz 2023: 97.000,00= Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Differenz 2023
	88.835,43 €	97.000,00 €	38.990,03 €	-58.009,97 €

Auszahlungen aus sonstigen Investitionsauszahlungen wurden i.H.v. rd. 39 T€ getätigt.

Sämtliche übertragenen Haushaltsermächtigungen für nicht realisierte Einzahlungen und Auszahlungen sind unter der laufenden Nr. 11 im Anhang zum Jahresabschluss 2023 einzeln dargestellt.

Von der Gesamtermächtigung (= fortgeschriebener Ansatz) 2023 der investiven Auszahlungen von 14.203.043,98 € wurden im Berichtsjahr 5.468.229,63 € kassenwirksam verausgabt und 8.014.392,63 € zur Abwicklung in das Folgejahr übertragen. Diese ergeben dann gemeinsam mit dem Planansatz 2024 den fortgeschriebenen Ansatz in der Rechnungslegung 2024.

Zur Finanzierung des Deltas zwischen übertragenen Einzahlungsermächtigungen und übertragenen Auszahlungsermächtigungen stehen die noch nicht aufgenommene genehmigte Kreditmarktmittel i.H.v. 7.982.804,00 € zur Verfügung, die ebenfalls nach 2024 übertragen wurden.

## Rechnungen der Teilhaushalte

Aufwendungen, die zu einem Teilhaushalt gehören, sind nach § 18 Absatz 1 KommHVO gegenseitig deckungsfähig, wobei sich die Summe der zahlungswirksamen Aufwendungen nicht erhöhen darf.

Die Teilergebnisrechnungen weisen im Vergleich mit den Haushaltsansätzen der Teilhaushalte 0000 (Stabstelle), 1000 (Hauptamt), 2000 (Finanzverwaltung), 4000 (Bau- und Umweltamt) und 6100 (Allgemeine Finanzwirtschaft) keine Überschreitungen im Bereich der Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aus.

Auch die von dieser Vorschrift ausgenommenen und für gegenseitig deckungsfähig erklärten Personalaufwendungen aller Teilhaushalte weisen keine zahlungswirksamen Überschreitungen im Vergleich zur Planung aus; dies gilt ebenso für die im Teilhaushalt 1000 abgebildeten Ortsratsbudgets.

Im Haushalt 2023 wurden Budgets für folgende Teilbereiche gebildet:

- Feuerwehr (Teilhaushalt 3000)
- Ortsrat Schiffweiler, Ortsrat Stennweiler, Ortsrat Heiligenwald, Ortsrat Landsweiler-Reden (Teilhaushalt 1000)
- Schule Schiffweiler – Stennweiler, Schule Heiligenwald, Schule Landsweiler-Reden (Teilhaushalt 1000)
- Kindertagesstätte Stennweiler (Teilhaushalt 1000)
- Kindertagesstätte Landsweiler-Reden (Teilhaushalt 1000)

### **Budget Feuerwehr**

Feuerwehr	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	1.000,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
Aufwand	168.300,00 €	179.724,78 €	-11.424,78 €

Die Summe der Aufwendungen innerhalb des Budgets hat sich gegenüber der Planung erhöht, die Deckung erfolgt über die Gesamtdeckungsfähigkeit des Teilhaushaltes 3000 gemäß § 18 KommHVO

### **Budget Schule**

Schule Schiffweiler-Stennweiler	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	0,00€	0,00 €	0,00 €
Aufwand	115.500,00 €	103.446,94 €	12.053,06 €

Schule Heiligenwald	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Aufwand	23.500,00 €	18.359,22 €	5.140,78 €

Schule Landsweiler-Reden	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Erträge	0,00€	0,00 €	0,00 €
Aufwand	15.100,00 €	14.247,93 €	852,07 €

### Budget Ortsrat Schiffweiler

Ortsrat	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag	0,00 €	13.996,42 €	13.996,42 €
Aufwand	10.340,00 €	26.442,39 €	- 16.102,39 €

Die Summe der Aufwendungen innerhalb des Budgets hat sich gegenüber der Planung erhöht, die Deckung erfolgt über die Gesamtdeckungsfähigkeit des Teilhaushaltes 1000 gemäß § 18 KommHVO.

### Budget Ortsrat Stennweiler

Ortsrat	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag	0,00 €	3.249,63 €	3.249,63 €
Aufwand	5.740,00 €	9.103,75 €	-3.363,75 €

Die Summe der Aufwendungen innerhalb des Budgets hat sich gegenüber der Planung erhöht, die Deckung erfolgt über die Gesamtdeckungsfähigkeit des Teilhaushaltes 1000 gemäß § 18 KommHVO.

### Budget Ortsrat Heiligenwald

Ortsrat	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag	0,00 €	10.478,32 €	10.478,32 €
Aufwand	13.740,00 €	22.911,31 €	- 9.171,31 €

### Budget Ortsrat Landsweiler-Reden

Ortsrat	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag	0,00 €	7.799,66 €	7.799,66 €
Aufwand	14.810,00 €	19.171,62 €	- 4.361,62 €

### Budget Kindertagesstätte Stennweiler

Kindertagesstätte Stennweiler	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag	0,00 €	444,42 €	444,42 €
Aufwand	23.400,00 €	21.756,50 €	1.643,50 €

### Budget Kindertagesstätte Landsweiler-Reden

Kindertagesstätte Landsweiler-Reden	Ansatz	Ergebnis	Differenz
Ertrag	0,00 €	200,00 €	200,00 €
Aufwand	36.000,00 €	24.639,30 €	11.360,70 €

## Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

### AKTIVA

	31.12.2023		31.12.2022	
	TEUR	%	TEUR	%
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>				
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.679	1,6	1.577	1,6
Sachanlagen	82.569	78,4	80.372	76,5
Finanzanlagen	16.121	15,3	16.121	15,3
	<u>100.369</u>	<u>95,3</u>	<u>98.07</u>	<u>93,4</u>
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>				
Vorräte	11	0,0	3	0,0
Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.962	1,9	1.959	1,9
Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände	571	0,5	468	0,4
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	133	0,1	140	0,1
	<u>716.962</u>	<u>2,5</u>	<u>612.959</u>	<u>2,4</u>
<b>Liquide Mittel</b>	2.263	2,2	4.375	4,2
	<u>2.263</u>	<u>2,2</u>	<u>4.375</u>	<u>4,2</u>
<b>Gesamtvermögen</b>	<b><u>105.309</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>105.015</u></b>	<b><u>100</u></b>

### PASSIVA

	31.12.2023		31.12.2022	
	TEUR	%	TEUR	%
<b>Bilanzanalytisches Eigenkapital</b>				
Allgemeine Rücklage	58.451	55,6	54.490	51,9
Jahresergebnis	-1.428	-1,4	3.961	3,8
	<u>57.023</u>	<u>54,2</u>	<u>58.451</u>	<u>54,7</u>
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>				
Pensionsrückstellungen	0,00	0	0,00	0
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.839	10,3	10.515	10,0
Sonderposten	22.751	21,7	21.528	20,5
Rechnungsabgrenzungsposten	3.010	2,9	2.963	2,8
	<u>36.6</u>	<u>52</u>	<u>35.006</u>	<u>45</u>

<b>Mittelfristiges Fremdkapital</b>				
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.363	3,2	9.509	9,0
Übrige Verbindlichkeiten	129	0,1	0	0,0
	<u>132.363</u>	<u>3,3</u>	<u>9.509</u>	<u>9,0</u>
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>				
Sonstige Rückstellungen	279	0,0	295	0,3
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.022	6,7	1.070	1,0
Übrige Verbindlichkeiten	893	0,8	683	0,7
	<u>1179.022</u>	<u>7,5</u>	<u>979.07</u>	<u>2,0</u>
<b>Gesamtkapital</b>	<b><u>105.309</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>105.015</u></b>	<b><u>100,0</u></b>

## **Analyse der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde**

Mit dem neuen kommunalen Rechnungswesen steht den Kommunen nun eine moderne Form der Haushaltsführung zur Verfügung. Trotzdem ist es „nur“ ein Rechnungswesen und kann nicht die haushaltswirtschaftlichen Probleme der Kommunen lösen. Hier kann die Ermittlung standardisierter Kennzahlen wichtige Erkenntnisse über die haushaltswirtschaftlichen Gegebenheiten der Kommune im Zeitablauf, insbesondere aber auch im Vergleich der Kommunen untereinander liefern.

Im Saarland stehen solche standardisierten Kennzahlen bis heute (leider immer noch) nicht zur Verfügung, während das Land Nordrhein-Westfalen bereits am 03.01.2007 einen Ersten „Kennzahlenerlass“ für seine Kommunen herausgegeben hat. Dieses Kennzahlenset wird kontinuierlich weiterentwickelt.

Aufgrund mangelnder saarländischer Vorgaben wird daher zunächst das Kennzahlenset NRW für die eigene Betrachtung herangezogen.

Isoliert betrachtet hat eine solche Kennzahl jedoch nur eine sehr begrenzte Aussagekraft. Ihre Nutzung kann nur in Beziehung zu anderen Werten, einmal durch Vergleiche im zeitlichen Verlauf, zum Zweiten im Vergleich mit anderen Kennzahlen erfolgen. Die Darstellung der Zeitreihen erfolgt innerhalb der Gemeinde Schiffweiler. Als Vergleichszahlen bieten sich z.B. Durchschnittswerte bzw. Minimal- oder Maximalwerte an.

Eine zentrale Erfassung im Saarland und damit eine entsprechende Vergleichsmöglichkeit gibt es derzeit nicht. Ein Vergleich mit anderen Kommunen erfolgt daher mit der Software IKVS (= **Interkommunale Vergleichssysteme**). Diese bietet der Gemeinde Schiffweiler die Vergleichszahlen mit insgesamt 426 Kommunen bundesweit in der betreffenden Größenklasse zwischen 10.000 und 20.000 Einwohnern.

### **Die Kennzahlen im Einzelnen**

#### **Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation**

- Aufwandsdeckungsgrad
- Eigenkapitalquote 1
- Eigenkapitalquote 2
- Fehlbetragsquote / Überschussquote

#### **Kennzahlen zur Vermögenslage**

- Infrastrukturquote
- Abschreibungsintensität
- Drittfinanzierungsquote
- Investitionsquote

#### **Kennzahlen zur Finanzlage**

- Anlagendeckungsgrad 2
- Liquidität 2. Grades
- Kurzfristige Verbindlichkeitsquote
- Zinslastquote

#### **Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage**

- Netto-Steuerquote / Allgemeine Umlagenquote
- Zuwendungsquote
- Personalintensität
- Sach- und Dienstleistungsintensität
- Transferaufwandsquote

## Die Berechnungsgrundlagen

Nachstehend sind alle Grundlagen aufgeführt, die zur Berechnung der Kennzahlen herangezogen werden. Sie ergeben sich aus der Ergebnis- bzw. Finanzrechnung sowie aus der Vermögensrechnung (Bilanz) des Haushaltsjahres 2023.

	<b>2023</b>
<b>Rechengrößen</b>	<b>Beträge</b>
Steuererträge	18.582.198,01 €
Erträge aus Zuwendungen	10.630.350,91 €
Erträge Auflösung SoPo	781.664,57 €
Ordentliche Erträge	32.964.416,77 €
Personalaufwendungen	9.329.745,16 €
Aufwendungen für Sach- u. Dienstl.	6.369.665,74 €
Zuwendungen, Umlagen, sonst. Transveraufw.	12.193.297,06 €
Gewerbsteuererträge	8.014.366,54 €
Afa auf Anlagevermögen	3.037.304,07 €
Abgänge Anlagevermögen	83.016,44 €
Ordentliche Aufwendungen	34.087.826,23 €
Finanzaufwendungen	720.518,65 €
Jahresergebnis	- 1.428.185,67 €
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FinRe)	1.176.469,98 €
Bruttoinvestitionen (FinRe Zeile 26)	4.941.770,12 €
Anlagevermögen	100.369.904,18 €
Infrastrukturvermögen	34.273.127,47 €
Kurzfristige Forderungen	2.530.773,08 €
Liquide Mittel	2.263.191,64 €
Eigenkapital	58.451.104,33 €
SoPo	22.750.632,26 €
kurzfristige Verbindlichkeiten (< 1 Jahr)	2.045.488,54 €
Langfristiges Fremdkap. (> 5 J. + Pensionsrückst.)	11.838.531,53 €
gesamtes Fremdkapital	22.247.190,30 €
Bilanzsumme	105.014.629,48 €
Transferaufwand	12.193.297,06 €
Einwohnerzahl 31.12.	15.537

## Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

### Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	93,12%	94,02%	108,87%	108,64%	110,65%	110,65%	<b>96,70%</b>
<b>Median:</b>	104,92%	99,30%	105,07%	105,30%	105,13%	106,74%	
<b>Minimalwert:</b>	76,25%	12,36%	75,67%	66,70%	5,52%	15,67%	
<b>Maximalwert:</b>	418,47%	1477,99%	228,67%	201,36%	234,37%	1896,44%	

Bei Gemeinden, die einen Deckungsgrad < 100% aufweisen, ist das ordentliche Ergebnis negativ. Häufig ist bei einem negativen Ergebnis auch das Finanzergebnis negativ. Diese Lücke muss dann mit der Aufnahme von Liquiditätskrediten geschlossen werden, die wiederum Zinsaufwand verursachen. Dieser zusätzliche Aufwand belastet das Finanzergebnis dann noch weiter und erschwert somit den Haushaltsausgleich.

### Eigenkapitalquote 1:

Die Kennzahl zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto weiter ist eine Kommune von dem gesetzlichen Überschuldungsverbot entfernt (vgl. § 75 Abs. 7, S. 1 GO NRW). Dementsprechend krisenfester ist die Finanzierung und umso geringer die Abhängigkeit von den Banken. Die Eigenkapitalausstattung gilt als Indikator für die kommunale Substanz bzw. die stetige Aufgabenerfüllung, die bei haushaltswirtschaftlichen Fehlbeträgen für eine Inanspruchnahme zur Verfügung steht.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	23,61%	24,98%	31,37%	49,88%	50,85%	55,66%	<b>55,66%</b>
<b>Median:</b>	37,95%	36,75%	49,63%	49,84%	47,51%	47,51%	
<b>Minimalwert:</b>	-30,37%	-22,12%	-26,38%	-76,84%	-46,33%	-46,33%	
<b>Maximalwert:</b>	130,77%	125,66%	113,58%	231,37%	188,40%	188,40%	

Im Sinne der intergenerativen Gerechtigkeit sollte allerdings keine Generation Eigenkapital verbrauchen. Unterstellt man inflationsbereinigt eine konstante Bilanzsumme, sollte auch die Eigenkapitalquote stabil bleiben. Im Falle einer bilanziellen Überschuldung oder eines durch negative Jahresergebnisse stark reduzierten und dadurch sehr geringen Eigenkapitals (Gefahr der Überschuldung) sollte eine Kommune durch die Erwirtschaftung von Jahresüberschüssen - auch bei einer konstanten Bilanzsumme - ein Anstieg der Eigenkapitalquote herbeiführen. Im Idealfall verfügt eine Kommune über einen „Eigenkapitalpuffer“, der auch in schwierigen konjunkturellen Phasen dafür sorgt, dass sie nicht in die Situation einer bilanziellen Überschuldung gerät.

## Eigenkapitalquote 2:

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert. Der Eigenkapitalcharakter dieser Sonderposten kann unterstellt werden, weil keine ausdrückliche Rückzahlungsverpflichtung für die Gemeinde besteht. Auch wenn Zweckbindungen bestehen, kann diesen erhaltenen Finanzleistungen keine Fremdkapitaleigenschaft unterstellt werden.

**Formel:** 
$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo; Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	39,92%	38,95%	49,00%	67,20%	71,25%	76,16%	<b>77,32%</b>
<b>Median:</b>	64,13%	79,46%	80,95%	79,40%	81,11%	93,54%	
<b>Minimalwert:</b>	-14,09%	-80,49%	-11,77%	-48,61%	-26,77%	-51,24%	
<b>Maximalwert:</b>	100,00%	125,45%	197,77%	235,01%	199,53%	123,74%	

Auch hier gilt, dass ein größeres Eigenkapital auch eine größere Krisenfestigkeit und eine geringere Abhängigkeit von Banken bedeutet. Sinkt – wie im Saarland seit Jahren üblich – die Eigenkapitalquote stetig ab, wird die dauerhafte Leistungsfähigkeit aufgrund aufgelaufener Defizite nicht mehr gewährleistet sein können. Ein Absinken der Eigenkapitalquote 2 kann auch bedeuten, dass nur noch geringe Zuwendungen Dritter in Form von Sonderposten fließen.

## Fehlbetragsquote:

Sie gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Sie dient als wichtiger Indikator für die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation. Sie zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen der Kommune verzehren. Im Regelfall (Haushaltsausgleich) sollte die Fehlbetragsquote 0% betragen. Sollte ein positives Ergebnis vorliegen, ist sie als Überschussquote ebenso zu errechnen. Lediglich bei vorliegender bilanzieller Überschuldung kann eine Quote nicht errechnet werden (div/0).

**Formel:** 
$$\frac{\text{Jahresergebnis} \times 100}{\text{Eigenkapital}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	5,88%	7,04%	-10,11%	-5,37%	-5,73%	-6,78%	<b>2,44%</b>
<b>Median:</b>	0,14%	-2,81%	-2,63%	-4,40%	2,13%	1,88%	
<b>Minimalwert:</b>	-52,86%	-107,71%	-342,28%	-294,67%	-391,68%	-315,70%	
<b>Maximalwert:</b>	100,00%	111,44%	38,71%	1134,93%	48,93%	52,66%	

Diese Kennzahl findet auch im Saarland Anwendung. Bei einer Fehlbetragsquote von mehr als 5% in mindestens 2 Jahren der Finanzplanung bestand nach „altem Recht“ (d.h. vor dem SpaktG) die Notwendigkeit, einen Haushaltssanierungsplan aufzustellen (§ 82a KSVG). Sie müssen davon ausgehen, dass ein strukturelles Defizit gegeben ist.

Bei einer Quote > 10% gilt die Kommune als „von Überschuldung bedroht“, was zu erheblich höheren Zuweisungen aus dem kommunalen Entlastungsfonds (KELF) führt.

## Kennzahlen zur Vermögenslage

### Infrastrukturquote:

Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Die Kennzahl gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Bei den Kreisen ist z.B. die niedrigste, bei den kleinen kreisangehörigen Gemeinden die höchste Infrastrukturquote festzustellen. Die Kennzahl ist nur begrenzt aussagefähig, wenn nur ein Haushaltsjahr betrachtet wird. Eine Zeitreihenbetrachtung bietet sich an dieser Stelle an.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	40,33%	40,15%	38,76%	36,84%	34,00%	34,10%	<b>32,64%</b>
<b>Median:</b>	26,81%	34,96%	32,58%	29,53%	31,12%	30,44%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	-0,27%	0,00%	-2,00%	-2,27%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	75,33%	164,39%	75,27%	89,97%	96,13%	99,27%	

Ein hoher Wert dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage die Kommune in jedem Haushaltsjahr voraussichtlich hohe Unterhaltungsaufwendungen und hohe Abschreibungen zu erwirtschaften hat. Er kann zur Beantwortung der Frage nützlich sein, ob ein Rückbau insbesondere wegen des demographischen Wandels erforderlich ist. Bleibt die Quote im Zeitablauf konstant, gelingt es der Kommune, ihr Infrastrukturvermögen zu erhalten.

### Abschreibungsintensität:

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Afa auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	10,89%	11,31%	11,73%	11,12%	10,79%	9,89%	<b>8,91%</b>
<b>Median:</b>	7,81%	8,73%	8,42%	8,03%	7,54%	8,06%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	21,44%	26,77%	18,25%	72,71%	100,00%	100,00%	

Aufgrund der von den Gemeinden vorzuhaltenden Infrastruktur sind kommunale Haushalte im Allgemeinen gekennzeichnet durch ein im Verhältnis zum Gesamtvermögen hohes Sachanlagevermögen. Eine hohe Abschreibungsintensität kann demzufolge auf ein hohes Sachanlagevermögen hindeuten. Eine hohe Quote kann aber auch durch Abschreibungen auf Finanzanlagen begründet sein. In diesem Fall können beispielsweise Ursachen bei dauerhaften Verlusten in Unternehmen, Einrichtungen oder Beteiligungen der Kommune liegen, die den Wert der Finanzanlage gemindert haben. Zu berücksichtigen ist, dass die Kennzahl sowohl durch Veränderungen bei den bilanziellen Abschreibungen selbst als auch durch Erhöhung oder Verringerung der ordentlichen Aufwendungen insgesamt beeinflusst wird. Auch bei gleichbleibendem Abschreibungsaufwand kann eine Erhöhung oder Verringerung sonstiger

ordentlicher Aufwendungen zu einer Verbesserung oder Verschlechterung der Kennzahl im Zeitreihenvergleich führen.

### Drittfinanzierungsquote:

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des jährlichen Haushaltes durch Abschreibungen mindern. Damit wird auch deutlich, in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Erträge aus Auflösung SoPo} \times 100}{\text{Afa auf Anlagevermögen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	22,63%	24,24%	39,91%	29,18%	32,40%	19,81%	<b>25,74%</b>
<b>Median:</b>	45,48%	52,42%	52,05%	49,11%	49,16%	49,51%	
<b>Minimalwert:</b>	-38,79%	0,00%	0,00%	-135,37%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	1754,41%	9887,49%	178,26%	85006,85%	9373,05%	6168,71%	

Die Drittfinanzierungsquote gibt an, in welchem Verhältnis die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten die bilanziellen Abschreibungen decken. Bei einer Drittfinanzierungsquote von 50 % stehen der Hälfte der Abschreibungsaufwendungen Erträge aus Sonderposten gegenüber und mildern die Belastungen des Haushaltes durch Abschreibungen zur Hälfte. Je höher die Drittfinanzierungsquote ist, umso höher sind auch im Verhältnis zu den Abschreibungsaufwendungen die Erträge aus den Sonderposten. Eine hohe Drittfinanzierungsquote ist somit ein Kennzeichen für eine starke Verminderung der durch Abschreibungen bedingten haushaltsmäßigen Belastungen

### Investitionsquote:

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Dabei wird der Anteil der Investitionen in Relation zu den Abgängen samt Abschreibungen gesetzt. Als Investitionen werden Zugänge und Zuschreibungen zum Anlagevermögen betrachtet. Eine Investitionsquote von unter 100% führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens. Eine Investitionsquote von 100% kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Status Quo des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge und Afa auf Anlagevermögen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	42,61%	93,41%	50,40%	89,65%	193,83%	118,30%	<b>162,70%</b>
<b>Median:</b>	106,64%	104,44%	127,62%	121,22%	113,34%	118,60%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	5949,26%	3489,09%	1907,52%	21156,68%	198,37%	206,36%	

Ein Kennzahlenwert unter 100 Prozent ist dann unproblematisch und sogar geboten, wenn die Kommune künftig für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen

benötigt. Das kann zum Beispiel mit politischen Entscheidungen zum Rückzug aus einzelnen Aufgabenfeldern (insbesondere im Zuge einer langfristig ausgerichteten Haushaltskonsolidierung) oder mit einem veränderten Nachfrageverhalten (demographischer Wandel) begründet sein.

## Kennzahlen zur Finanzlage

### Anlagendeckungsgrad 2:

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Anlagevermögens langfristig finanziert ist. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit das Anlagevermögen durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Die Sonderposten werden zusätzlich dem Eigenkapital und langfristigen Fremdkapital zugerechnet.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo} + \text{langfr. Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	64,43%	63,31%	67,91%	83,15%	66,12%	78,49%	<b>70,03%</b>
<b>Median:</b>	93,75%	101,77%	98,79%	103,04%	99,02%	97,57%	
<b>Minimalwert:</b>	-18,11%	-110,40%	61,25%	-16,14%	-26,71%	-34,00%	
<b>Maximalwert:</b>	303,78%	2255,17%	465,12%	2216,49%	1089,01%	1867,32%	

Bei einem Wert von 100% ist gewährleistet, dass das Anlagevermögen vollständig mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital finanziert ist. Theoretisch – bei nicht dauerhaft defizitären Kommunen – können damit aus den erwirtschafteten Abschreibungen auch die Tilgungszahlen finanziert werden. Nach der sog. Goldenen Bilanzregel soll die Dauer der Kapitalbindung insgesamt der Nutzungsdauer des Vermögens entsprechen. Problematisch ist die Kennzahl, wenn eigentlich als kurzfristige Finanzierungsmöglichkeit gedachte Liquiditätskredite mit einer Laufzeit von mehr als fünf Jahren aufgenommen werden. Die erfüllen dann die Kriterien langfristigen Fremdkapitals, ohne dass ihnen in der Bilanz Vermögensgegenstände gegenüberstehen. Sie führen somit zu einer Verbesserung des Anlagendeckungsgrades, ohne dass sich die haushaltswirtschaftliche Situation der Kommune real verbessert hätte.

### Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

**Formel:** 
$$\frac{(\text{Liq. Mittel} + \text{kurzfr. Ford.})}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	62,24%	52,14%	24,28%	42,49%	434,94%	388,12%	<b>234,37%</b>
<b>Median:</b>	113,31%	123,52%	149,41%	142,56%	112,88%	109,38%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	-2927,97%	0,69%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	22514,27%	228405,13%	7202,91%	246492,06%	92274,98%	16848,57%	

Die Kennzahl gibt an, ob die Kommune in der Lage ist, die kurzfristigen Verbindlichkeiten fristgerecht zu decken. Sie sollte bei mind. 100% liegen, um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Allerdings sollte man bei einer weit über 100% liegenden Liquidität 2. Grades fragen, ob das

Forderungsmanagement zu verbessern oder Liquide Mittel zum Schuldenabbau verwendet werden sollten.

Bei einer weit unter 100% liegenden Liquidität 2. Grades steht nicht genügend kurzfristiges Vermögen zur Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Verfügung. Theoretisch könnte die Gemeinde überfordert sein, die Verbindlichkeiten zu decken.

Die Kennzahl kann geschönt sei, wenn übermäßige Liquiditätskredite im Bestand geführt werden, da dann sowohl Zähler als auch Nenner erhöht werden.

### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, d.h. wie viel Prozent des Gesamtvermögens der Kommune mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Kurzfristige Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von einem Jahr. Der größte Posten sind hierbei die Kredite zur Liquiditätssicherung, sofern nicht längerfristig aufgenommen.

**Formel:** 
$$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	4,99%	5,64%	20,10%	16,79%	1,97%	1,67%	<b>1,95%</b>
<b>Median:</b>	1,92%	2,15%	2,76%	3,16%	6,77%	4,66%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	-17,81%	-8,82%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	78,37%	80,75%	106,25%	99,83%	89,31%	96,07%	

Aktuell profitieren die Kommunen von den (noch) günstigen Zinssätzen für kurzfristiges Fremdkapital, diese Kredite sind allerdings auch einem wesentlich höheren Zinsänderungsrisiko ausgesetzt.

### Zinslastquote:

Diese Kennzahl zeigt an, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen besteht.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	2,67%	3,24%	2,32%	2,54%	2,61%	1,88%	<b>2,11%</b>
<b>Median:</b>	1,13%	0,77%	0,59%	0,83%	49,00%	12,90%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	-7,71%	-0,65%	-46,00%	-0,04%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	25,61%	24,35%	59,00%	7,86%	29,22%	20,67%	

Die Zinslastquote gibt das Verhältnis von zu leistenden Finanzaufwendungen zum gesamten ordentlichen Aufwand wieder. Sie zeigt die Belastung des Haushalts durch entstehende Zinsaufwendungen. Aus dem Umfang der vorhandenen Kredite lassen sich Rückschlüsse bezüglich den Auswirkungen auf die Haushaltslage der Kommune ziehen. Die Ursachen für eine Veränderung der Zinslastquote können sowohl in der Höhe des Kreditbestandes als auch in der Höhe des Zinsniveaus liegen.

Eine hohe Zinslastquote ist ein Indiz dafür, dass die Handlungsmöglichkeiten der Kommune sowohl im beachteten Haushaltsjahr wie auch in Zukunft eingeschränkt sind.

## Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage

### Netto-Steuerquote:

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Landesanteil an der Gewerbesteuer in Abzug zu bringen.

**Formel:** 
$$\frac{(\text{Steuererträge} \text{ ./. Gewerbesteuerumlage}) \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} \text{ ./. Gewerbesteuerumlage}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	45,85%	49,81%	47,63%	52,23%	55,43%	53,58%	<b>56,37%</b>
<b>Median:</b>	56,40%	56,03%	57,18%	53,07%	55,17%	56,07%	
<b>Minimalwert:</b>	-0,66%	-11,34%	-449,27%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	97,29%	132,20%	99,01%	93,29%	96,57%	98,55%	

Die Kennzahl ist ein Indiz für die eigene Finanzkraft der Kommune, die sich im Wesentlichen aus den kommunalen Steuererträgen ergibt. Hier steht den Gemeinden bei der Grund- und Gewerbesteuer außerdem ein Hebesatzrecht zu, so dass die Höhe der Einnahmen teilweise auch von der Gemeinde selbst beeinflusst werden kann. Bedeutsamster Einzelposten ist der kommunale Anteil von 15% an der Einkommensteuer

Eine geringe Steuerkraft deutet auf eine hohe Abhängigkeit von staatlichen Zuwendungen hin.

### Zuwendungsquote:

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Neben den kommunalen Steuererträgen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine weitere zentrale Ertragsquelle ab.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	39,97%	35,52%	37,71%	36,84%	33,01%	34,86%	<b>32,25%</b>
<b>Median:</b>	20,48%	20,78%	21,84%	25,94%	24,38%	26,26%	
<b>Minimalwert:</b>	0,01%	-0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	55,69%	99,00%	577,65%	99,50%	462,36%	106,28%	

Hier sind insbesondere die Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs von besonderer Bedeutung und nehmen in der Regel den größten Posten unter den Erträgen aus Zuwendungen ein. Ziel des kommunalen Finanzausgleichs, der jährlich im Gemeindefinanzierungsgesetz neu festgelegt wird, ist es, über die Schlüsselzuweisungen die Differenz zwischen der Steuerkraft und dem durch die Ausgleichsmesszahl fiktiv bestimmten Finanzbedarf der Kommune bis auf 90 Prozent auszugleichen und somit dem Ziel einer landesweiten Einheitlichkeit der Lebensverhältnisse Rechnung zu tragen.

Ebenfalls enthalten sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten. In einem Sonderposten werden die Zahlungen Dritter (meist Landeszuwendungen) zur Anschaffung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Hohe Erträge aus Zuwendungen deuten daher auf einen hohen von Dritten finanzierten Anteil des Anlagevermögens hin.

### Personalintensität:

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	26,82%	27,38%	27,47%	28,53%	29,64%	29,25%	<b>27,37%</b>
<b>Median:</b>	25,42%	18,63%	18,08%	24,42%	22,34%	19,04%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	0,00%	-7,15%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	74,11%	100,00%	73,62%	81,82%	76,76%	82,37%	

Die Kennzahl gibt prozentual den Anteil wieder, in welchem Umfang die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt sind. Sie soll Hinweise geben, ob die Kommune im Bereich Personal wirtschaftlich aufgestellt ist oder ob Konsolidierungspotenzial gegeben ist. Erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer (vergleichbarer) Kommunen ist die Kennzahl interpretationsfähig. Für einen aussagekräftigen Vergleich ist dabei zu beachten, dass die Höhe der Personalintensität erheblich von der Organisation der Aufgabenerledigung abhängt. Durch Ausgliederungen können z.B. Personalaufwendungen in einer Gemeinde Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen in einer anderen Gemeinde gegenüberstehen. In diesem Zusammenhang ist u.a. zu beachten, wie die Kinderbetreuung in der Gemeinde organisiert ist.

### Sach- und Dienstleistungsintensität:

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Teilweise werden Leistungen Dritter nicht beim Sach- und Dienstleistungsaufwand erfasst, sondern bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildungsmaßnahmen sowie Miete, Pachten und Leasing).

**Formel:** 
$$\frac{\text{Aufw. für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	15,36%	12,85%	14,79%	13,74%	15,80%	17,73%	<b>18,69%</b>
<b>Median:</b>	13,21%	13,43%	13,55%	12,90%	12,46%	14,93%	
<b>Minimalwert:</b>	4,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	28,08%	100,00%	80,67%	72,53%	98,70%	93,37%	

Eine im kommunalen Vergleich hohe Sach- und Dienstleistungsintensität kann z.B. auf hohe Energiekosten oder überproportional hohe Unterhaltungsaufwendungen hindeuten. Andererseits kann eine hohe Sach- und Dienstleistungsintensität auch ein Zeichen für relativ geringe Personalkosten oder vergleichsweise geringe bilanzielle Abschreibungen sein.

Insofern wird deutlich, dass u.U. für die eine Kommune eine niedrigere, für die andere Kommune dagegen eine höhere Sach- und Dienstleistungsintensität erstrebenswert sein kann. Eine Aussagekraft - insbesondere hinsichtlich evtl. vorhandenen Konsolidierungspotenzials - sowohl im kommunalen Vergleich als auch im Zeitreihenvergleich der Kommune entfaltet die Kennzahl erst dann, wenn die Höhe sämtlicher Einflussgrößen in die Betrachtung einbezogen wird.

### Transferaufwandsquote:

Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Sie gibt prozentual den Anteil wieder, in welchem Umfang die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Transferaufwendungen bedingt sind.

**Formel:** 
$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Gde. Schiffweiler:</b>	36,99%	37,34%	35,05%	34,31%	33,45%	31,03%	<b>35,77%</b>
<b>Median:</b>	42,81%	48,39%	49,03%	42,34%	46,40%	48,43%	
<b>Minimalwert:</b>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Maximalwert:</b>	80,94%	95,44%	100,00%	91,92%	93,77%	94,66%	

Die Kennzahl ist erst durch einen Vergleich mit Kennzahlen anderer (vergleichbarer) Kommunen interpretationsfähig. Für einen aussagekräftigen Vergleich ist zu beachten, dass die Höhe der Transferaufwandsquote erheblich von der Organisation und der Aufgabenstruktur abhängt. Eine Veränderung der Transferaufwandsquote kann auch mit einer Veränderung der Aufgabenstruktur (z.B. Übertragung von zusätzlichen Aufgaben durch Bundes-/Landesgesetze) zusammenhängen, die auch mit Erstattungen verbunden sein kann.

Die Veränderung der Transferaufwandsquote durch organisatorische Umstellungen lässt sich für die jeweils zu prüfende Kommune ergründen. Für die Durchschnittswerte lässt sich eine solche Veränderung bislang statistisch nicht nachvollziehen. Die Transferaufwandsquote setzt sich aus einer Vielzahl unterschiedlicher Aufwandsfaktoren zusammen, die sachlich nicht unmittelbar miteinander zusammenhängen und nur teilweise beeinflussbar, zum überwiegenden Teil jedoch faktisch oder rechtlich bedingt sind.

### Wirtschaftliche Lage

Mit dem ab dem Haushaltsjahr 2011 wieder notwendig gewordenen Haushaltssanierungsplan soll die Gemeinde in die Lage versetzt werden, zunächst ohne neue Überziehungskredite wirtschaften zu können und dann die aufgelaufenen Überziehungskredite zurückzuführen. Das hierfür erforderliche Sanierungsverfahren wurde mehrfach modifiziert (2011 Nachweis Einzelmaßnahmen / 2015 Kommunalpaket mit Konsolidierungserlass / 2019 Saarlandpakt). Die nun mit dem Gesetz Nr. 1977 zur nachhaltigen Sicherstellung der finanziellen kommunalen Handlungsfähigkeit im Rahmen des Saarlandpaktes festgelegte kommunale Schuldenbremse verpflichtet die Kommunen ab 2024 ohne neue Liquiditäts- (=Überziehungs-) kredite wirtschaften zu können. Der bis dahin angestaute – und durch die Teilentschuldung halbierte Schuldenberg an Überziehungskrediten- ist dann sukzessive bis zum 31.12.2064 zurückzuführen.

## **Nachweis Einhaltung des Haushaltssanierungszieles 2023**

Der für das Berichtsjahr 2023 geltende Sanierungspfad sieht eine gleichmäßige Rückführung des strukturellen zahlungsbezogenen Defizits bis zum Jahr 2024 vor. Auf diesem Sanierungspfad werden unter der Berücksichtigung einer unterstellten Normalentwicklung die Einhaltung der vorgegebenen jährlichen Defizitobergrenze vorgeschrieben. Die Einhaltung der Defizitobergrenze ist maßgeblich für den Erhalt der kommunalaufsichtlichen Genehmigung des Haushaltes sowie beim Haushaltsvollzug auch für den Erhalt von Investitionszuweisungen und von Sanierungshilfen nach den §§ 11 und 12 des Saarlandpaktgesetz.

Anhand der nachfolgenden Tabelle ist ersichtlich, dass die Gemeinde Schiffweiler die Defizitobergrenze eingehalten hat und ihr vorgegebenes Haushaltssanierungsziel auch für das Jahr 2023 erfüllt hat:

2023			
Stadt/Gemeinde	Schiffweiler		
<b>alle Angaben in T €</b>			
tatsächl. Defizit 2013 (nur nachrichtlich)			-818
<b>Strukturelles Ausgangsdefizit 2014 unkorrigiert, § 8 Absätze 2 und 3 Entwurf Gesetz über den Saarlandpakt</b>			<b>-1.626</b>
<b>Korrektur des Ausgangsdefizites § 8 Absätze 2 und 3 Entwurf Gesetz über den Saarlandpakt</b>			
<b>Korrigiertes Ausgangsdefizit</b>			<b>-1.626</b>
Jährliche Rückführung ab 2015 (1/10)			163
<b>Defizitobergrenze 2015</b>			<b>-1.464</b>
<b>Defizitobergrenze 2016</b>			<b>-1.301</b>
<b>Defizitobergrenze 2017</b>			<b>-1.138</b>
<b>Defizitobergrenze 2018</b>			<b>-976</b>
<b>Defizitobergrenze 2019</b>			<b>-813</b>
<b>Defizitobergrenze 2020</b>			<b>-651</b>
<b>Defizitobergrenze 2021</b>			<b>-488</b>
<b>Defizitobergrenze 2022</b>			<b>-325</b>
<b>Defizitobergrenze 2023</b>			<b>-163</b>
<b>Defizitobergrenze ab 2024</b>			<b>0</b>
<b>Einzahlungen / Auszahlungen 2023</b>	<b>Haushaltsplan</b>	<b>Normalentwickl. (wird vorgegeben)</b>	<b>Differenz</b>
Grundsteuer B	1.951	1.632	-319
Korrektur Hebesatzgewinne Grundsteuer B		311	311
Gewerbesteuer brutto	8.522	7.122	-1.400
Korrektur Hebesatzgewinne Gewerbesteuer		1.357	1.357
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.454	6.471	17
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	542	533	-9
Schlüsselzuweisungen brutto incl. Sonderschlüsselzuweisungen	8.313	9.702	1.389
<b>Einzahlungen Normalentwicklung gesamt</b>	<b>25.782</b>	<b>27.127</b>	<b>1.345</b>
Finanzausgleichsumlage	67	66	-1
Kreis- bzw. Regionalverbandsumlage	11.188	8.013	-3.174
Gewerbesteuerumlage	441	598	157
<b>Auszahlungen Normalentwicklung gesamt</b>	<b>11.695</b>	<b>8.676</b>	<b>-3.018</b>
<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Anlage 7b bzw. 7c, Zeile 1) Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>1.176</b>	<b>5.540</b>	<b>4.364</b>
<b>Nachrichtlich: Defizitobergrenze im HhJahr</b>		<b>-163</b>	
<b>Herausrechnung von Hebesatzgewinnen Grundsteuer B 2023</b>			
Hebesatz 2021	420		
Hebesatz maßgebliches Jahr	500		
Normalentwicklung	1.632		
<b>Grundbetrag</b>	<b>389</b>		
Hebesatz-Veränderung	80		
<b>Korr. (Erhöhung) der Normalentwicklung Grundsteuer B um den Hebesatz-Gewinn</b>	<b>311</b>		
<b>Herausrechnung von Hebesatzgewinnen Gewerbesteuer für 2023</b>			
Hebesatz brutto 2021	420,0		
Hebesatz brutto maßgebliches Jahr	500,0		
Normalentwicklung	7.122		
<b>Grundbetrag</b>	<b>1.696</b>		
Hebesatz-Veränderung	80,0		
<b>Korr. (Erhöhung) der Normalentwicklung Gewerbesteuer um den Hebesatz-Gewinn</b>	<b>1.357</b>		

Dementsprechend hat die Gemeinde Schiffweiler in 2023 aus dem Saarlandpakt Mittel in Höhe von i.H.v. 252.628,00 € erhalten. Diese wurden zur Finanzierung von Investitionen verwendet.

## Ausblick

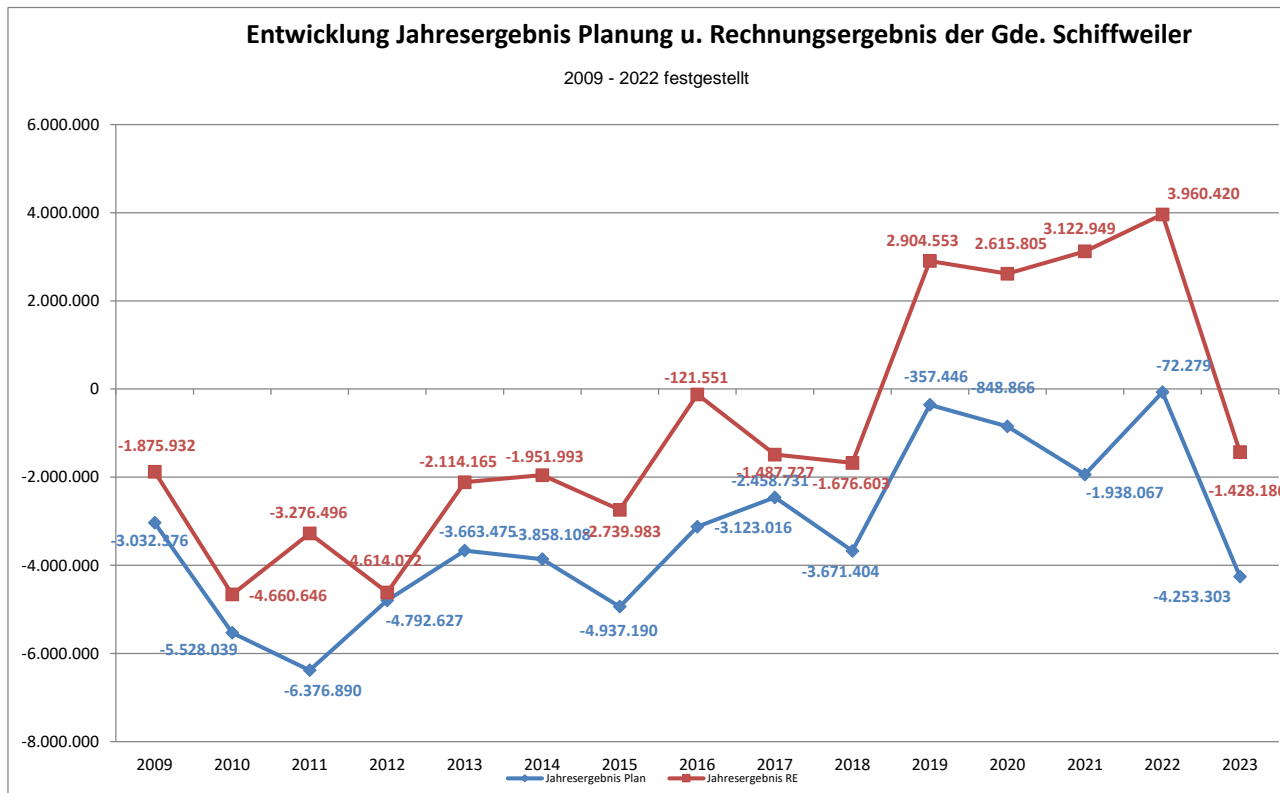
(Ergebnisentwicklung, Liquiditätsentwicklung, Chancen und Risiken)

In den Jahren 2019-2022 konnte die Ergebnisrechnung mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden. 2023 schließt der Jahresabschluss erstmalig wieder mit einem Fehlbetrag ab. Die Aufwendungen übersteigen die Erträge um rd. 1,4 Mio. €.

Neben den bekannten „Dauerverlustzweigen“ in der Sportförderung (Schwimmbad, Sporthallen, Sportplätze, ...) oder auch dem öffentlichen Personennahverkehr wächst auch der Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe bei den Aufwendungen stetig an. Viele Aufgaben die bisher in der Familie erbracht wurden, werden durch den gesellschaftlichen Wandel und politische Entscheidungen in die staatl. Zuständigkeit verlagert.

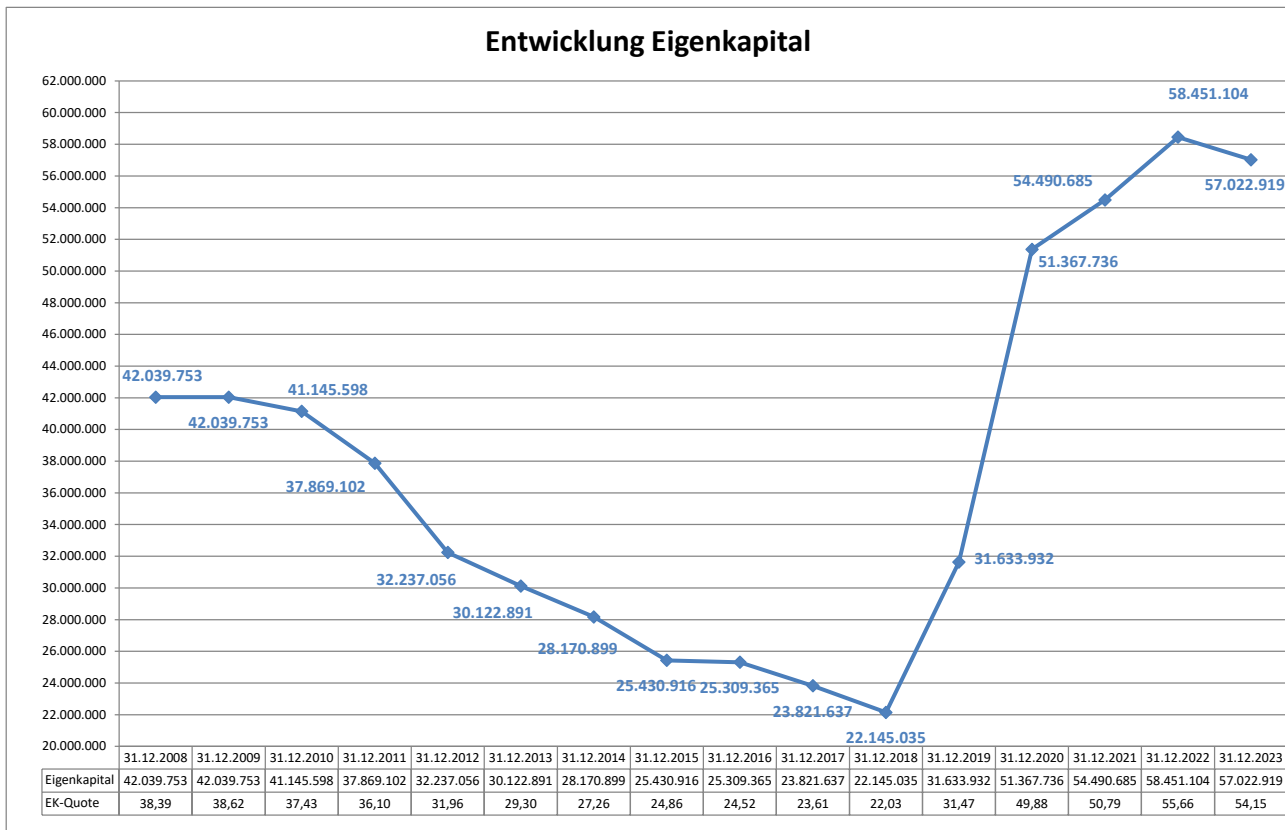
### - Ergebnisentwicklung

Die gegenüber der Planung (Fehlbedarf) erheblich verbesserten Rechnungsergebnisse (Fehlbetrag) 2009 bis 2018 führten dazu, dass die Verringerung des Eigenkapitals nicht in der prognostizierten Höhe eingetroffen ist. 2019 bis 2022 wurde ein positives Ergebnis erwirtschaftet, das zu einer Steigerung des Eigenkapitals geführt hat. Das Rechnungsergebnis 2023 schließt mit einem Fehlbetrag ab. Der Fehlbetrag soll ins Folgejahr vorgetragen werden und verringert in voller Höhe die Allgemeine Rücklage.



Durch die positiven Jahresabschlüsse 2019 bis 2022 hat sich das Eigenkapital erhöht. Im Jahr 2019 entfiel die Verpflichtung zur Bildung von Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen. Hiermit

verbunden war eine ergebnisneutrale Erhöhung des Eigenkapitals von 6,5 Mio. €. Im Rahmen des Saarlandpaktes wurde 2020 die Teilentschuldung durch das Land vollumfänglich durchgeführt. Hierdurch hat sich das Eigenkapital (erneut ergebnisneutral) um weitere 17,1 Mio. € erhöht. Das negative Ergebnis 2023 vermindert das Eigenkapital. Die Eigenkapitalquote zum 31.12.2023 beträgt somit 54,15 %.



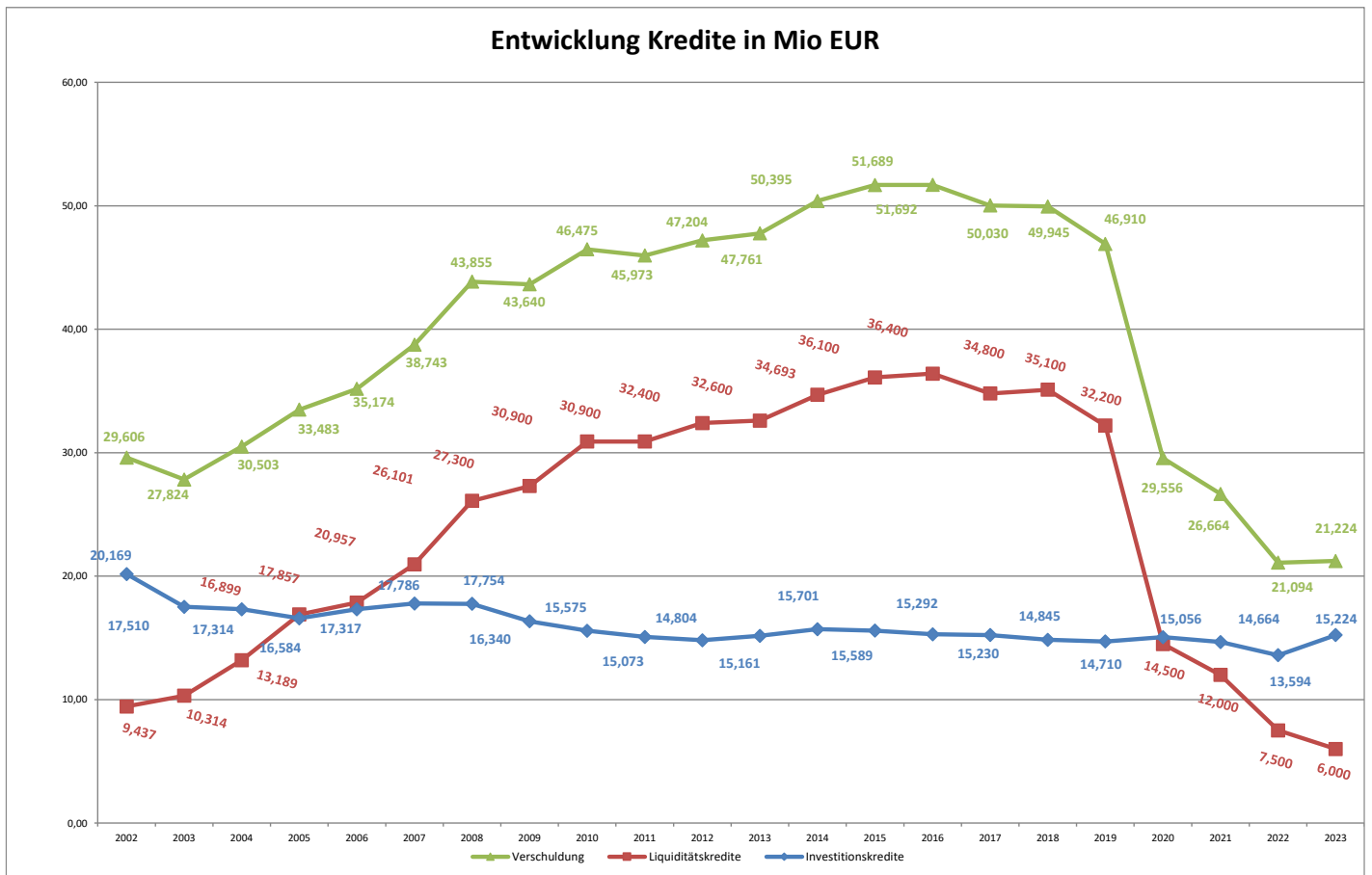
## - Liquiditätsentwicklung

Die Defizite der Ergebnisrechnungen bedingen gleichzeitig auch eine defizitäre Situation in den Finanzrechnungen.

Die damit in Verbindung stehenden Zinsaufwendungen und –auszahlungen einschließlich notwendiger Tilgung schränken den kommunalen Handlungsspielraum ein.

Der Stand der Investitionskredite hat sich von 13.593.9843,05 € auf nun mehr 15.224.315,47 € erhöht ( Tilgung 2023: 1.069.668,58 €; Aufnahme Kredit 2023: 2.700.000,00 €).

Neben den Investitionskrediten bestehen zum Bilanzstichtag weitere 6,0 Mio. € an Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten. Dies bedeutet eine Verringerung gegenüber dem Vorjahr um 1,5 Mio. €. Der Gemeinderat hat am 30.09.2019 die Teilnahme am Saarlandpakt beschlossen. Hiermit verbunden ist eine Teilentschuldung von insgesamt 17,118 Mio. € an Liquiditätskrediten. Diese werden bereits in 2020 gemäß der getroffenen Übereinkunft an das Land abgeführt.



Verschuldung 31.12.2022 je Einwohner fundierte Schulden: 870,-- € (Vorjahr: 658,-- €)

Verschuldung 31.12.2022 je Einwohner Liquiditätskredite: 480,-- € (Vorjahr: 968,-- €)

Verschuldung 31.12.2022 je Einwohner insgesamt: 1.350,-- € (Vorjahr: 1.893,-- €)

(Quelle: Statistisches Amt Saarland: Ausgewählte Finanz- und Steuerdaten der saarländischen Gemeinden und Gemeindeverbände 2022)

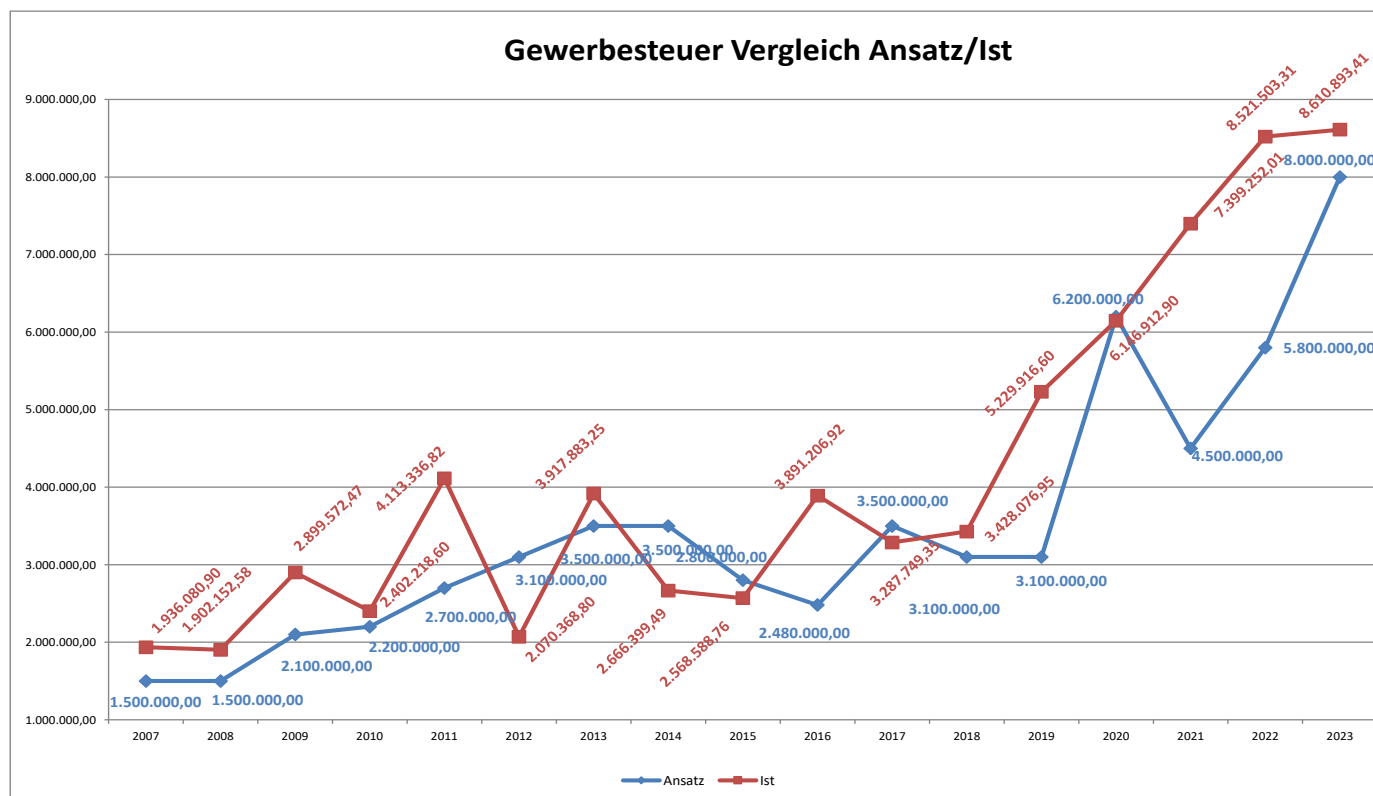
### - Chancen und Risiken

Einflussnahmen für die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise 2009/2010 scheinen zumindest in der Bundesrepublik Deutschland überwunden zu sein. Europapolitisch verstärken sich allerdings die Tendenzen zwischen einem Nord- / Südgefälle, dessen Auswirkungen nicht absehbar sind.

Eine verlässliche Finanzgröße für die Gemeindegewirtschaft war stets die Grundsteuer. Das Bundesverfassungsgericht hat hier - erwartungsgemäß – am 10. April 2018 festgestellt, dass die derzeitige Anwendung mit dem Festhalten der Bewertung von Grundvermögen zum Hauptfeststellungszeitpunkt aus dem Jahre 1964 zu gravierenden und umfassenden Ungleichbehandlungen führt. Der Senat hat daher eine Novellierung in zwei Schritten angeordnet. Bis zum 31.12.2019 wurde eine gesetzliche Neuregelung gefunden. Diese muss nun bis zum 31.12.2024 durch eine Neubewertung des bundesweiten Grundvermögens umgesetzt werden.

Eine entscheidende Größe für die gemeindlichen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **Gewerbesteuer**. Auf deren Schwankungen in den vergangenen Jahren wurde bereits mehrfach hingewiesen. Insgesamt ist aber eine „positive Trendlinie“ festzustellen.

Aktuell sind 1141 Gewerbebetriebe in der Gemeinde gemeldet, von denen in 2023 insgesamt 220 Betriebe zur Gewerbesteuer veranlagt wurden.

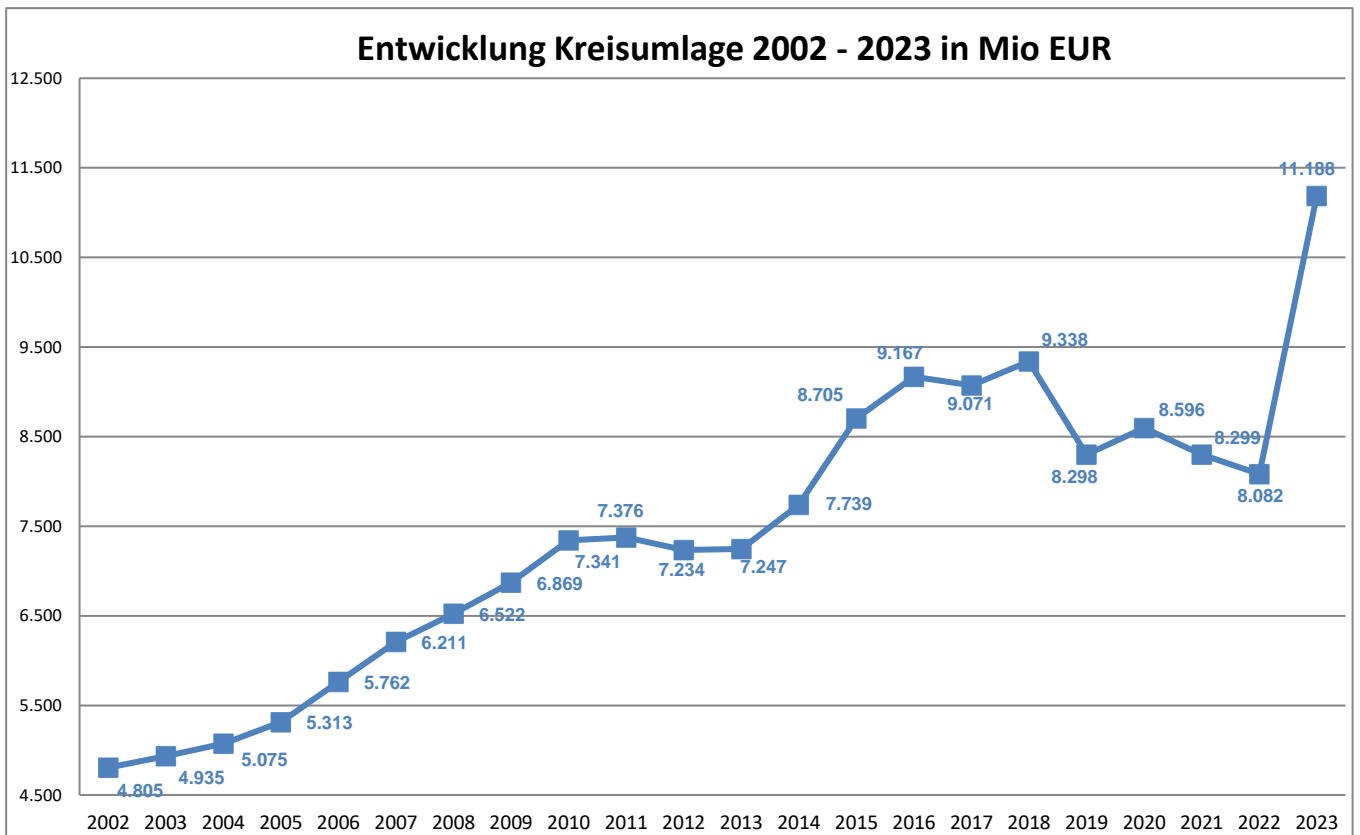


Eine wichtige Position der kommunalen Finanzen ist das Aufkommen des Gemeindeanteils an der **Einkommensteuer**. Hier war in den zurückliegenden Jahren stets positive Entwicklung zu verzeichnen. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung jedoch u. U. negativ beeinflussen. Die Steuerschätzungen im Mai und November werden stets beachtet und Anpassungen sind vorzunehmen.

Risiken ergeben sich ebenfalls aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse zukünftig entwickelt, bleibt abzuwarten. Der kommunale Finanzausgleich im Saarland soll neu geregelt. Die zu verteilende Masse bleibt gleich, somit wird es Gewinner und Verlierer geben. Nach den derzeitigen Modellen zählt der städtisch geprägte Landkreis Neunkirchen leider zu den Verlierern. Dieser wird zukünftig weniger Schlüsselzuweisungen erhalten. Diese muss von den Kreiskommunen über die Kreisumlage kompensiert werden und wird die Kommunen stark belasten.

Weitere mögliche Risiken aufgrund der gesellschaftspolitischen Entwicklungen bestehen hinsichtlich der erhöhten Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe, des seit kurzem deutlich stärker angegangenen Tätigkeitsfeldes der Integration, Migration und sozialen Dienst oder auch aufgrund der Prognosen zur demographischen Entwicklung mit sich verändernden Altersstrukturen bei tendenziell zurückgehenden Einwohnerzahlen. Es stellt sich die Entwicklung im Bezug zu den Plätzen in der Kinderbetreuung und dem gesetzlichen Anspruch als Problemfeld dar. Ebenso erfordert das gesamte Feld der Tagesbetreuung immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenerstattungen erfolgen.

Insbesondere diese Entwicklung bestimmt auch die Finanzsituation des umlagefinanzierten Kreishaushaltes des Landkreises Neunkirchen. Für die Gemeinde Schiffweiler muss daher permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Die Gemeinde erwartet jedoch, dass der Landkreis Neunkirchen selbst deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt.



Ein ständiges weiteres Risiko besteht grundsätzlich auch in der Entwicklung von Energie- und Versorgungskosten. Mit der sukzessiven Umsetzung des Klimaschutzkonzeptes gilt es den Energieaufwand zu minimieren.

Die **Zinsentwicklung** in Deutschland in den letzten zehn Jahren war geprägt von starken Schwankungen, die im Wesentlichen durch makroökonomische Faktoren, geldpolitische Entscheidungen der Europäischen Zentralbank (EZB) und globale wirtschaftliche Trends beeinflusst wurden. Hier ist ein kurzer Überblick über die wichtigsten Entwicklungen:

#### 1. Niedrigzinsphase nach der Eurokrise (2012–2015)

Nach der Eurokrise in den Jahren 2010–2012 war die europäische Wirtschaft geschwächt, und die EZB ergriff Maßnahmen, um die Konjunktur zu stützen. Die Leitzinsen wurden schrittweise gesenkt, um die Kreditvergabe zu erleichtern und Investitionen zu fördern. 2014 erreichten die Zinsen ein historisch niedriges Niveau, als die EZB erstmals einen negativen Einlagenzins von -0,1 % einführte. Das Ziel war es, Banken dazu zu bringen, mehr Kredite zu vergeben, anstatt Geld bei der EZB zu parken.

#### 2. Negativzinsphase und expansive Geldpolitik (2016–2019)

Von 2016 bis 2019 verharrten die Zinsen auf einem extrem niedrigen Niveau. Der Einlagenzins sank weiter auf -0,5 %, und auch die Refinanzierungszinsen blieben bei 0 %. In dieser Zeit nutzte die EZB zusätzlich unkonventionelle geldpolitische Maßnahmen, wie das Quantitative Easing (Ankauf von Staats- und Unternehmensanleihen), um die Inflation anzukurbeln und die Konjunktur zu stützen. Die Niedrigzinspolitik führte in Deutschland zu einer steigenden Nachfrage nach Immobilien und Aktien, da klassische Sparprodukte kaum noch Rendite abwarfen.

### 3. Beginnende Zinswende (2020–2022)

Die COVID-19-Pandemie brachte weltweit enorme wirtschaftliche Herausforderungen mit sich, was dazu führte, dass die EZB ihre expansive Geldpolitik fortsetzte. Allerdings begannen gegen Ende 2021 Inflationssorgen zu wachsen, da die Pandemie zu Lieferkettenproblemen und steigenden Preisen führte. Trotz dieser Bedenken hielt die EZB zunächst an den niedrigen Zinsen fest, um die wirtschaftliche Erholung nach der Krise zu unterstützen.

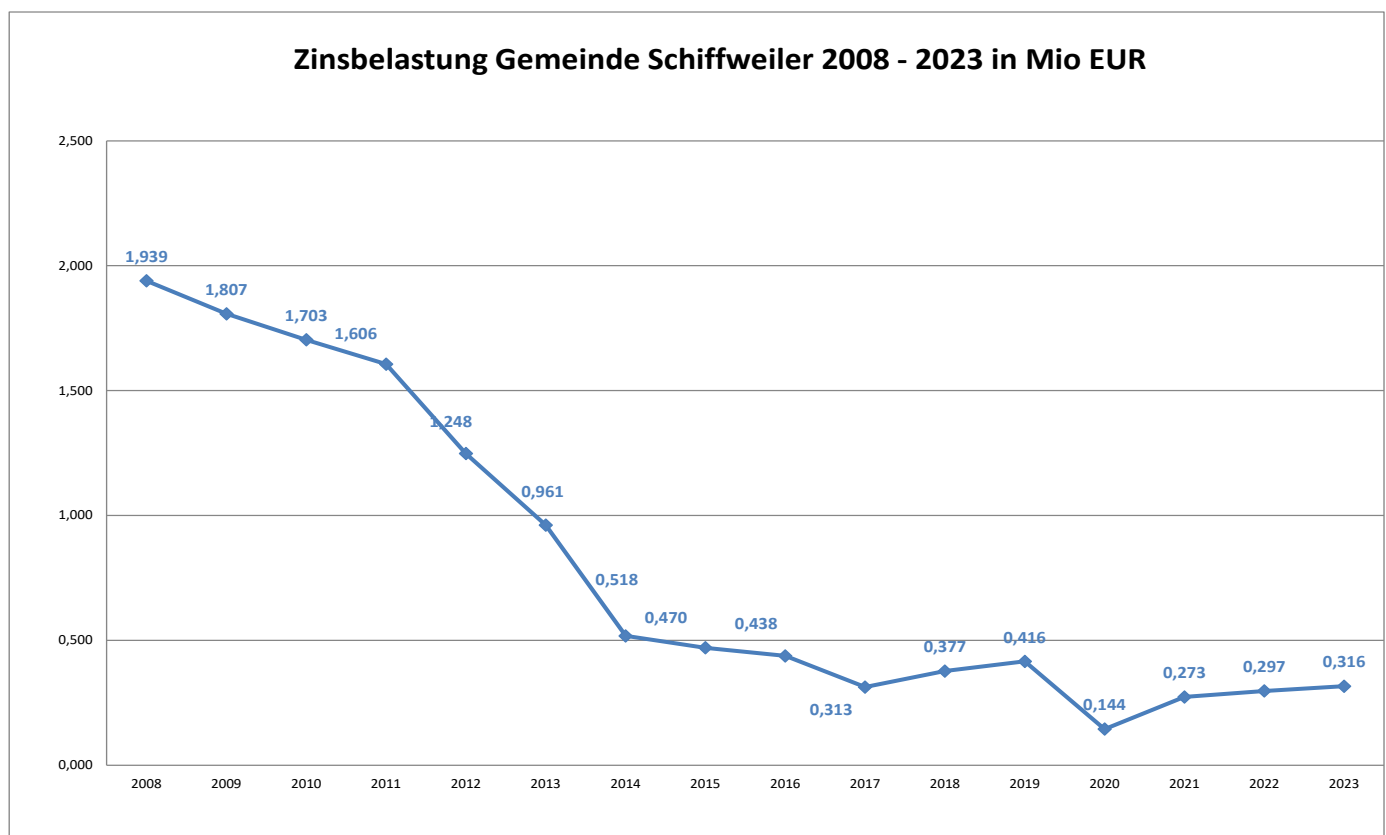
### 4. Zinserhöhungen und Inflation (2022–2023)

Im Jahr 2022 stieg die Inflation in der Eurozone auf den höchsten Stand seit Jahrzehnten, was die EZB schließlich zu einer drastischen Wende in ihrer Zinspolitik zwang. Der Leitzins wurde in mehreren Schritten angehoben, um die Inflation zu bekämpfen. Bis Mitte 2023 erreichten die Leitzinsen wieder positive Werte, was das Ende der Negativzinsphase markierte. Die steigenden Zinsen wirkten sich auf verschiedene Bereiche aus: Hypothekenzinsen stiegen, und auch die Kosten für Unternehmensfinanzierungen nahmen zu.

### 5. Aktuelle Lage und Ausblick (2024)

Im Jahr 2024 bleibt die Zinsentwicklung eng mit der Inflationsentwicklung und der allgemeinen Wirtschaftslage verknüpft. Die EZB agiert vorsichtig, um einerseits die Inflation unter Kontrolle zu halten und andererseits die Konjunktur nicht zu stark abzuwürgen. Es wird erwartet, dass die Zinsen auf einem moderaten Niveau bleiben, wobei kurzfristige Anpassungen je nach wirtschaftlicher Lage und globalen Ereignissen nicht ausgeschlossen sind.

Die Zinsbelastung (Zinsaufwand abzgl. Zinserträge) der Gemeinde Schiffweiler 2008 – 2023 ist in der folgenden Grafik dargestellt:



Diese zeigt deutlich, dass die (durch die im September 2008 eingetretene Insolvenz der amerik. Investmentbank Lehmann Brothers ausgelöste) Schuldenkrise und dem daraus resultierenden Zinsverfall eine starke Entlastung des hoch verschuldeten Haushaltes der Gemeinde Schiffweiler zu verzeichnen war. Ein Drehen der Zinskurve würde aber auch wieder zu einem rasanten Anstieg der Zinsbelastung führen.

Die letzten Jahre waren für die Zinsentwicklung in Deutschland von Extremen geprägt – von historisch niedrigen und sogar negativen Zinsen bis hin zu einer allmählichen Normalisierung in den letzten Jahren. Die Maßnahmen der EZB spiegeln die Herausforderungen wider, mit denen die Eurozone konfrontiert war: von der Schuldenkrise über die Pandemie bis hin zu den aktuellen Inflationsproblemen. Für Verbraucher und Unternehmen bedeutet dies, dass die Finanzierungskosten in Zukunft wieder stärker schwanken könnten, was langfristige Planungen beeinflusst.

Ab 2014 erwirtschaftete der deutsche Staat dank einer starken Konjunktur, hoher Steuereinnahmen und niedriger Zinsen fast jedes Jahr Haushaltsüberschüsse. Diese Überschüsse führten zu einem Abbau der Staatsverschuldung, und Deutschland konnte die sogenannte "Schwarze Null" erreichen, d. h. einen ausgeglichenen Haushalt ohne Neuverschuldung. Die solide Finanzlage ermöglichte es dem Staat, in Infrastruktur, Bildung und Sozialsysteme zu investieren, ohne sich weiter zu verschulden. Spürbare Effekte kamen auch in dem hochverschuldeten Saarland an. Diese gute Konjunktur ebnete unter anderem den Weg zur Teilentschuldung der saarländischen Kommunen über den Saarlandpakt. Dann kam die COVID-19-Pandemie. Um die wirtschaftlichen und sozialen Folgen der Krise abzufedern, beschloss die Bundesregierung umfangreiche Konjunktur- und Hilfspakete. Dazu gehörten unter anderem das Kurzarbeitergeld, Hilfen für Unternehmen und Selbstständige sowie Gesundheitsmaßnahmen zur Eindämmung des Virus. Diese Maßnahmen führten zu einer massiven Neuverschuldung. Ohne den Rettungsschirm für die Kommunen, wäre die Gemeinde Schiffweiler dramatisch schlecht aus der Pandemie herausgekommen.

Nach dem Abklingen der akuten Phase der Pandemie erholte sich die deutsche Wirtschaft allmählich, und die Steuereinnahmen stiegen wieder an. Allerdings kamen neue Herausforderungen auf die öffentlichen Haushalte zu. Die Energiekrise, ausgelöst durch den Krieg in der Ukraine und die damit verbundenen Sanktionen gegen Russland, führte zu steigenden Energiepreisen und einem erhöhten Finanzierungsbedarf.

Das Saarland selbst blieb durch die Vielzahl der Krisen unter stetigem Druck. Dieser Druck überträgt sich natürlich auch auf die saarländischen Kommunen. Die strukturellen Probleme, insbesondere die geringe Wirtschaftskraft und die hohe Verschuldung, sind weiterhin Herausforderungen für das gesamte Land. Die demografische Entwicklung – eine alternde Bevölkerung und Abwanderung von jungen, qualifizierten Arbeitskräften – verschärft die Situation zusätzlich. Diese Entwicklung führt zu einer Verringerung der Steuerbasis und erhöht gleichzeitig die Ausgaben für soziale Dienste und Renten.

Eine weitere Herausforderung ist der Transformationsprozess der Wirtschaft hin zu mehr Digitalisierung und Klimaschutz. Das Saarland muss hohe Investitionen tätigen, um die Wirtschaft zukunftsfähig zu machen und sich den Anforderungen der Energiewende und Digitalisierung zu stellen. Hier sollte man auch nicht vergessen, dass die Wirtschaft ohne Arbeitskräfte nicht funktionieren kann, um die Arbeitskräfte zu entlasten ist die öffentliche Hand gezwungen neue Möglichkeiten zu suchen; dies ist beispielsweise die Ausweitung des Betreuungsangebotes in den Kindertagesstätten oder die zukünftige verpflichtende Freiwillige Ganztagschule (FGTS) in Form der Nachmittagsbetreuung. Dies alles erfordert eine kluge Finanzpolitik, um die notwendigen Investitionen zu ermöglichen, ohne die Schuldenlast weiter zu erhöhen.

Durch höhere Zinsen und eine nicht eingebremste Kerninflation wird für die Folgejahre vor einer sich **manifestierenden kommunalen Haushaltskrise** gewarnt.

Die öffentlichen Finanzen des Saarlandes werden voraussichtlich weiterhin unter hohem Druck stehen. Die Landesregierung wird sich bemühen, die Vorgaben der Schuldenbremse einzuhalten, während sie gleichzeitig Investitionen in zukunftsweisende Bereiche tätigen muss. Dies stellt eine schwierige Gratwanderung dar, die ohne weitere Unterstützung durch den Bund schwer zu bewältigen ist.

Die zukünftige Entwicklung der Geldmenge und der Geldpolitik bietet große Chancen für nachhaltiges Wachstum und wirtschaftliche Stabilität. Durch eine maßvolle Ausweitung der Geldmenge können Investitionen in Schlüsselbereiche wie Digitalisierung, Klimaschutz und Infrastruktur weiter gefördert werden. Eine stabile Geldpolitik, die auf ausgewogene Zinsanpassungen setzt, unterstützt langfristig die wirtschaftliche Erholung und sorgt für Preisstabilität. Dies schafft günstige Finanzierungsbedingungen für Unternehmen und den

öffentlichen Sektor, was zu einem positiven wirtschaftlichen Umfeld führt. In diesem Rahmen können gezielte geldpolitische Maßnahmen nicht nur Inflation wirksam kontrollieren, sondern auch die Grundlagen für eine zukunftsfähige, wettbewerbsfähige Wirtschaft stärken.

Schiffweiler, den 23.09.2024

Markus Fuchs  
Bürgermeister

# **Anlagenübersicht**



### Anlagenübersicht

1	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugänge	Zuschreibungen	Endbestand	31.12.2023	31.12.2022
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	3.236.801,79	209.631,93	0,00	0,00	3.446.433,72	1.660.319,37	106.621,57	0,00	1.766.940,94	1.679.492,78	1.576.482,42
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>											
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
1.2.1.1 Grünland	2.028.451,18	1,00	0,00	-73.940,29	1.954.511,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.954.511,89	2.028.451,18
1.2.1.2 Ackerland	856.850,75	0,00	557,00	0,00	856.293,75	0,00	0,00	0,00	0,00	856.293,75	856.850,75
1.2.1.3 Wald, Forsten	863.280,34	0,00	0,00	0,00	863.280,34	0,00	0,00	0,00	0,00	863.280,34	863.280,34
1.2.1.4 Schutzflächen	943.640,78	0,00	2.209,11	0,00	941.431,67	0,00	0,00	0,00	0,00	941.431,67	943.640,78
1.2.1.5 Kiesgruben, Steinbrüche, sonstige Abbauflächen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.6 Gewässer	113.818,00	0,00	0,00	0,00	113.818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.818,00	113.818,00
1.2.1.7 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.156.408,34	510,71	74.553,00	73.940,29	1.156.306,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.156.306,34	1.156.408,34
<b>Summe 1.2.1</b>	<b>5.962.449,39</b>	<b>511,71</b>	<b>77.319,11</b>	<b>0,00</b>	<b>5.885.641,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.885.641,99</b>	<b>5.962.449,39</b>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte											
1.2.2.1 Wohnbauten	378.637,00	0,00	0,00	0,00	378.637,00	126.563,80	4.381,68	0,00	130.945,48	247.691,52	252.073,20
1.2.2.2 soziale Einrichtungen	12.250.735,73	0,00	0,00	0,00	12.250.735,73	704.991,28	195.192,28	0,00	900.183,56	11.350.552,17	11.545.744,45
1.2.2.3 Schulen	11.514.976,85	0,00	0,00	0,00	11.514.976,85	3.311.979,75	251.309,59	0,00	3.563.289,34	7.951.687,51	8.202.997,10
1.2.2.4 Kulturanlagen	212.718,81	0,00	0,00	0,00	212.718,81	39.513,80	6.655,13	0,00	46.168,93	166.549,88	173.205,01
1.2.2.5 Sportanlagen, Spielplätze u. ä.	8.825.477,88	0,00	0,00	36.264,27	8.861.742,15	3.196.044,94	311.975,09	0,00	3.508.020,03	5.353.722,12	5.629.432,94
1.2.2.6 Gartenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.7 Friedhöfe	2.345.349,51	0,00	0,00	16.626,44	2.361.975,95	700.645,73	63.012,59	0,00	763.658,32	1.598.317,63	1.644.703,78
1.2.2.8 Verwaltungsgebäude	3.999.663,51	0,00	0,00	0,00	3.999.663,51	1.993.531,51	58.933,62	0,00	2.052.465,13	1.947.198,38	2.006.132,00
1.2.2.9 sonstige Gebäude	7.330.727,45	0,00	0,00	0,00	7.330.727,45	1.295.155,74	112.676,03	0,00	1.407.831,77	5.922.895,68	6.035.571,71
<b>Summe 1.2.2</b>	<b>46.858.286,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.890,71</b>	<b>46.911.177,45</b>	<b>11.368.426,55</b>	<b>1.004.136,01</b>	<b>0,00</b>	<b>12.372.562,56</b>	<b>34.538.614,89</b>	<b>35.489.860,19</b>
1.2.3 Infrastrukturvermögen											
1.2.3.1 Brücken, Tunnel und ingeniertechnische Anlagen	2.870.187,34	0,00	0,00	0,00	2.870.187,34	1.443.296,68	26.252,28	0,00	1.469.548,96	1.400.638,38	1.426.890,66
1.2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	313,50	0,00	0,00	0,00	313,50	0,00	0,00	0,00	0,00	313,50	313,50
1.2.3.3 Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6 Abfallbeseitigungsanlagen	13.890,00	0,00	0,00	0,00	13.890,00	13.151,22	727,78	0,00	13.879,00	11,00	738,78
1.2.3.7 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.8 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	88.911.527,40	508,16	0,00	0,00	88.912.035,56	54.950.936,51	1.508.926,56	0,00	56.459.863,07	32.452.172,49	33.960.590,89
1.2.3.9 sonstiges Infrastrukturvermögen	421.091,22	0,00	0,00	0,00	421.091,22	1.024,30	74,82	0,00	1.099,12	419.992,10	420.066,92
<b>Summe 1.2.3</b>	<b>92.217.009,46</b>	<b>508,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>92.217.517,62</b>	<b>56.408.408,71</b>	<b>1.535.981,44</b>	<b>0,00</b>	<b>57.944.390,15</b>	<b>34.273.127,47</b>	<b>35.808.600,75</b>
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	86.242,40	0,00	0,00	0,00	86.242,40	0,00	0,00	0,00	0,00	86.242,40	86.242,40
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	4.283.969,11	149.330,25	0,00	1.805,13	4.435.104,49	2.952.929,40	223.821,31	0,00	3.176.750,71	1.258.353,78	1.331.039,71
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.486.742,04	113.319,21	0,00	72.885,85	2.672.947,10	1.472.525,72	166.743,74	0,00	1.639.269,46	1.033.677,64	1.014.216,32
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	679.179,56	4.947.467,45	5.697,33	-127.581,69	5.493.367,99	0,00	0,00	0,00	0,00	5.493.367,99	679.179,56
<b>Summe 1.2.4 - 1.2.8</b>	<b>7.536.133,11</b>	<b>5.210.116,91</b>	<b>5.697,33</b>	<b>-52.890,71</b>	<b>12.687.661,98</b>	<b>4.425.455,12</b>	<b>390.565,05</b>	<b>0,00</b>	<b>4.816.020,17</b>	<b>7.871.641,81</b>	<b>3.110.677,99</b>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>											
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen (privatrechtlich)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Sondervermögen	15.594.224,62	0,00	0,00	0,00	15.594.224,62	219.022,06	0,00	0,00	219.022,06	15.375.202,56	15.375.202,56
1.3.4 Anteile an Zweckverbänden u. ä.	744.991,56	0,00	0,00	0,00	744.991,56	0,00	0,00	0,00	0,00	744.991,56	744.991,56
1.3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.6 (sonstige) Wertpapiere des Anlagevermögens	1.191,12	0,00	0,00	0,00	1.191,12	0,00	0,00	0,00	0,00	1.191,12	1.191,12
<b>Summe 1.3</b>	<b>16.340.407,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.340.407,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219.022,06</b>	<b>16.121.385,24</b>	<b>16.121.385,24</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>172.151.087,79</b>	<b>5.420.768,71</b>	<b>83.016,44</b>	<b>0,00</b>	<b>177.488.840,06</b>	<b>73.862.609,75</b>	<b>3.037.304,07</b>	<b>0,00</b>	<b>77.118.935,88</b>	<b>100.369.904,18</b>	<b>98.069.455,98</b>



# **Forderungsübersicht**



### Forderungsübersicht

§ 46 Abs. 2 GemHVO

Art	Stand zum Beginn des Haushaltjahres 01.01.2023 T€	Stand zum Ende des Haushaltjahres 31.12.2023 T€	davon mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu 1 Jahr T€	bis zu 5 Jahre T€	mehr als 5 Jahre T€
1	2	3	4	5	6
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>2.428</b>	<b>2.530</b>	<b>2.530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>1.960</b>	<b>1.962</b>	<b>1.959</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
2.2.1.1 Gebührenforderungen	32	30	30	0	0
2.2.1.2 Beitragsforderungen	14	11	11	0	0
2.2.1.3 Steuerforderungen	1.163	1.050	1.047	3	0
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	46	0	0	0	0
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche	705	871	871	0	0
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>468</b>	<b>571</b>	<b>571</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2.2.2.1 gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0
2.2.2.2 gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0
2.2.2.3 gegen Sondervermögen	139	139	139	0	0
2.2.2.4 gegen den öffentlichen Bereich	171	78	78	0	0
2.2.2.5 gegen den privaten Bereich	148	354	354	0	0
2.2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	11	1	1	0	0
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>2.428</b>	<b>2.533</b>	<b>2.530</b>	<b>3</b>	<b>0</b>



# **Verbindlichkeitenübersicht**



**Verbindlichkeitenübersicht**  
§ 46 Abs. 3 GemHVO

Art	Stand zum Beginn des Haushaltjahres 01.01.2023 T€	Stand zum Ende des Haushaltjahres 31.12.2023 T€	davon mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu 1 Jahr T€	bis zu 5 Jahre T€	mehr als 5 Jahre T€
1	2	3	4	5	6
<b>4.1. Anleihen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.2 Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</b>	<b>13.594</b>	<b>15.224</b>	<b>1.006</b>	<b>2.503</b>	<b>11.715</b>
4.3.1 von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0
4.3.2 von Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0
4.3.3 von Sondervermögen	0	0	0	0	0
4.3.4 vom öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0
4.3.5 vom privaten Bereich	13.594	15.224	1.006	2.503	11.715
<b>4.4 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</b>	<b>7.500</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>	<b>0</b>
<b>4.5 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>478</b>	<b>701</b>	<b>572</b>	<b>129</b>	<b>0</b>
<b>4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>26</b>	<b>148</b>	<b>148</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4.8 sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>179</b>	<b>173</b>	<b>173</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>21.777</b>	<b>22.247</b>	<b>1.900</b>	<b>8.632</b>	<b>11.715</b>